

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

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

Rövidített név: **Szegedi Vízmű Zrt.**

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

Éves beszámoló

2 0 1 5 .

üzleti évről

Keltezés: Szeged, 2016. március 31.

Istókovics Zoltán vezérigazgató
A vállalkozás vezetője (képviselője)



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

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel (sor) megnevezés	2014. év	Előző év(ek) módosításai	2015. év
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+10+18 sor)	772 615		785 353
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	24 593		30 387
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	24 593		30 387
6	4. Szellemi termékek			
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)	748 022		754 966
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	365 830		357 146
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	227 520		214 034
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	153 742		155 126
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	930		28 660
16	6. Beruházásokra adott előlegek			
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26 sorok)			
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3. Egyéb tartós részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: Szeged, 2016. március 31.



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

01 Istókovics Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

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

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel (sor) megnevezés	2014. év	Előző év(ek) módosításai	2015. év
27	B. FORGÓESZKÖZÖK (28+35+43+49 sorok)	1 396 421		1 465 418
28	I. KÉSZLETEK (29-34 sorok)	106 484		88 430
29	1. Anyagok	51 906		68 050
30	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	51 586		17 525
31	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	1 073		1 336
32	4. Késztermékek			
33	5. Áruk	1 354		1 519
34	6. Készletekre adott előlegek	565		0
35	II. KÖVETELÉSEK (36-42 sorok)	851 532		849 463
36	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	776 043		743 761
37	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 474		1 474
38	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	4. Váltókövetelések			
40	5. Egyéb követelések	74 015		104 228
41	6. Követelések értékelési különbözete			
42	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44-48 sorok)			
44	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	2. Egyéb részesedés			
46	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
47	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50-51 sorok)	438 405		527 525
50	1. Pénztár, csekkek	113		143
51	2. Bankbetétek	438 292		527 382
52	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (53-55 sorok)	235 285		245 048
53	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	229 939		239 422
54	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 346		5 626
55	3. Halasztott ráfordítások			

56	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+27+52 sor)	2 404 321		2 495 819
----	---	------------------	--	------------------

Keltezés: Szeged, 2016. március 31.



SZEGEDI VÍZMŰ ZRT.
 6721 SZEGED
 Tisza Lajos crt. 88.
 6701 Pf.: 104


 Istókóvics Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

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

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel (sor) megnevezés	2014. év	Előző év(ek) módosításai	2015. év
57	D. SAJÁT TŐKE (58+60+61+62+63+64+67 sorok)	886 780		886 780
58	I. JEGYZETT TŐKE	634 747		634 747
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK			
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	252 033		252 033
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65 - 66 sorok)			
65	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0		0
68	E. CÉLTARTALÉKOK (69-71 sorok)	123 727		69 077
69	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	53 294		8 254
70	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	70 433		60 823
71	3. Egyéb céltartalék			
72	F. KÖTELEZETTSÉGEK (73+77+86 sorok)	1 051 463		1 192 099
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74-76 sorok)			
74	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Szeged, 2016. március 31.



SZEGEDI VÍZMŰ ZRT.
 6770 SZEGED
 Tisza Lajos krt. 88.
 6701 Pf.: 104


 Istókovics Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

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

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel (sor) megnevezés	2014. év	Előző év(ek) módosításai	2015. év
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78-85 sorok)			
78	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	2. Átváltoztatható kötvények			
80	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87 és 89-97 sorok)	1 051 463		1 192 099
87	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	2. Rövid lejáratú hitelek			
90	3. Vevőktől kapott előlegek	3 353		4 627
91	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	305 792		441 825
92	5. Váltótartozások			
93	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	423 518		455 024
94	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	318 800		290 623
96	9. Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (99-101 sorok)	342 351		347 863
99	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	13 003		12 306
100	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	329 348		335 557
101	3. Halasztott bevételek			
102	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57+68+72+98 sorok)	2 404 321		2 495 819

Keltezés: Szeged, 2016. március 31.



SZEGEDI VÍZMŰ ZRT.
 6720 SZEGED
 Tiszá Lajos krt. 88.
 6701 Pf.: 104

01 Istókovics Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus
 (forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel (sor) megnevezés	2014. év	Előző év(ek) módosításai	2015. év
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 039 558		6 466 465
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	6 039 558		6 466 465
4	03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	3 882 304		4 160 184
5	04. Eladott áruk beszerzési értéke	1 535		588
6	05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	387 259		487 423
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	4 271 098		4 648 195
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	1 768 460		1 818 270
9	06. Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	07. Igazgatási költségek	771 349		763 688
11	08. Egyéb általános költségek	24 265		24 876
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	795 614		788 564
13	V. Egyéb bevételek	110 970		149 470
14	Ebből: visszaírt értékvesztés	19 212		18 384
15	VI. Egyéb ráfordítások	409 370		474 286
16	Ebből: értékvesztés	50 768		141 382
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+-III-IV+V-VI)	674 446		704 890

Keltezés: Szeged, 2016. március 31.



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


 Istókóvics Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus
 (forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel (sor) megnevezés	2014. év	Előző év(ek) módosításai	2015. év
18	09. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	10. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	11. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	6 639		3 373
25	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	182		64
27	Ebből: értékelési különbözet			
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	6 821		3 437
29	14. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
30	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	15. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
32	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	16. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
34	17. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	66		29
35	Ebből: értékelési különbözet			
36	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)	66		29
37	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	6 755		3 408
38	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+-B)	681 201		708 298
39	IX. Rendkívüli bevételek	0		0
40	X. Rendkívüli ráfordítások	53 962		55 055
41	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)	-53 962		-55 055
42	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+-D)	627 239		653 243
43	XI. Adófizetési kötelezettség	219 782		225 737
44	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XI)	407 457		427 506
45	18. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
46	19. Jóváhagyott osztalék, részesedés	407 457		427 506
47	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+18-19)	0		0

Keltezés: Szeged, 2016. március 31.



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

01 Istókövics Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus
 (összköltség eljárással)


adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel (sor) megnevezés	2014. év	Előző év(ek) módosításai	2015. év
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 039 558		6 466 465
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	6 039 558		6 466 465
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	50 157		-34 061
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	16 659		
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	66 816		-34 061
7	III. Egyéb bevételek	110 970		149 470
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	19 212		18 384
9	05. Anyagköltség	815 856		860 490
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 220 273		2 324 836
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	163 133		168 357
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	1 535		588
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	387 259		487 423
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3 588 056		3 841 694
15	10. Bérköltség	988 823		1 000 268
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	151 462		157 612
17	12. Bérjárulékok	296 164		293 614
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 436 449		1 451 494
19	VI. Értékcsökkenési leírás	109 023		109 510
20	VII. Egyéb ráfordítások	409 370		474 286
21	Ebből: értékvesztés	50 768		141 382
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	674 446		704 890

Keltezés: Szeged, 2016. március 31.



SZEGEDI VÍZMŰ ZRT. [G]
 6720 SZEGED
 Tisza Lajos krt. 88.
 6701 P.S.: 104


 Istókovics Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus
 (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel (sor) megnevezés	2014. év	Előző év(ek) módosításai	2015. év
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	6 639		3 373
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	182		64
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	6 821		3 437
34	18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	66		29
40	Ebből: értékelési különbözet			
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	66		29
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	6 755		3 408
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B)	681 201		708 298
44	X. Rendkívüli bevételek	0		0
45	XI. Rendkívüli ráfordítások	53 962		55 055
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-53 962		-55 055
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D)	627 239		653 243
48	XII. Adófizetési kötelezettség	219 782		225 737
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII)	407 457		427 506
50	22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
51	23. Jávahagyott osztalék, részesedés	407 457		427 506
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F+22-23)	0		0

Keltezés: Szeged, 2016. március 31.



Istókovics Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

SZEGEDI VÍZMŰ ZRT.

6720 Szeged

Tisza Lajos krt. 88.

Adószám: 12634048-2-06

Cégjegyzékszám: 06-10-000294

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2015. ÉVI

MÉRLEG BESZÁMOLÓHOZ



Szeged, 2016. március 31.



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

2015. december 31-én forgalomban lévő részvények:

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

e., A Társaság tevékenységét szabályozó legfontosabb dokumentumok

- Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata és Vivendi Water S. A. között létrejött „Víz- és Csatorna Beruházási és Műszaki Együttműködési Keretmegállapodás és annak 1. és 2. sz. módosítása”, valamint 3. sz. módosítása
- Ivóvíz Szennyvíz és Csapadékvíz Szolgáltatás Üzemeltetési Szerződése (2) és annak 1. sz. módosítása
- Hálózatbérleti Szerződés és annak 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 mindenkori közigazgatási területe.

h., A Társaság piaci helyzete

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

Algyő nagyközség közigazgatási határain belül is a vízellátási és szennyvízelvezetési, szennyvíztisztítási feladatokat.

A Szegedi Vízmű Zrt. elsődleges célja Szeged és Algyő lakosságának, intézményeinek, iparának egészséges ivóvízzel való ellátása, valamint a keletkezett szennyvizek és csapadékvizek elvezetése, tisztítása és annak a természeti környezetbe történő visszavezetése. A Társaság feladata a meglévő és az újonnan belépő építmények, berendezések működőképességének és állagának megóvása, tervszerű karbantartása, felújítása, rekonstrukciója. A Társaság tevékenységébe tartozik a közbeszerzési törvényben meghatározott érték alatti víziközmű 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 könyvvizetés módja

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

II/2. Beszámoló készítése

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

II/3. Alkalmazott eredmény kimutatás

Az eredménykimutatás 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 február 15.

II/6. Könyvvizsgálati kötelezettség

A Társaság által készített éves beszámoló könyvvizsgálati kötelezettség alá tartozik.

A Társaság által megbízott független könyvvizsgáló:

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

Móri Ferencné könyvvizsgáló (eng.sz.003356)

II/7. Könyvvitelért felelős személy

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

Dudás Kálmánné számviteli és pénzügyi osztályvezető

Regisztrációs száma: 144795

II/8. Konszolidált beszámoló készítése

A Veolia Environnement S.A (36-38 avenue Kléber, 75016 Paris) konszolidált beszámolót készít, a számviteli elszámolások tekintetében a Szegedi Vízmű Zrt-t leányvállalatnak minősítve. A konszolidált beszámoló a Veolia Víz Zrt-nél tekinthető meg, a jóváhagyást követő 60. naptól, a 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 (és 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.

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 eszközökhöz 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 íródnak 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 az az 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 eszköz, rongálódás, 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 kétségesse vált, illetve ha már nem felel meg rendeltetésének, megrongálódott vagy feleslegessé vált.

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

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

d) Követelések

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

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

A százalékosan elszámolható értékvesztések mértékei:

31-60 napos határidő túllépés esetén	30 %
61-90 „	50 %
91-180 „	70 %
181-360 „	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 2015. évben 20 000,- Ft), tehát nem lehet eredményesen érvényesíteni
- melyeknél az adós nem lelhető fel, mert a megadott címen nem található és a felkutatása „igazoltnak” nem járt eredménnyel,
- amelyekre a felszámolás, adósságrendezési eljárás befejezésekor a vagyonfelosztási javaslat szerinti értékben átvett eszköz nem nyújt fedezetet,
- mely követelések a hatályos jogszabályok értelmében elévültek tekinthetők.

II/10. A Társaság 2015. évben módosított számviteli szabályzatai:

- Számlarend
- Árképzési szabályzat.

III. A VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

III/1. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2015. 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 2015. évben 12 738 ezer Ft-tal növekedett. A beszámolási időszakban üzembe helyezett tárgyi eszközök értéke 80 923 ezer Ft, a beszerzett immateriális javaké 22 773 ezer Ft volt, a beruházások záró állománya 28 660 ezer Ft-ra változott.

A tárgyévben költségként elszámolt 109 510 ezer Ft értékcsökkenési leírás megoszlása: a 100 ezer Ft és az alatti eszközökre elszámolt egyösszegű értékcsökkenés 8 183 ezer Ft, a terv szerint elszámolt költség pedig 101 327 ezer Ft. Egyéb ráfordításként 271 ezer Ft terven felüli értékcsökkenést számoltunk el.

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

III/2. A befektetett pénzügyi eszközök értéke

A Társaságnak 2015. december 31-én nem volt befektetett pénzügyi eszköze.

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

Eszközök értékének változása (ezer Ft):

Megnevezés	2014. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2014.12.31-én (%)	2015. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2015.12.31-én (%)
Befektetett eszközök	772 615	32,1	785 353	31,5
Forgóeszközök	1 396 421	58,1	1 465 418	58,7
Aktív időbeli elhatárolások	235 285	9,8	245 048	9,8
Eszközök összesen	2 404 321	100,0	2 495 819	100,0

Az eszközök értéke a 2014. december 31-i állapothoz képest 91 498 ezer Ft-tal, 3,81 %-kal emelkedett, melyet az aktívák valamennyi főcsoportjában bekövetkezett növekedése együttesen eredményezett. A befektetett eszközök záró értéke 1,65 %-kal, a forgóeszközök záró értéke 4,94 %-kal, míg az aktív időbeli elhatárolások értéke 4,15 %-kal növekedett.

A befektetett eszközök értéke 2015. december 31-én 12 738 ezer Ft-tal magasabb, mint az előző év december 31-én, melynek oka egyrészt a befejezetlen beruházás növekedése és a vagyoni értékű jogok nettó értékének emelkedése, másrészt a műszaki berendezések, gépek, járművek illetve az ingatlanok nettó értékének az előző év azonos időszakához képest bekövetkezett csökkenése.

A forgóeszközök értéke 2015. december 31-én 68 997 ezer Ft-tal magasabb, mint 2014. december 31-én. A tárgyév végén a forgóeszközök közül a készletek értéke 18 054 ezer Ft-tal, míg a követelések értéke 2 069 ezer Ft-tal alacsonyabb a 2014. december 31-i állapothoz képest. A készleteken belül a befejezetlen termelés állományának jelentős 34 061 ezer Ft-os csökkenését az ipari és építőipari munkák kiszámlázása eredményezi. Az anyagkészletek értéke a 2014. december 31-i állapothoz képest a tárgyévben 16 144 ezer Ft-tal növekedett. A pénzeszközök záró állománya és az aktív időbeli elhatárolások záró állománya is magasabb az előző időszak záró adatahoz képest. A beszámolási időszak végén a pénzeszközök állománya 89 120 ezer Ft-tal, míg az időbeli elhatárolások értéke 9 763 ezer Ft-tal magasabb.

Követelések alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Víz- csatornadíj adós	737 375	616 057
Szolgáltatási adós	38 668	127 704
Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	1 474	1 474
Egyéb követelés	74 015	104 228
Összesen	851 532	849 463

A víz- és csatornadíj adósok esetében a követelések állománya 121 318 ezer Ft-tal csökkent az előző év azonos időszakához képest, melyből a határidőn belüli követelés növekedésének hatása 59 327 ezer Ft, az elszámolt értékvesztéssel korrigált határidőn túli kintlévőség csökkenése pedig 180 645 ezer Ft. A szolgáltatási adósok esetében a 2014. december 31-i állapothoz képest a követelések állománya 89 036 ezer Ft-tal volt magasabb 2015. december 31-én, melyből a határidőn belüli követelés növekedésének hatása 42 123 ezer Ft, az elszámolt értékvesztéssel csökkentett határidőn túli kintlévőségé pedig 46 913 ezer Ft.

Az egyéb rövid lejáratú követelések részletezése (ezer Ft):

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Adott előlegek	111	55
Munkavállalókkal szembeni elszámolás	449	320
Illetékbélyeg főpénztárnál	168	97
Étkezési utalvány elszámolás	71	50
Folyamatos általános forgalmi adó	38 261	41 428
Általános forgalmi adó elszámolás egyenlege	0	13 084
Végrehajtók részére átutalt összegek elszámolása	7 726	9 349
Helyi adók elszámolása	3 502	0
Társasági és energiaellátók jövedelemadó elszámolása	19 647	35 998
Költségvetési befizetési kötelezettség (Környezetterh. díj elsz., innovációs jár., rehab.jár)	2 718	2 509
E-útdíj elszámolás	131	107
Opciós követelés	1 231	1 231
Összesen	74 015	104 228

A fenti tábla adatai között a Társasági és energiaellátók jövedelemadó elszámolása soron a növekedés oka, hogy az előző évi tényadatok alapján az előre meghatározott befizetési kötelezettség teljesítése miatt az energiaellátók jövedelemadó elszámolási számlán 35 082 ezer Ft túlfizetés keletkezett.

Az aktív időbeli elhatárolások alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Bankkamat, folyószámlakamat elhatárolás	89	117
Víz-, szennyvíz bevétel elhatárolás	228 068	237 068
Egyéb bevétel (kötbér, engedélyezési díj, kártérítés, illeték visszatérítés)	1 782	2 237
Költség elhatárolás (közlöny előfizetés, biztosítás, reklám)	3 675	3 797
Egyéb elhatárolás	1 671	1 829
Összesen	235 285	245 048

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

A víz- és csatornadíj elszámoláshoz kapcsolódó tételek:

A mérlegkészítés időpontjáig kiállított víz- és szennyvíz-szolgáltatási számlák árbevétele a számlákon kiszámlázott fogyasztási időtartam napjai alapján megosztásra kerül a tárgyévre és a tárgyévet követő évre. Azon fogyasztási helyeken, ahol a mérlegkészítés időpontjáig a tárgyév fordulónapját is magában foglaló időszakra nem készül számla, ott a mérlegkészítés időpontjáig kiállított utolsó számla záró időpontja és a mérleg fordulónapja közötti időszakra vonatkozó árbevétel megállapítása az alábbiak szerint történik:

- az önálló (mellékmérős kapcsolattal nem rendelkező) bekötési vízmérők továbbá a mellékmérők valamint a magánkutas és szennyvíz-mennyiségmérős fogyasztási helyek esetén a vállalatirányítási rendszerben nyilvántartott, számlázás alapjául szolgáló havi átlagmennyiség alapján,
- a mellékmérős kapcsolattal rendelkező bekötési vízmérők (főmérők) fogyasztása esetén a főmérőre kiszámlázott éves fogyasztás napi átlaga alapján. (az éves fogyasztás napi átlaga az utolsó számla záró dátumától számított 365 napi időtartamra kiszámlázott mennyiség figyelembevételével kerül megállapításra)

Az évi egyszeri leolvasású fogyasztási helyekre a fenti időbeli elhatárolás számítás nem terjed ki.

Víz- és csatornadíj árbevétel aktív időbeli elhatárolás mennyiségének alakulása szolgáltatási ágazatonként 2011-2015. (ezer m³):

Időszak	2011. évi tény	2012. évi tény	2013. évi tény	2014. évi tény	2015. évi tény
Víz értékesítés	492	480	446	482	498
Szennyvíz elvezetés	490	469	434	473	491

Halasztott ráfordítások

2015. december 31-én halasztott ráfordítás nem volt.

A források értékének alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2014. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2014.12.31-én (%)	2015. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2015.12.31-én (%)
Saját tőke	886 780	36,9	886 780	35,5
Céltartalékok	123 727	5,2	69 077	2,8
Kötelezettségek	1 051 463	43,7	1 192 099	47,8
Passzív időbeli elhatárolások	342 351	14,2	347 863	13,9
Források összesen	2 404 321	100,0	2 495 819	100,0

A saját tőke alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2014. 12. 31-i állapot	2015. 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
Saját tőke	886 780	886 780	100,0

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

Lekötött tartalék

2015. december 31-én lekötött tartalék nem volt.

Céltartalék

A céltartalékok 2015. december 31-i értéke 69 077 ezer Ft, melyből a 2015. évben képzett céltartalék összege 1 000 ezer Ft, a céltartalék visszairás összege pedig 55 650 ezer Ft volt. Feloldásra került a 2013. évben, az Ivóvízminőség-javító Programhoz kapcsolódó jelentős és időszakonként ismétlődő, tervszerű, megelőző karbantartási költségekre képzett céltartalék 9 610 ezer Ft összegben, valamint a korábbi időszakokban, a folyamatban levő peres ügyekben - amelyeknél Társaságunk alperes - várható kötelezettségekre, felmerülő kiadásokra, ráfordításokra képzett céltartalék 46 040 ezer Ft összegben.

Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre 2015. évben 1 000 ezer Ft volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A kötelezettségek záró állománya 140 636 ezer Ft-tal emelkedett, ezen belül a szállítókkal szembeni kötelezettség 136 033 ezer Ft-tal, a vevőtől kapott előleg pedig 1 274 ezer Ft-tal, illetve a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség 31 506 ezer Ft-tal nőtt, az egyéb rövid lejáratú kötelezettség pedig 28 177 ezer Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

A rövid lejáratú kötelezettségekből így 441 825 ezer Ft szállítókkal szembeni; 455 024 ezer Ft kapcsolt vállalkozással szembeni és 290 623 ezer Ft az egyéb rövid lejáratú kötelezettség. 2015. december 31-én 4 627 ezer Ft a vevőktől kapott előleg állománya.

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

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Általános forgalmi adó elszámolás	52 498	0
Folyamatos általános forgalmi adó elszámolás	112 513	138 879
Személyi jövedelemadó elszámolás	19 760	22 278
Költségvetési befizetési kötelezettség előírása	4 454	3 195
Helyi adók elszámolása	0	861
Fel nem vett járandóság	5	5
Nyugdíj-, egészségbiztosítási és munkaerőpiaci kötelezettségek elszámolása	49 758	57 249
Közműfejlesztési hozzájárulás	220	157
Szakképzési hozzájárulás elszámolás	1 747	2 004
Szakszervezeti díj elszámolás	350	352
Vízkezelési használati járulék elszámolás	11 873	14 114
Munkabér elszámolás	50 035	49 072
Letiltások	549	132
Önkéntes nyugdíjpénztári befizetés	193	189
Ajánlati (teljesítési) biztosíték	12 497	0
Lakásfenntartási támogatás	2 147	1 832
Különféle egyéb rövid lejáratú kötelezettség	201	304
Összesen	318 800	290 623

2015. december 31-én a Társaságnak hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt.

A passzív időbeli elhatárolások alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Vízterhelési díj elhatárolás	13 003	12 306
Béreköltség és járulékaiknak elhatárolása	32 597	32 891
Hálózatbérleti díj elhatárolás	293 898	297 136
Könyvvizsgálói díj elhatárolása	2 275	2 275
Utiköltség, napidíj, saját gépjármű használat elszámolása	558	613
Egyéb elhatárolás	20	2 642
Összesen	342 351	347 863

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, béreköltség és járulékaik, könyvvizsgálói díj).

III/4. Kintlévőségek alakulása

A szolgáltatási adósok lejárt határidejű vevőállománya 2015. 12. 31-én (311-es számla csoport) (ezer Ft):

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
30 nap alatti késedelem	1 856	43 610
31-60 nap késedelem	392	5 899
61-90 nap késedelem	367	6 173
91-180 nap késedelem	1 846	4 360
181-365 nap késedelem	766	1 057
365 nap feletti késedelem	11 695	9 654
Összesen	16 922	70 753

A szolgáltatási adósok lejárt határidejű vevőállománya 2015. december 31-én az előző év azonos időszakához képest jelentős mértékben, 53 831 ezer Ft-tal emelkedett.

A kintlévőség növekedésének főbb tényezői:

Az 1-30 napos kintlévőség 41 754 ezer Ft-tal történő növekedését 3 társaság részére kiszámlázott teljesítések idézték elő, mely szolgáltatások pénzügyi rendezése határidőre nem történt meg. A kintlévőség összegéből 31 391 ezer Ft január hónapban rendezésre került.

A 31-60 napos kintlévőség jelentős, 5 507 ezer Ft-tal történő növekedését 2 társaság tartozása okozta, melyből 2 808 ezer Ft a mérlegzárásig rendezésre került.

A 61-90 napos kintlévőség nagyobb hányada 3 társaság felé fennálló követelés, melyből 2 764 ezer Ft a mérlegzárásig pénzügyileg teljesítésre került.

A 91-180 napos kintlévőségből 4 096 ezer Ft szintén rendezésre került a mérlegzárásig.

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

A víz- csatornadíj adósok lejárt határidejű vevőállománya 2015. 12. 31-én (312-329-es számla csoport) (ezer Ft):

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
30 nap alatti késedelem	108 120	59 049
31-60 napos késedelem	72 595	29 857
61-90 napos késedelem	46 252	9 386
91-180 napos késedelem	8 856	12 277
181-365 napos késedelem	4 575	43 603
365 nap feletti késedelem	40 902	28 124
Összes késedelem	281 300	182 296

A határidőn túli kintlévőség teljes összege 2015. december 31-én a 2014. évi záró adathoz képest 99 004 ezer Ft-tal, azaz 35,2%-kal csökkent. Ezen belül a tartós, 90 napon túli kintlévőség 54 333 ezer Ft-ról 84 004 ezer Ft-ra növekedett, a rövidtávú, 90 napon belüli kintlévőség pedig 226 967 ezer Ft-ról 98 292 ezer Ft-ra csökkent.

2015. december 31-én az összes víz és csatornadíj kintlévőségnek a környezetterhelési díjjal növelt víziközmű-szolgáltatói tevékenység árbevételéhez viszonyított aránya 3,45%, mely a 2014. évi záró adataihoz képest 1,98 %-kal alacsonyabb. A tartós, 90 napon túli kintlévőségek aránya 1,05 %-ról 1,59 %-ra, azaz 0,54 %-kal növekedett.

Legnagyobb, 5 millió Ft feletti határidőn túli kintlévőségeink összege 2015. december 31-én összesen 65 194 ezer Ft (4 felhasználó), melyből a felszámolás alatti cégekhez tartozó kintlévőség 38 953 ezer Ft (1 felszámolás alatti cég).

Kintlévőség kezelési ügymenetünk a tárgyévben nem változott, behajtásaink folyamatosak. 2015. évben tartozás miatt 14 918 db csekkes felszólító levelet és 2 681 db intézkedést is tartalmazó felszólító levelet küldtünk ki, valamint 304 esetben indítottunk fizetési meghagyást. Vízkorlátozási szankciós intézkedéseink - jogszabály-változás miatt történt felülvizsgálat következtében - 2015. január-február hónapban átmenetileg felfüggesztésre kerültek. Díjtartozás miatt 2015. évben 54 db mellékszolgáltatási szerződést mondtunk fel, 5 alkalommal hajtottunk végre tartozás miatti vízkorlátozást/lezárást.

III/5. Cash-flow

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

A Társaság pénzeszköze 2015. évben 89 120 ezer Ft-tal nőtt az előző gazdasági év záró adatához viszonyítva.

A társasági adóról és osztalékadóról szóló törvény előírásai szerint a gazdasági évben nyújtott látvány-csapatsport, valamint előadó-művészeti tevékenység támogatására adott összeggel csökkenthető a társasági adó fizetési kötelezettség.

2015. évben sportszervezetek támogatása 30 000 ezer Ft, előadó-művészeti tevékenység támogatása 16 000 ezer Ft összegben történt. A TAO törvény rendelkezései szerint a juttatott támogatási összeg társasági adókulccsal számított értékének legalább 75%-át kiegészítő támogatásként át kell utalni az arra jogosult szervezet részére, mely összeg adóalap növelő tétel, tárgyévben a törvényben rögzített kötelező kiegészítő támogatásként 6 555 ezer Ft került átutalásra.

A fentiekben leírt tényezők eredményeképpen a társasági adó fizetési kötelezettségünk 45 983 ezer Ft.

A víziközmű ágazatra 2013. évtől hatályos, engedélyes tevékenységekre meghatározott energiaellátók jövedelemadó elszámolása miatt 179 754 ezer Ft adófizetési kötelezettségünk is keletkezett.

A 427 506 ezer Ft adózott eredmény teljes egészében osztalékként került elszámolásra.

A szállítói állomány 136 033 ezer Ft-tal növekedett. A teljes 2015. december 31-i szállítói állomány határidőn belüli kötelezettség.

Befektetett eszköz beszerzés 131 426 ezer Ft összegben történt, a meglévő eszközeinkre 109 510 ezer Ft összegben terv szerinti, 271 ezer Ft összegben terven felüli értékcsökkenési leírást számoltunk el.

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

1. Likviditási mutatók	2014. év	2015. év
1.1 Likviditási gyorsráta:		
$\frac{\text{Pénzeszközök}+\text{Követelések}+\text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,2268	1,1551
1.2. Hitelfedezeti mutató:		
$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú. kötelezettségek}}$	0,8099	0,7126

A likviditási gyorsráta értéke csökkent az előző évi záró értékhez képest, mert a pénzeszközök és követelések együttesen 6,75 %-kal, míg a rövid lejáratú kötelezettségek 13,38 %-kal növekedtek. A pénzeszközök záró értéke az előző évhez képest 20,33 %-os növekedést, míg a követelések értéke 0,24 %-os csökkenést mutat.

A hitelfedezeti mutató értéke csökkent, mert a követelések állománya 0,24 %-kal csökkent, ugyanakkor a rövid lejáratú kötelezettségek állománya 13,38 %-kal nőtt az előző évi záró értékhez képest.

2. Hatékonysági mutatók	2014. év	2015. év
2.1. Élőmunka hatékonysága (ezer Ft/fő):		
$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{TM+RM átlagos statisztikai állományi létszám}}$	17 017,6	18 581,8
2.2. Készletek forgása napokban kifejezve:		
$\frac{\text{Átlagos készletérték} \times 365}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	3,0940	3,3855

Az élőmunka hatékonysága a bázis időszakhoz képest 109,19%-os szinten teljesült, mely két tényező együttes hatására következett be, egyrészt az éves nettó árbevétel 7,07%-os emelkedése, másrészt az átlagos állományi létszám 1,94%-os csökkenése, melyet a teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszámában bekövetkezett változás okozott.

A készletek napokban kifejezett forgási sebessége emelkedett a beszámolási időszakban az előző évhez képest, a készletek átlagos értéke 17,16 %-os mértékben növekedett, míg a nettó árbevétel ennél kisebb mértékben, 7,07 %-kal nőtt.

Anyagkészletek alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	(NY) jan.01.	(Z) dec.31.	Átlagkészlet
2014. év	50 483	51 906	51 195
2015. év	51 906	68 050	59 978

3. Jövedelmezőségi mutatók

2014. év

2015. év

3.1. Árbevétel arányos nyereség (%-ban):

$\frac{\text{Üzemi eredmény} \cdot 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$

Értékesítés nettó árbevétele

11,17

10,90

3.2. Az alaptőke jövedelmezősége:

$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$

Jegyzett tőke

0,6419

0,6735

3.3. BéRARányos jövedelmezőség:

$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{BéRKöltség}}$

BéRKöltség

0,6821

0,7047

Az árbevétel arányos nyereség azt mutatja, hogy a termelési és értékesítési tevékenységből származó nyereség hány %-a az értékesítés árbevételének. A tárgyidőszakban az üzemi eredmény 4,51 %-os, illetve a nagyobb mértékű nettó árbevétel 7,07 %-os növekedésének együttes hatására a mutató értéke csökkent.

Az alaptőke jövedelmezősége mutató értéke nőtt a változatlan jegyzett tőke, és az adózott eredmény 4,92 %-os növekedése eredményeként.

A béRARányos jövedelmezőség is növekedett az előző évi értékhez képest, mert az üzemi eredmény növekedése (4,51 %) mellett a béRKöltség kismértékben növekedett (1,16 %).

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 2015. 12. 31-én:

Kötelezettségek:

- Osztalék a tulajdonosoknak	427 506 ezer Ft
- Egyéb kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	27 518 ezer Ft
Kötelezettségek összesen	455 024 ezer Ft

Követelések:

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

A „0” számlaosztályban nyilvántartott tételek 2015. 12. 31-én:

- leírt követelések	31 522 ezer Ft
- beszállítók tulajdonát képező Szegedi Vízmű Zrt. által üzemeltetett termékraktárakban lévő anyagkészlet	33 359 ezer Ft
- üzemeltetésre átvett eszközök (Szeged és Algyő)	44 981 763 ezer Ft
„0” számlaosztály összesen	45 046 644 ezer Ft

V. EGYÉB, EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

Megnevezés		2014. évi tény	2015. évi tény	tény / bázis (%)
Víziközmű-szolgáltatási tevékenység	Vízértékesítés (alapdíjjal)	1 527 403	1 575 710	103,2
	Szennyvízelvezetés	3 605 723	3 666 731	101,7
	Elsődlt.tev.-nek minősülő egyéb vízgazd. tev.	19 941	20 086	100,7
	Környezetterhelési díj bevétele	23 477	22 978	97,9
Távhőterm.tev.	Használati melegvíz szolgáltatás	2 076	729	35,1
Engedélyes tevékenység összes árbevétele		5 178 620	5 286 234	102,1
Másodlagos tevékenység	Másodlt.tev.-nek minősülő egyéb vízgazd. tev.	19 262	36 641	190,2
	Ipari és építőip. tevékenység	785 681	1 075 838	136,9
	Egyéb tevékenység	55 995	67 752	121,0
Tevékenység nettó árbevétele mindösszesen		6 039 558	6 466 465	107,1

A vízértékesítés és szennyvízelvezetés árbevételi adata tartalmaz időbeli elhatárolást is a szolgáltatott, de a tárgyévben le nem számlázott fogyasztás értékeként, amely a vízértékesítésnél 81 558 ezer Ft, a szennyvízelvezetésnél 153 741 ezer Ft, összesen 235 299 ezer Ft (környezetterhelési díj nélkül). Ezen időbeli elhatárolással elszámolt árbevételhez kapcsolódó környezetterhelési díj összege 1 769 ezer Ft, melyet a fenti tábla tárgyidőszaki adata már tartalmaz.

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

Költségnem	2014. évi tény	2015. évi tény	tény / bázis (%)
Anyagköltség	815 856	860 490	105,5
Igénybevert szolgáltatások értéke	2 220 273	2 324 836	104,7
Egyéb szolgáltatások értéke	163 133	168 357	103,2
Béreköltség	988 823	1 000 268	101,2
Személyi jellegű egyéb kifizetések	151 462	157 612	104,1
Bérfárulékok	296 164	293 614	99,1
Értékcsökkenési leírás	109 023	109 510	100,4
Költségek összesen:	4 744 734	4 914 687	103,6
Eladott áruk beszerzési értéke	1 535	588	38,3
Közvetített szolgáltatások	387 259	487 423	125,9
Mindösszesen	5 133 528	5 402 698	105,2

V/3. Béreköltség, létszám

Állománycsoportonkénti bér és bérjellegű költségek (ezer Ft):

Megnevezés	Béreköltség		Személyi jell. egyéb ktg.	
	2014. évi tény	2015. évi tény	2014. évi tény	2015. évi tény
Teljes munkaidős összesen	965 142	976 076	150 088	154 827
Részmunkaidősök összesen	12 217	13 995	1 374	2 785
Egyéb állományon kívüli	11 464	10 197	0	0
Mindösszesen	988 823	1 000 268	151 462	157 612

Az átlagos állományi létszám alakulása (fő):

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi tény	tény/bázis (%)
Teljes munkaidős összesen	341,4	334,0	97,8
Részmunkaidősök összesen	13,5	14,0	103,7
Mindösszesen	354,9	348,0	98,1

V/4. Környezetvédelemmel kapcsolatos kiegészítések

Környezetvédelemmel kapcsolatosan 221 544 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 209 373 ezer Ft értékben. Környezetvédelemmel kapcsolatos további költségként számoltuk el a tárgyévi minőségügyi-környezetirányítási, és vízbiztonsági felügyeleti auditok költségét (885 ezer Ft).

Veszélyes hulladékok mennyiségének és értékének változása 2015. 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	556	59	786	194	1 337	253	5	0

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

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök értékének alakulása 2015. évben:

- a műszaki gép, berendezés mérlegsorból (ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bruttó érték	179 313	1 625	0	180 938
Értékcsökkenés	113 115	9 635	0	122 750
Nettó érték	66 198	-	-	58 188

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

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bruttó érték	7 364	0	0	7 364
Értékcsökkenés	7 252	31	0	7 283
Nettó érték	112	-	-	81

V/5. Aktivált saját teljesítmények értéke 2015. december 31-én (ezer Ft):

Saját termelésű készletek állományváltozása	-34 061
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0
Aktivált teljesítmények összesen:	-34 061

V/6. Egyéb ráfordítások és bevételek

Egyéb bevételek:

- Tárgyi eszközök értékesítéséből származó bevétel 5 293 ezer Ft
 - Kapott kötbér és késedelmi kamat összege 20 792 ezer Ft
 - A határidőn túli vevőköveteléseink megtérülése miatt az előző években elszámolt értékvesztésekből a tárgyévben
 - Egyéb bevételként elszámolt összeg 28 099 ezer Ft
 - A mérlegkészítés időpontjáig befolyt vagy az adós év végi minősítése alapján várhatóan megtérülő követelésekre korábban elszámolt értékvesztés összegéből visszairásra került 18 384 ezer Ft
 - Káreseményekkel kapcsolatos bevétel 7 085 ezer Ft
 - Eljárási díj bevétele 7 284 ezer Ft
 - Céltartalék visszairás (lásd 15. oldal) 55 650 ezer Ft
 - Különbféle egyéb bevételek 6 883 ezer Ft
- Egyéb bevételek összesen 149 470 ezer Ft*

Egyéb ráfordítások:

• Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke (Bruttó érték: 22 451 ezer Ft)	8 907 ezer Ft
• Víz- és levegőterhelési díj	23 642 ezer Ft
• A tárgyévben határidőn túli követeléseinkre a Számviteli Politikában meghatározott elvek és módszer alapján 141 382 ezer Ft értékvesztést számoltunk el, melynek bontása	
- víz- és csatornadíj adósokkal szembeni követelésre	128 802 ezer Ft
- egyéb szolgáltatási adósokkal szembeni követelésre	12 580 ezer Ft
• Behajthatatlan követelésre a Számviteli Politikában rögzített elvek szerint hitelezési veszteségként az egyéb ráfordítások érték	3 379 ezer Ft
• Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	1 000 ezer Ft
• Kártérítés, késedelmi kamat összege	3 783 ezer Ft
• Közművezeték adó összege	157 253 ezer Ft
• Egyéb adók (iparüzési adó, építményadó, gépjárműadó, innovációs járulék) összege	133 537 ezer Ft
• Egyéb ráfordítások összege	1 403 ezer Ft
<i>Egyéb ráfordítások összesen</i>	<i>474 286 ezer Ft</i>

V/7. Rendkívüli tételek

Rendkívüli bevétel 2015. évben nem volt.

Rendkívüli ráfordítások:

• Alapítványok, iskolák, egyéb intézmények támogatása	2 500 ezer Ft
• Látvány-csapatsport támogatás	30 000 ezer Ft
• Látvány-csapatsport támogatáshoz kapcsolódó	
kiegészítő sportfejlesztési támogatás	4 275 ezer Ft
• Előadó-művészet támogatása	16 000 ezer Ft
• Előadó-művészet támogatásához kapcsolódó	
kiegészítő támogatás	2 280 ezer Ft
<i>Rendkívüli ráfordítások összesen</i>	<i>55 055 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 2015. évben visszafizetési kötelezettség nélkül, véglegesen átadott pénzeszközként 30 000 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 4 275 ezer Ft kiegészítő sportfejlesztési támogatás is, mely adóalap növelő tételként került elszámolásra.

Előadó-művészeti értékteremtő munkához a Szegedi Vízmű Zrt. 2015. évben 4 szervezet részére 16 000 ezer Ft támogatást biztosított. A támogatás átutalásával egyidejűleg - jogszabályi kötelezettség miatt - kifizetésre került 2 280 ezer Ft kiegészítő előadó-művészeti támogatás is.

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 45 983 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 2015. évben 179 754 ezer Ft jövedelemadó fizetési kötelezettségünk keletkezett.

VI/2. Kutatás-fejlesztés

A Társaságnál kutatás-fejlesztési tevékenység 2015. évben nem volt, ilyen jogcímen nem került sor kifizetésre.

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

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 végzett 2015. évben 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 4 395 ezer Ft
- Felügyelő Bizottság részére kifizetett tiszteletdíj összesen 4 020 ezer Ft

Tisztségviselők részére folyósított előleg 2015. 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 2015. december 31-én:

- 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

A Társaság telephelyei:

Telephelyeink 2015. 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 2015. december 31-én:

Algyő külterület 01278/6. hrsz.

Algyő külterület 01784/2. hrsz.

1. sz. Melléklet

Tárgyi eszközök értékének alakulása 2015. évben (ezer Ft)

Bruttó érték változása

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
I/1 Vagyoni értékű jogok	140 524	22 773	0	163 297
I/2 Szellemi termékek	0	0	0	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	140 524	22 773	0	163 297
II/1 Ingatlanok	428 891	0	250	428 641
II/2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	666 172	30 483	19 697	676 958
II/3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	533 949	50 440	5 482	578 907
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 629 012	80 923	25 429	1 684 506
II/4 Beruházások	930	108 653	80 923	28 660
II/5 Beruházásokra adott előleg	0	0		0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN	1 629 942	189 576	106 352	1 713 166

Értéksökkenés változása

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
I/1 Vagyoni értékű jogok	115 931	16 979	0	132 910
I/2 Szellemi termékek	0	0	0	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	115 931	16 979	0	132 910
II/1 Ingatlanok	63 061	8 684	250	71 495
II/2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	438 652	36 600	12 328	462 924
II/3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	380 207	47 518	3 944	423 781
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	881 920	92 802	16 522	958 200

Elszámolt értéksökkenés: 109 510 ezer Ft; elszámolt terven felüli értéksökkenés: 271 ezer Ft

Nettó érték változása

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték
I/1 Vagyoni értékű jogok	24 593	30 387
I/2 Szellemi termékek	0	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	24 593	30 387
II/1 Ingatlanok	365 830	357 146
II/2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	227 520	214 034
II/3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	153 742	155 126
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	747 092	726 306
II/4 Beruházások	930	28 660
II/5 Beruházásokra adott előleg	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN	748 022	754 966

2. sz. Melléklet

Cash-flow kimutatás 2015. évben (ezer Ft)

Megnevezés	2014. év	2015. év
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (működési cash flow)	94 151	215 253
1. Adózás előtti eredmény (+)	627 239	653 243
2. Elszámolt amortizáció (+)	109 023	109 510
3. Elszámolt értékvesztés (év közben és év végén visszaírt valamint év végén képzett értékvesztéssel korrigált) + terven felüli értékcsökkenési leírás	1 062	95 172
4. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete (+)	27 197	-54 650
5. Befektetett eszközök ért. eredménye (+)	3 328	3 613
6. Szállítói kötelezettség változása (+)	54 792	136 033
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+)	-223 143	4 603
8. Passzív időbeli elhatárolás változása (+)	55 787	5 512
9. Vevőkövetelés változása (év közben és év végén visszaírt valamint év végén képzett értékvesztéssel korrigált)	103 002	-62 618
10. Forgóeszköz (vevő és pénzeszk.nélkül) változása (+)	-19 067	-12 159
11. Aktív időbeli elhatárolás változása (+)	-17 830	-9 763
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-219 782	-225 737
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	-407 457	-427 506
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-137 209	-126 133
14. Befektetett eszközök beszerzése (-)	-140 479	-131 426
15. Befektetett eszközök eladása (+)	3 270	5 293
16. Kapott osztalék (+)		
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	0
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
18. Kötvénykibocsátás bevétele (+)		
19. Hitel és kölcsön felvétele (+)		
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)		
21. Végrelegesen kapott pénzeszköz (+)		
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)		
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26. Végrelegesen átadott pénzeszköz (-)		
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+)		
IV. Pénzeszközök változása összesen:	-43 058	89 120

3. sz. Melléklet

Veszélyes anyagok forgalma 2015. évben (ezer Ft)

Veszélyességi fokozat	Veszélyes-ségi jel	Nyitó érték	Bevét érték	Felhasználás és visszavét	Záró érték összesen
maró	C	123	20 146	-19 504	765
maró, környezeti veszély	CN	1	1	-1	1
maró, irritatív	CXI	11	1 067	-1 075	3
maró, ártalmas	CXN	1	16	-17	0
könnyen gyúlékony	F	7	297	-292	12
rendkívül gyúlékony	F+	1 487	1 820	-1 918	1 389
könnyen gyúlékony, mérgező	F+T	117	20	-20	117
könnyen gyúlékony, irritatív	FXI	22	96	-88	30
könnyen gyúlékony, ártalmas	FXN	14	824	-815	23
égés tápláló	O	12	133	-138	7
égés tápláló, maró	OC	47	425	-466	6
égés tápláló, mérgező	OT	0	0	0	0
égés tápláló, ártalmas	OXN	3	2	-3	2
mérgező	T	730	3 633	-3 588	775
nagyon mérgező	T+	17	21	-20	18
nagyon mérgező, körny. vesz.	T+N	7	0	-1	6
irritatív	XI	246	2 593	-2 609	230
irritatív, maró	XIC	1 074	29 123	-28 917	1 280
ártalmas	XN	142	857	-769	230
ártalmas, könnyen gyúlékony	XNF	99	617	-601	115
ártalmas, rendkívül gyúlékony	XNF+	0	280	-280	0
ártalmas, környezeti veszély	XNN	2 012	193	-80	2 125
irritatív, rendkívül gyúlékony	XIF+	7	81	-88	0
környezetre veszélyes	N	0	216	-216	0
irritatív, környezetre veszélyes	XIN	0	13	-13	0
gyúlékony, ártalmas	F+XN	2	13	-6	9
irritatív, égéstápláló	XIO	0	53	-53	0
maró, mérgező, irritatív	CTXI	0	0	0	0
nagyon mérgező, maró	T+C	0	81	-81	0
tűzveszélyes, irritatív, körny.v.	FXIN	0	25	-25	0
Összesen		6 181	62 646	-61 684	7 143
ártalmas környezetre veszélyes anyag	XNN(saját kút gázolaj)	1 732	43 767	-43 883	1 616
Mindösszesen		7 913	106 413	-105 567	8 759

A fenti táblázat jelentősebb felhasználásai:

maró: C (vas III klorid)	17 674
mérgező: T (cseppfolyós klór palackos)	2 471
irritatív, maró: XIC (piral 5 kicsapószer)	28 917
ártalmas, körny. veszély: XNN (gázolaj – saját kút)	43 883
rendkívül gyúlékony: F+ (propán gáz)	1 241

4. sz. Melléklet

Társasági adóalapot módosító tételek 2015. évben (ezer Ft)

Társasági adóalapot módosító jogcímek	Adatok
Adóalapot csökkentő tételek	
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás összege	118 876
Követelésekre visszaírt értékvesztés összege	18 384
Éven túli követelések 20%-a	9 088
Céltartalék felhasználás	55 650
Közhasznú szervezet részére adott támogatás 20%-a	354
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	202 352
Adóalapot növelő tételek	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás elszámolt összege	109 510
Terven felüli értékcsökkenési leírás	271
Jogerős határozatban megállapított bírság, fizetési kötelezettség összege	921
Értékesített tárgyi eszközök számviteli törvény szerinti nyilvántartási értéke	8 907
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások (Vadspark támogatása, pénzátadás)	8 080
Követelésekre elszámolt értékvesztés összege	141 382
Várható jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék összege	1 000
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	270 071

Társasági adó fizetési kötelezettség	Adatok
Adózás előtti eredmény	653 243
– Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	202 352
– Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	270 071
Korrigált adóalap	720 962
Adókedvezmény	
– Látvány-csapatsport támogatása	30 000
– Előadó-művészet támogatása	16 000
Társasági adó (10/19%)	45 983

5. sz. Melléklet

Tevékenységek számviteli szétválasztása

Mérleg

Eszközök (aktívák) (ezer Ft)

Sorsz.	Megnevezés	Ivóvíz	Szennyvíz	Távhő termelés III/2 Kútcsoport 6724 Szege Vérőti út 11.	Másodlagos	Összesen
01.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+10+18. sorok)	227 531	418 540	80	139 202	785 353
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	7 587	17 377	4	5 419	30 387
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
05.	Vagyoni értékű jogok	7 587	17 377	4	5 419	30 387
06.	Szellemi termékek					
07.	Üzleti vagy cégérték					
08.	Immateriális javakra adott előlegek					
09.	Immateriális javak érték helyesbítése					
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	219 944	401 163	76	133 783	754 966
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	85 884	198 425	41	72 796	357 146
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	76 405	108 508	16	29 105	214 034
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	50 713	78 403	16	25 994	155 126
14.	Tenyészállatok					
15.	Beruházások, felújítások	6 942	15 827	3	5 888	28 660
16.	Beruházásokra adott előlegek					
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése					
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25. sorok)					
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 helyesbítése					
26.	B. FORGÓ ESZKÖZÖK (27+34+40+45. sor)	381 711	885 982	204	197 521	1 465 418
27.	I. KÉSZLETEK (28-33. sorok)	14 799	35 233	37	38 361	88 430
28.	Anyagok	14 799	35 233	37	17 981	68 050
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	17 525	17 525
30.	Növények-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	1 336	1 336
31.	Késztermékek					
32.	Áruk	0	0	0	1 519	1 519
33.	Készletekre adott előlegek					
34.	II. KÖVETELÉSEK (35-39. sorok)	226 103	525 178	103	98 079	849 463
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	198 528	459 025	91	86 117	743 761
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	393	910	0	171	1 474
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
38.	Váltókövetelések					
39.	Egyéb követelések	27 182	65 243	12	11 791	104 228
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41-44. sorok)					
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
42.	Egyéb részesedés					
43.	Saját részvények, saját üzletrészek					
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46-47. sorok)	140 809	325 571	64	61 081	527 525
46.	Pénztár, csekkek	38	88	0	17	143
47.	Bankbetétek	140 771	325 483	64	61 064	527 382
48.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (49-51. sorok)	83 463	160 307	1	1 277	245 048
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	82 279	157 129	0	14	239 422
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 184	3 178	1	1 263	5 626
51.	Halasztott ráfordítások					
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+26+48 sor)	692 705	1 464 829	285	338 000	2 495 819

Források (passzívák) (ezer Ft)

Sorsz.	Megnevezés	Ivóvíz	Szennyvíz	Távhő termelés III/2 Kútcsoport 6724 Szeged Vérnöki út 11.	Másodlagos	Összesen
53.	D. SAJÁT TŐKE (54+56+61. sorok)	248 082	547 945	0	90 753	886 780
54.	I. JEGYZETT TŐKE	177 574	392 213	0	64 960	634 747
55.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken					
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)					
57.	III. TŐKETARTALÉK					
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	70 508	155 732	0	25 793	252 033
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK					
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	0	0	0	0
62.	E. CÉLTARTALÉKOK (63-65. sorok)	2 541	66 536	0	0	69 077
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 541	5 713	0	0	8 254
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	60 823	0	0	60 823
65.	Egyéb céltartalék					
66.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (67+71+80. sor)	301 808	746 093	158	144 040	1 192 099
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70. sorok)					
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
69.	Hátrasorolt kötelezetts. egyéb rész. visz.-ban lévő vállalk. szemben					
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben					
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79. sorok)					
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
73.	Átváltoztatható kötvények					
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból					
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek					
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek					
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
78.	Tartós kötelezettségek egyéb rész. visz. vállalk. szemben					
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek					
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.és 83-89.)	301 808	746 093	158	144 040	1 192 099
81.	Rövid lejáratú kölcsönök					
82.	- ebből: az átváltoztatható kötvények					
83.	Rövid lejáratú hitelek					
84.	Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	4 627	4 627
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	93 015	249 604	62	99 144	441 825
86.	Váltótartozások					
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	114 665	337 451	73	2 835	455 024
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. visz. vállalk.					
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	94 128	159 038	23	37 434	290 623
90.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (91-93 sorok)	80 664	260 072	5	7 122	347 863
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	12 306	0	0	12 306
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	80 664	247 766	5	7 122	335 557
93.	Halasztott bevételek					
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53+62+66+90)	633 095	1 620 646	163	241 915	2 495 819
	Szétválasztási különbözet	59 610	-155 817	122	96 085	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	1 595 796	3 689 709	729	1 180 231	6 466 465
02.	Export értékesítés nettó árbevétele					
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 595 796	3 689 709	729	1 180 231	6 466 465
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása				-34 061	-34 061
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (3+4)	0	0	0	-34 061	-34 061
III.	Egyéb bevételek	39 869	106 798	2	2 801	149 470
	Ebből: visszaírt értékvesztés	5 605	12 779	0	0	18 384
05.	Anyagköltség	195 487	414 363	506	250 134	860 490
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	522 916	1 693 905	20	107 995	2 324 836
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	90 371	62 057	9	15 920	168 357
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	588	588
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	487 423	487 423
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	808 774	2 170 325	535	862 060	3 841 694
10.	Béreköltség	314 422	518 817	37	166 992	1 000 268
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	47 891	90 856	6	18 859	157 612
12.	Bérfelrakások	93 173	160 730	14	39 697	293 614
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	455 486	770 403	57	225 548	1 451 494
VI.	Értékcsökkenési leírás	36 191	56 058	5	17 256	109 510
VII.	Egyéb ráfordítások	156 346	283 944	17	33 979	474 286
	Ebből: értékvesztés	31 318	102 250	0	7 814	141 382
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	178 868	515 777	117	10 128	704 890
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	900	2 082	0	391	3 373
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	18	39	0	7	64
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	918	2 121	0	398	3 437
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztésesége					
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások					
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése					
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	7	18	0	4	29
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	7	18	0	4	29
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	911	2 103	0	394	3 408
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	179 779	517 880	117	10 522	708 298
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	14 696	33 978	6	6 375	55 055
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-14 696	-33 978	-6	-6 375	-55 055
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	165 083	483 902	111	4 147	653 243
XII.	Adófizetési kötelezettség	57 046	167 220	38	1 433	225 737
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	108 037	316 682	73	2 714	427 506
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre					
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	108 037	316 682	73	2 714	427 506
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	0	0	0	0	0

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	1 595 796	3 689 709	729	1 180 231	6 466 465
02.	Export értékesítés nettó árbevétele					
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 595 796	3 689 709	729	1 180 231	6 466 465
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 106 551	2 569 589	511	483 533	4 160 184
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	588	588
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	487 423	487 423
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	1 106 551	2 569 589	511	971 544	4 648 195
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	489 245	1 120 120	218	208 687	1 818 270
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek					
07.	Igazgatási költségek	187 674	412 999	83	162 932	763 688
08.	Egyéb általános költségek	6 226	14 198	3	4 449	24 876
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	193 900	427 197	86	167 381	788 564
V.	Egyéb bevételek	39 869	106 798	2	2 801	149 470
	Ebből: visszaírt értékvesztés	5 605	12 779	0	0	18 384
VI.	Egyéb ráfordítások	156 346	283 944	17	33 979	474 286
	Ebből: értékvesztés	31 318	102 250	0	7 814	141 382
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.-VI.)	178 868	515 777	117	10 128	704 890
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	900	2 082	0	391	3 373
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	18	39	0	7	64
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	918	2 121	0	398	3 437
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	7	18	0	4	29
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)	7	18	0	4	29
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE VII.-VIII.)	911	2 103	0	394	3 408
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	179 779	517 880	117	10 522	708 298
IX.	Rendkívüli bevételek	0	0	0	0	0
X.	Rendkívüli ráfordítások	14 696	33 978	6	6 375	55 055
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)	-14 696	-33 978	-6	-6 375	-55 055
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	165 083	483 902	111	4 147	653 243
XI.	Adófizetési kötelezettség	57 046	167 220	38	1 433	225 737
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	108 037	316 682	73	2 714	427 506
18.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre					
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	108 037	316 682	73	2 714	427 506
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19)	0	0	0	0	0

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS A SZEGEDI VÍZMŰ ZRT. TULAJDONOSAI RÉSZÉRE

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Szegedi Vízmű Zrt. mellékelt, 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **2 495 819 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 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 záradékunk (véleményünk) megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Szegedi Vízmű Zrt. 2015. 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 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. 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.** 2015. évi üzleti jelentése a **Szegedi Vízmű Zrt.** 2015. 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 keresztfinanszírozás-mentességet.

Budapest, 2016. március 31.



Honti Péter
ügyvezető

INTERAUDITOR Kft.
1074 Budapest
Vörösmarty u. 16-18. A. ép.
Adószám: 10272172-2-42



Móri Ferencné
kamarai tag könyvvizsgáló
003356

INTERAUDITOR Kft.
1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18/A
000171

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS A SZEGEDI VÍZMŰ ZRT. TULAJDONOSAI RÉSZÉRE

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Szegedi Vízmű Zrt. mellékelt, 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **2 495 819 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 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 záradékok (véleményünk) megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Szegedi Vízmű Zrt. 2015. 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 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. 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.** 2015. évi üzleti jelentése a **Szegedi Vízmű Zrt.** 2015. 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 üzletági közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Budapest, 2016. március 31.



Honti Péter
ügyvezető

INTERAUDITOR Kft.
1074 Budapest
Vörösmarty u. 16-18. A. ép.
Adószám: 10272172-2-42



Móri Ferencné
kamarai tag könyvvizsgáló
003356

INTERAUDITOR Kft.
1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18/A
000171