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

2018.

üzleti évről

Keltezés: Szeged, 2019. április 17.

Istókovics Zoltán vezérigazgató
A vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.

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

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 "A" típus
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2017. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2018. év
1	**A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+10+18 sor)**	**774 312**		**935 452**
2	**I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)**	**20 810**		**24 826**
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	19 883		24 826
6	4. Szellemi termékek			
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	927		0
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	**II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)**	**753 502**		**910 626**
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	420 564		445 688
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	216 883		269 973
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	111 621		88 471
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	4 434		106 494
16	6. Beruházásokra adott előlegek			
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	**III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28 sorok)**	**0**		**0**
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés			
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: Szeged, 2019. április 17.

SZEGEDI VÍZMŰ ZRT. 01
6720 SZEGED
Tisza Lajos krt. 88.
6701 P.f. 104

P.H.

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 "A" típus
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2017. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2018. év
29	**B. FORGÓESZKÖZÖK (30+37+46+53 sorok)**	**1 616 411**		**1 819 190**
30	**I. KÉSZLETEK (31-36 sorok)**	**142 327**		**146 940**
31	1. Anyagok	74 424		77 761
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	53 454		59 352
33	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	1 392		3 190
34	4. Késztermékek			
35	5. Áruk	13 057		6 637
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	**II. KÖVETELÉSEK (38-45 sorok)**	**827 840**		**912 726**
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	763 015		844 294
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	9 314		695
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	5. Váltókövetelések			
43	6. Egyéb követelések	55 511		67 737
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	**III. ÉRTÉKPAPÍROK (47-52 sorok)**	**0**		**0**
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	3. Egyéb részesedés			
50	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	**IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55 sorok)**	**646 244**		**759 524**
54	1. Pénztár, csekkek	377		218
55	2. Bankbetétek	645 867		759 306
56	**C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (57-59 sorok)**	**253 058**		**246 523**
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	241 462		230 508
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11 596		16 015
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56 sor)**	**2 643 781**		**3 001 165**

Keltezés: Szeged, 2019. április 17.

P.H.

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 "A" típus
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2017. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2018. év
61	**D. SAJÁT TŐKE (62+64+65+66+67+68+71 sorok)**	**1 371 194**		**1 491 835**
62	I. JEGYZETT TŐKE	634 747		634 747
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65	III. TŐKETARTALÉK	0		0
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	252 033		331 448
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69-70 sorok)	0		0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	484 414		525 640
72	**E. CÉLTARTALÉKOK (73-75 sorok)**	**103 214**		**134 864**
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 500		2 500
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	100 714		132 364
75	3. Egyéb céltartalék			
76	**F. KÖTELEZETTSÉGEK (77+82+92 sorok)**	**792 792**		**936 450**
77	**I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81 sorok)**	**0**		**0**
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Szeged, 2019. április 17.

P.H.

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 "A" típus
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2017. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2018. év
82	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91 sorok)**	**0**		**51 700**
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			51 700
92	**III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93 és 95-104 sorok)**	**792 792**		**884 750**
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek			
96	3. Vevőktől kapott előlegek	10 613		14 749
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	381 442		511 824
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	39 318		37 191
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	361 419		320 986
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	**G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (106-108 sorok)**	**376 581**		**438 016**
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	116 079		132 018
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	260 502		305 998
108	3. Halasztott bevételek			
109	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105 sorok)**	**2 643 781**		**3 001 165**

Keltezés: Szeged, 2019. április 17.

P.H.

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

EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	*Tételsor elnevezése*	*2017. év*	*Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások*	*2018. év*
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 551 208		6 995 561
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	**I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**6 551 208**		**6 995 561**
4	03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	4 363 398		4 538 825
5	04. Eladott áruk beszerzési értéke	351		936
6	05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	276 678		368 274
7	**II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)**	**4 640 427**		**4 908 035**
8	**III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)**	**1 910 781**		**2 087 526**
9	06. Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	07. Igazgatási költségek	832 054		909 622
11	08. Egyéb általános költségek	27 700		28 532
12	**IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)**	**859 754**		**938 154**
13	**V. Egyéb bevételek**	**124 760**		**116 232**
14	Ebből: visszaírt értékvesztés	**15 408**		**31 927**
15	**VI. Egyéb ráfordítások**	**440 011**		**474 685**
16	Ebből: értékvesztés	**26 580**		**46 239**
17	**A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+-III-IV+V-VI)**	**735 776**		**790 919**

Keltezés: Szeged, 2019. április 17.

P.H.

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

EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2017. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2018. év
18	09. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	10. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
21	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	11. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
23	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 525		332
25	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	10		33
27	Ebből: értékelési különbözet			
28	**VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)**	**1 535**		**365**
29	14. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
30	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
32	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	16. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
34	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	17. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
36	18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	61		237
37	Ebből: értékelési különbözet			
38	**VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+-16+17+18)**	**61**		**237**
39	**B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)**	**1 474**		**128**
40	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B)**	**737 250**		**791 047**
41	**IX. Adófizetési kötelezettség**	**252 836**		**265 407**
42	**D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-IX)**	**484 414**		**525 640**

Keltezés: Szeged, 2019. április 17.

P.H.

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

Istókovics Zoltán vezérigazgató
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 12634048360011406
Cégjegyzék száma: 06-10-000294

EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2017. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2018. év
1	1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 551 208		6 995 561
2	2. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	**I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**6 551 208**		**6 995 561**
4	3. Saját termelésű készletek állományváltozása	-920		7 697
5	4. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5 227		12 371
6	**II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)**	**4 307**		**20 068**
7	**III. Egyéb bevételek**	**124 760**		**116 232**
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	**15 408**		**31 927**
9	5. Anyagköltség	930 724		983 898
10	6. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 361 507		2 470 952
11	7. Egyéb szolgáltatások értéke	198 538		207 122
12	8. Eladott áruk beszerzési értéke	351		936
13	9. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	276 678		368 274
14	**IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**3 767 798**		**4 031 182**
15	10. Bérköltség	1 155 262		1 271 574
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	174 495		177 715
17	12. Bérjárulékok	280 312		275 207
18	**V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**1 610 069**		**1 724 496**
19	**VI. Értékcsökkenési leírás**	**126 621**		**110 579**
20	**VII. Egyéb ráfordítások**	**440 011**		**474 685**
21	Ebből: értékvesztés	**26 580**		**46 239**
22	**A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII)**	**735 776**		**790 919**

Keltezés: Szeged, 2019. április 17.

P.H.

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

Istókovics Zoltán vezérigazgató
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 12634048360011406
Cégjegyzék száma: 06-10-000294

EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2017. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2018. év
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 525		332
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	10		33
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	**VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	**1 535**		**365**
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	61		237
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	**IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22)**	**61**		**237**
44	**B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)**	**1 474**		**128**
45	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B)**	**737 250**		**791 047**
46	**X. Adófizetési kötelezettség**	**252 836**		**265 407**
47	**D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-X)**	**484 414**		**525 640**

Keltezés: Szeged, 2019. április 17.

P.H.

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

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 2018. ÉVI

MÉRLEG BESZÁMOLÓHOZ

Szeged, 2019. április 17.

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

Istókovics Zoltán
vezérigazgató

I. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

a., Működési forma

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

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

Cégjegyzék szám: 06-10-000294

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

c., Alapító tagok és adataik

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

d., Kibocsátott részvények száma

2018. 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 és annak 1. sz. módosítása

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

f., A Társaság tevékenységi köre

Víziközmű-szolgáltatói tevékenységek

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

Másodlagos tevékenységek

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

g., A Társaság működési területe

A vízellátás és csatornaszolgáltatás vonatkozásában Szeged Megyei Jogú Város és Algyő Nagyközség 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 bízza. Külön szerződés alapján Társaságunk látja el Algyő nagyközség közigazgatási határain belül is a vízellátási és szennyvízelvezetési, szennyvíztisztítási feladatokat.

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

II. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB VONÁSAI

II/1. A könyvvezetés módja

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

II/2. Beszámoló készítése

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

II/3. Alkalmazott eredmény kimutatás

Az 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
Freiszberger Zsuzsanna (eng.sz.007229)

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 (21 rue la Boétie, 75008 Paris) konszolidált beszámolót készít, a számviteli elszámolások tekintetében a Szegedi Vízmű Zrt-t leányvállalatnak minősítve.
A konszolidált beszámoló a Veolia Víz Zrt-nél tekinthető meg, a jóváhagyást követő 60. naptól, a 2040 Budaörs, Szabadság út 301. szám alatt.

II/9. Alkalmazott értékelési eljárások

a) Tárgyi eszközök értékelése

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

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

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

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

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

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

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

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

Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket a mérlegben nettó értéken mutatjuk ki, a bruttó értékből levonjuk az elszámolt értékcsökkenést (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 határozunk meg, melynek mértéke 2008. október 01. napja előtt üzembe helyezett gépjárművek vonatkozásában 40 %, munkagépek esetében 30 %; az ezt követő üzembe helyezéseknél mindkét eszközcsoportra 20 %.

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

Az értékcsökkenési leírás mértéke:

- tárgyi eszközhöz kapcsolódó vagyoni értékű jog elhasználódási idejét 6 éves időtartamban állapítottuk meg, amelynek leírási kulcsa 17 %,
- immateriális javak közé tartozó vagyoni értékű jog elhasználódási idejét 3 éves időtartamban állapítottuk meg, amelynek leírási kulcsa 33 %,
- szellemi termékek esetében az elhasználódási idő 3 év, a leírási kulcs 33 %,
- épületek leírási kulcsa 2 %,
- építmények általában 2 %-os kulccsal 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 értékét (használatba vételkor) egy összegben költségként számoljuk el.

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenést számolunk el, ha az eszköz, beruházás könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb a piaci értéknél vagy feleslegessé vált a 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, beruházás rongálódás, megsemmisülés, hiány következtében rendeltetésének megfelelően már nem használható. Ez esetben az eszközt (beruházást) a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után ki kell vezetni a tárgyi eszköz nyilvántartásból.

A fentiekre tekintettel 2018. évtől terven felüli értékcsökkenési leírás történik, ha a nettó könyvszerinti nyilvántartási értéke jelentősen magasabb a piaci értéknél, eléri vagy meghaladja a könyv szerint érték 20 %-át, illetve minden esetben, ha ez a negatív különbözet eléri a 10 millió forintot.

c) Készletek értékelése

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

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

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

d) Követelések

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

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

A százalékosan elszámolható értékvesztések mértékei:

31-60 napos határidő túllépés esetén		30 %
61-90	„	50 %
91-180	„	70 %
181-365	„	90 %
365 napot meghaladó határidő túllépés esetén		100 %.

A felszámolás és csődeljárás, illetve végelszámolás alatt lévő adósokkal szembeni követelésekre minden esetben 100 % értékvesztést számolunk el.
Háromszori eredménytelen felszólítás után bírósági eljárást kezdeményezünk, kivéve azon vevőket, ahol a behajtás (végrehajtás) összege magasabb, mint a követelés összege.
Behajthatatlannak minősítjük azokat a követeléseket:

- amelyekre az adós ellen vezetett végrehajtás során nincs fedezet, vagy a talált fedezet a követelést csak részben fedezi,
- amelyek bírósági, vagy más peres eljárás keretében nem érvényesíthetők,
- amelyeket a hitelező a csődeljárás, a felszámolási eljárás, az önkormányzatok adósságrendezési eljárása során egyezségi megállapodás keretében elengedett,

- amelyekre a felszámoló által adott írásbeli igazolás (nyilatkozat) szerint nincs fedezet,
- melyeknél a követelés összege alacsonyabb, mint a végrehajtás költsége (ez az összeg 2018. 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 vagyon-felosztási javaslat szerinti értékben átvett eszköz nem nyújt fedezetet,
- mely követelések a hatályos jogszabályok értelmében elévültnek tekinthetők.

e) Jelentős nagyságú tétel, ráfordítás összegének meghatározása

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

II/10. A Társaság 2018. évben módosított számviteli szabályzatai:

- Számviteli politika
- Árképzési szabályzat
- Számlarend

III. A VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

III/1. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2018. évben

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

Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke 2018. évben 161 140 ezer Ft-tal nőtt.

A beszámolási időszakban üzembe helyezett tárgyi eszközök értéke 166 725 ezer Ft, a beszerzett immateriális javaké 21 132 ezer Ft volt, a beruházások záró állománya 106 494 ezer Ft-ra változott. A beruházások záró állományából a szeged szennyvíztisztítón folyamatban lévő beruházásokhoz kapcsolódó összeg 100 153 ezer Ft, az egyéb befejezetlen beruházás értéke 6 341 ezer Ft.

A tárgyévben elszámolt 124 156 ezer Ft értékcsökkenési leírás megoszlása: a 100 ezer Ft és az alatti eszközökre elszámolt egyösszegű értékcsökkenés 11 884 ezer Ft, a terv szerint elszámolt költség pedig 98 695 ezer Ft. Az egyéb ráfordítások között terv feletti értékcsökkenésként további 13 577 ezer Ft-ot számultunk el, ebből a selejtezéshez kapcsolódó 1 515 ezer Ft és 12 062 ezer Ft az eszköz-átértékelés miatti összeg.

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 2018. december 31-én nem volt befektetett pénzügyi eszköze.

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

Eszközök értékének változása (ezer Ft):

Megnevezés	2017. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2017. 12. 31-én (%)	2018. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2018. 12. 31-én (%)
Befektetett eszközök	774 312	29,3	935 452	31,2
Forgóeszközök	1 616 411	61,1	1 819 190	60,6
Aktív időbeli elhatárolások	253 058	9,6	246 523	8,2
Eszközök összesen	**2 643 781**	**100,0**	**3 001 165**	**100,0**

Az eszközök értéke a 2017. december 31-i állapothoz képest 357 384 ezer Ft-tal, 13,52 %-kal magasabb szinten realizálódott, mely változást a befektetett eszközök és forgóeszközök növekedése eredményezte.

A befektetett eszközök értéke 2018. december 31-én 161 140 ezer Ft-tal (20,81 %-kal) magasabb, mint az előző év december 31-én, mely az immateriális javak, továbbá a tárgyi eszközök eszközcsoporton belüli eszközök (ingatlanok, műszaki és egyéb berendezések, felszerelések, gépek, járművek, beruházások) állományának változásai együttes hatására következett be.

A forgóeszközök záró értéke 12,55 %-kal növekedett, míg az aktív időbeli elhatárolások értéke 2,58 %-kal csökkent.

A forgóeszközök értéke 2018. december 31-én 202 779 ezer Ft-tal magasabb, mint 2017. december 31-én. A tárgyév végén a forgóeszközök közül a pénzeszközök értéke 113 280 ezer Ft-tal haladja meg a 2017. december 31-i állapot szerinti összeget. Ugyanakkor a a készletek értéke 4 613 ezer Ft-tal, követelések állománya pedig 84 886 ezer Ft-tal növekedett a bázis időszaki értékhez képest. A készleteken belül a befejezetlen termelés záró állománya 5 898 ezer Ft-os tárgyévi növekedéssel 59 352 ezer Ft-on realizálódott. Az anyagkészletek értéke a 2017. december 31-i állapothoz képest a tárgyévben 3 337 ezer Ft-tal nőtt. Az áruk értéke a bázis időszakhoz viszonyítva 6 420 ezer Ft-tal csökkent.

2018. december 31-én az aktív időbeli elhatárolások értéke 6 535 ezer Ft-tal alacsonyabb az előző időszak záró adatához képest.

Követelések alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Víz- csatornadíj adós	743 789	804 425
Szolgáltatási adós	19 226	39 869
Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	9 314	695
Egyéb követelés	55 511	67 737
Összesen	**827 840**	**912 726**

A követelések állománya a víz- és csatornadíj adósok esetében a 60 636 ezer Ft-tal, a szolgáltatási adósok esetében 20 643 ezer Ft-tal növekedett az előző év azonos időszakához képest, a kapcsolt vállalkozással szemben pedig 8 619 ezer Ft-tal csökkent. Az egyéb követelés 2018. december 31-i záró állománya 12 226 ezer Ft-tal emelkedett. A 2017. december 31-i állapothoz képest az összes követelés állománya 84 886 ezer Ft-tal volt magasabb 2018. december 31-én.

Az egyéb rövid lejáratú követelések részletezése (ezer Ft):

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Adott előlegek	252	107
Munkavállalókkal szembeni elszámolás	398	273
Illetékbélyeg (főpénztár)	172	114
Folyamatos általános forgalmi adó	40 430	43 315
Általános forgalmi adó elszámolás egyenlege	0	11 626
Végrehajtók részére átutalt összegek elszámolása	6 777	6 652
Helyi adók elszámolása	49	1 782
Társasági és energiaellátók jövedelemadó elszámolása	0	1 901
Költségvetési befizetési kötelezettség (Környezetterh. díj elsz., innovációs jár., rehab.jár)	6 175	1 739
E-útdíj elszámolás	136	228
Opciós követelés	1 122	0
Összesen	**55 511**	**67 737**

Az aktív időbeli elhatárolások alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Bankkamat, folyószámlakamat elhatárolás	21	114
Víz-, szennyvíz bevétel elhatárolás	237 847	230 394
Egyéb bevétel (kötbér, engedélyezési díj, kártérítés, illeték visszatérítés)	3 594	0
Költség elhatárolás (közlöny előfizetés, biztosítás, reklám, support)	11 596	16 015
Összesen	**253 058**	**246 523**

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 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).

Víz- és csatornadíj árbevétel aktív időbeli elhatárolás mennyiségének alakulása szolgáltatási ágazatonként 2013-2018. (ezer m^3):

Időszak	2013. évi tény	2014. évi tény	2015. évi tény	2016. évi tény	2017. évi tény	2018. évi tény
Víz értékesítés	446	482	498	495	502	491
Szennyvíz elvezetés	434	473	491	496	494	476

Halasztott ráfordítások

2018. december 31-én halasztott ráfordítás nem volt.

A források értékének alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2017. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2017. 12. 31. (%)	2018. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2018. 12. 31. (%)
Saját tőke	1 371 194	51,9	1 491 835	49,7
Céltartalékok	103 214	3,9	134 864	4,5
Kötelezettségek	792 792	30,0	936 450	31,2
Passzív időbeli elhatárolások	376 581	14,2	438 016	14,6
Források összesen	**2 643 781**	**100,0**	**3 001 165**	**100,0**

A saját tőke alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2017. 12. 31-i állapot	2018. 12. 31-i állapot	Index (%)
Jegyzett tőke	634 747	634 747	100,0
Eredmény tartalék	252 033	331 448	131,5
Adózott eredmény	484 414	525 640	108,5
Saját tőke	**1 371 194**	**1 491 835**	**108,8**

A saját tőke értéke az eredménytartalék és az adózott eredmény magasabb értéke miatt növekedett az előző évi záró állapothoz képest.

A teljes 2018. évi adózott eremény osztalékkénti kifizetését javasolja Társaságunk.

Lekötött tartalék

2018. december 31-én lekötött tartalék nem volt.

Céltartalék

A céltartalékok 2018. december 31-i értéke 134 864 ezer Ft, melyből a 2018. évben - jövőbeni költségekre - képzett céltartalék összege 33 132 ezer Ft, a céltartalék visszaírás értéke pedig összesen 1 482 ezer Ft volt.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek záró állománya pénzügyi lízingből adódóan 51 700 ezer Ft volt 2018. december 31-én.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya 91 958 ezer Ft-tal nőtt, ezen belül a vevőtől kapott előleg 4 136 ezer Ft-tal, a szállítókkal szembeni kötelezettség pedig 130 382 ezer Ft-tal nőtt az előző évhez képest. A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség 2 127 ezer Ft-tal, az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 40 433 ezer Ft-tal csökkent.
2018. december 31-én 14 749 ezer Ft volt a vevőktől kapott előleg állománya. A rövid lejáratú kötelezettségekből 511 824 ezer Ft szállítókkal szembeni, 37 191 ezer Ft kapcsolt vállalkozással szembeni és 320 986 ezer Ft az egyéb rövid lejáratú kötelezettség állománya.

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

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Társasági adó elszámolás	37 371	0
Általános forgalmi adó elszámolás	19 095	0
Folyamatos ÁFA elszámolás	131 891	140 756
Személyi jövedelemadó elszámolás	22 905	17 361
Költségvetési befizetési kötelezettség előírása	4 921	4 043
Pénzügyi lízing	0	11 500
Fel nem vett járandóság	38	38
Nyugdíj-, egészségbiztosítási és munkaerőpiaci kötelezettségek elszámolása	56 638	37 936
Szakképzési hozzájárulás elszámolás	2 228	1 684
Szakszervezeti díj elszámolás	303	335
Vízkészlet használati járulék elszámolás	19 018	25 558
Munkabér elszámolás	62 320	71 894
Letiltások	692	404
Önkéntes nyugdíjpénztári befizetés	265	278
Béren kívüli juttatás	521	680
Lakásfenntartási támogatás	2 634	2 630
Különféle egyéb rövid lejáratú kötelezettség	579	242
GINOP pályázat	0	5 647
Összesen	**361 419**	**320 986**

2018. december 31-én a Társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nem volt.

A passzív időbeli elhatárolások alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Vízterhelési díj elhatárolás	17 096	14 105
Bérköltség és járulékainak elhatárolása	35 404	40 999
Hálózatbérleti díj elhatárolása	221 955	218 012
Biogáz bérleti díj elhatárolása	0	43 854
Könyvvizsgálói díj elhatárolása	2 387	2 444
Utiköltség, napidíj, saját gépjármű használat elszámolása	73	0
Egyéb számlák (igazgatási szolgáltatási díj)	683	158
Bankköltség elhatárolása	0	531
Befolyt, elszámolt bevétel elhatárolás	98 983	117 913
Összesen	**376 581**	**438 016**

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, bérköltség és járulékai, könyvvizsgálói díj).

III/4. Kintlévőségek alakulása

A szolgáltatási adósok lejárt határidejű vevőállománya 2018. 12. 31-én (311-es számla csoport) (ezer Ft):

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
30 nap alatti késedelem	1 755	3 341
31-60 nap késedelem	714	4 559
61-90 nap késedelem	336	10 204
91-180 nap késedelem	1 616	1 816
181-365 nap késedelem	505	837
365 nap feletti késedelem	11 817	8 011
Összesen	**16 743**	**28 768**

A szolgáltatási adósok lejárt határidejű vevőállománya 2018. december 31-én az előző év azonos időszakához képest jelentős mértékben, 12 025 ezer Ft-tal növekedett. A 61-90 napos intervallumban a társasházak távmérősítéséből adódó számlák képviselnek jelentős arányt, mely február-március hónapban részben már megtérült, a kifogásolt számlák egyeztetése folyamatban van, ezt követően további megtérülés várható.

A víz- csatornadíj adósok lejárt határidejű vevőállománya 2018. 12. 31-én (312-329-es számla csoport) (ezer Ft):

Megnevezés	2017. 12. 31	2018. 12. 31
30 nap alatti késedelem	140 240	158 684
31-60 napos késedelem	14 101	14 340
61-90 napos késedelem	3 529	254
91-180 napos késedelem	1 096	-934
181-365 napos késedelem	-2 775	18 360
365 nap feletti késedelem	73 223	73 780
Összes késedelem	**229 414**	**264 484**

A határidőn túli kintlévőség teljes összege 2018. december 31-én a 2017. évi záró adathoz képest 35 073 ezer Ft-tal, azaz 15,29 %-kal nőtt.

Ezen belül a tartós, 90 napon túli kintlévőség 71 544 ezer Ft-ról 91 206 ezer Ft-ra, 19 662 ezer Ft-tal növekedett, a rövidtávú, 90 napon belüli kintlévőség pedig 157 867 ezer Ft-ról 173 278 ezer Ft-ra, 15 411 ezer Ft-tal növekedett, ez utóbbiból az 1-30 napos késedelem emelkedése 18 447 ezer Ft.

A 91-180 napos késedelem 2018. december 31-i negatív értékét egyrészt a teljes elszámolásra történő átállás (társasházaknál a becsült számlázást követő elszámolás gyakran negatív értékű számlát eredményez), másrészt a 2017. évben bevezetett évi egyszeri leolvasás (5 becsült számla után készül a leolvasás alapján az elszámoló számla, ahol a tényleges fogyasztásnál magasabb becslés miatt negatív összegű számla keletkezik) okozza.

2018. december 31-én az összes víz és csatornadíj kintlévőségnek a környezetterhelési díjjal növelt víziközmű-szolgáltatói tevékenység árbevételéhez viszonyított aránya 4,48 %, mely a 2017. év záró adataihoz képest 0,33 %-kal magasabb. A tartós, 90 napon túli kintlévőségek aránya 1,30 %-ról 1,55 %-ra, azaz 0,25 %-kal növekedett.

A 3 legnagyobb adós határidőn túli kintlévőségeinek összege 2018. december 31-én összesen 142 948 ezer Ft, melyből a felszámolás alatti céghez tartozó kintlévőség 38 737 ezer Ft.

2018. évben díjtartozás miatt

- 20 367 db csekkes felszólító levelet, valamint,
- 3 130 esetben intézkedést (vízkorlátozás/lezárás, szerződés felmondás) is tartalmazó felszólító levelet küldtünk ki,
- 26 alkalommal hajtottunk végre vízkorlátozást/lezárást, melynek hatására ebben az évben 8 felhasználási helyen a teljes tartozást kifizették és a szolgáltatást visszaállítottuk,
- 37 db mellékszolgáltatási szerződést mondtunk fel,
- 95 esetben kezdeményeztünk fizetési meghagyás kibocsátását.

III/5. Cash-flow

A Társaság pénzeszköze 2018. évben 113 280 ezer Ft-tal nőtt az előző gazdasági év záró adatához viszonyítva.

Az adózás előtti eredményünk 791 047 ezer Ft összegben realizálódott.

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. 2018. évben látvány-csapatsport támogatására 16 000 ezer Ft-ot, előadó-művészet támogatására 19 000 ezer Ft-ot, kiegészítő támogatásra 2 363 ezer Ft-ot számoltunk el, így a társasági adó fizetési kötelezettségünk 39 864 ezer Ft. A víziközmű ágazatra 2013. évtől hatályos, engedélyes tevékenységekre meghatározott energiaellátók jövedelemadó elszámolása miatt 225 543 ezer Ft adófizetési kötelezettségünk is keletkezett.

A szállítói állomány 130 382 ezer Ft-os növekedését a határidőn belüli, év végén beérkező nagyobb összegű számlák okozzák. (pl. iszapkeverés átalakítás, Déli szennyvízátemelő villamos energia betáplálás felújítás, vízvezeték rekonstrukciós számlák)

A passzív időbeli elhatárolások állományának 61 435 ezer Ft-tal történő növekedését az időarányos költségek (bérleti díj, bér és járulékok) elszámolása okozza. (A biogáz bérleti díj elhatárolás összege 43 854 ezer Ft.)

Befektetett eszköz beszerzésre 288 989 ezer Ft összeget fordítottunk, meglevő eszközeinkre 110 579 ezer Ft összegben terv szerinti, 13 577 ezer Ft összegben terven felüli értékcsökkenési leírást számoltunk el.

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

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

1. Likviditási mutatók	**2017. év**	**2018. év**
1.1 Likviditási gyorsráta (ezer Ft):		
Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok / Rövid lejáratú kötelezettségek	1,8594	1,8901
1.2. Hitelfedezeti mutató (ezer Ft):		
Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	1,0442	1,0316

A likviditási gyorsráta értéke növekedett az előző évi záró értékhez képest, mert a pénzeszközök és követelések együttes értéke nagyobb mértékben (13,4 %-kal) haladja meg az előző évi értéket, mint a rövid lejáratú kötelezettségek állománya, mely ennél kisebb mértékben (11,6 %-kal) növekszik.

A 2018. december 31-i mérleg adatok alapján számított hitelfedezeti mutató értéke csökken a bázis időszaki állapothoz képest, mert a követelések állománya 10,3 %-kal, míg a rövid lejáratú kötelezettségek állománya ennél nagyobb arányban nő (11,6 %) az előző évi záró értékhez képest.

2. Hatékonysági mutatók	**2017. év**	**2018. év**
2.1. Élőmunka hatékonysága (ezer Ft/fő):		
Nettó árbevétel / TM+Korrigált RM átlagos stat. áll.létszám	18 392	20 160
2.2. Anyagkészletek forgása napokban kifejezve:		
Átlagos anyagkészletérték x 365 / Értékesítés nettó árbevétele	3,8551	3,9702

Az élőmunka hatékonysága a bázis időszakhoz képest 9,6 %-kal emelkedett, melynek alakulását két tényező együttes hatása befolyásolta: az éves nettó árbevétel (6,8 %-kal) nőtt, míg a teljes- és részmunkaidőben foglalkoztatottak korrigált átlagos statisztikai állományi létszáma 2,6 %-kal csökkent.

Az anyagkészletek napokban kifejezett forgási sebessége emelkedett a beszámolási időszakban az előző évihez képest, melyet egyrészt a készletek átlagos értékének közel 10,0 %-os növekedése, másrészt a nettó árbevétel 6,8 %-os emelkedése okozott.

Anyagkészletek alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	(NY) jan.01.	(Z) dec.31.	Átlagkészlet
2017. év	63 963	74 424	**69 194**
2018. év	74 424	77 761	**76 093**

3. Jövedelmezőségi mutatók	**2017. év**	**2018. év**
3.1. Árbevétel arányos nyereség (%-ban):		
Üzemi eredmény * 100 / Értékesítés nettó árbevétele	11,2312	11,3060
3.2. Az alaptőke jövedelmezősége (ezer Ft):		
Adózott eredmény / Jegyzett tőke	0,7632	0,8281
3.3. Bérarányos jövedelmezőség (ezer Ft):		
Üzemi eredmény / Bérköltség	0,6369	0,6220

Az árbevétel arányos nyereség azt mutatja, hogy a termelési és értékesítési tevékenységből származó nyereség hány %-a az értékesítés árbevételének.

A tárgyidőszakban az üzemi eredmény 7,5 %-os, valamint a nettó árbevétel 6,8 %-os növekedésének hatására a mutató értéke is emelkedett.

Az alaptőke jövedelmezősége mutató értéke is emelkedett a változatlan jegyzett tőke, és az adózott eredmény 8,5 %-os növekedésének eredményeként.

A bérarányos jövedelmezőség csökkent a bázis időszaki értékhez képest, mert a bérköltség növekedésének mértéke (10,1 %) meghaladta az üzemi eredmény emelkedésének mértékét (7,5 %).

IV. EGYÉB, MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉS

Mérlegben nem szereplő, de pénzügyi szempontból nagy jelentőségű pénzügyi kötelezettsége, illetve függő vagy fontos jövőbeni kötelezettsége nincs a Társaságnak.

Kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettség és követelés 2018. 12. 31-én:

Kötelezettségek:

- Egyéb kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben 37 191 ezer Ft

Követelések:

- Egyéb követelés kapcsolt vállalkozással szemben 695 ezer Ft

A „0" számlaosztályban nyilvántartott tételek 2018. 12. 31-én:

- leírt követelések 7 471 ezer Ft
- beszállítók tulajdonát képező Szegedi Vízmű Zrt. által üzemeltetett termékraktárakban lévő anyagkészlet 40 385 ezer Ft
- üzemeltetésre átvett eszközök (Szeged és Algyő) 50 696 565 ezer Ft

„0" számlaosztály összesen 50 744 421 ezer Ft

V. EGYÉB, EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

Megnevezés		2017. évi tény	2018. évi tény	tény / bázis (%)
Víziközmű-szolgáltatói tevékenység	Vízértékesítés (alapdíjjal)	1 630 064	1 815 899	111,4
	Szennyvízelvezetés	3 849 940	4 038 994	104,9
	Elsődl.tev.-nek minősülő egyéb vízgazd. tev.	19 888	17 113	86,0
	Környezetterhelési díj bevétele	22 610	26 689	118,0
Engedélyes tevékenység összes árbevétele		**5 522 502**	**5 898 695**	***106,8***
Másodlagos tevékenység	Másodl.tev.-nek minősülő egyéb vízgazd. tev.	40 940	39 661	96,9
	Ipari és építőip. tevékenység	938 437	979 802	104,4
	Egyéb tevékenység	49 329	77 403	156,9
Tevékenység nettó árbevétele mindösszesen		**6 551 208**	**6 995 561**	**106,8**

A vízértékesítés és szennyvízelvezetés árbevételi adata tartalmaz időbeli elhatárolást is a szolgáltatott, de a tárgyévben le nem számlázott fogyasztás értékeként, amely a vízértékesítésnél 80 558 ezer Ft, a szennyvízelvezetésnél 148 097 ezer Ft, összesen 228 655 ezer Ft (környezetterhelési díj nélkül). Ezen időbeli elhatárolással elszámolt árbevételhez kapcsolódó környezetterhelési díj összege 1 739 ezer Ft, melyet a fenti tábla tárgyidőszaki adata már tartalmaz.

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

Megnevezés	2018. évi tény
Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata	775 099
Veolia Water S&T Mo. Zrt.	5 543

V/3. Költségnemek részletezése (ezer Ft):

Költségnem	2017. évi tény	2018. évi tény	tény / bázis (%)
Anyagköltség	930 724	983 898	105,7
Igénybevett szolgáltatások értéke	2 361 507	2 470 952	104,6
Egyéb szolgáltatások értéke	198 538	207 122	104,3
Bérköltség	1 155 262	1 271 574	110,1
Személyi jellegű egyéb kifizetések	174 495	177 715	101,8
Bérjárulékok	280 312	275 207	98,2
Értékcsökkenési leírás	126 621	110 579	87,3
Költségek összesen	**5 227 459**	**5 497 047**	**105,2**
Eladott áruk beszerzési értéke	351	936	266,7
Közvetített szolgáltatások	276 678	368 274	133,1
Mindösszesen	**5 504 488**	**5 866 257**	**106,6**

V/4. Az Aktivált saját teljesítmények értéke és annak költségnemenként bontása 2018. december 31-én (ezer Ft):

Tétel (sor) megnevezés	2018. év Saját termelésű készlet	2018. év Saját előállítású eszköz	Összesen
Aktivált saját teljesítmények értéke	**7 697**	**12 371**	**20 068**
Egyéb bevételek			
Ebből: visszaírt értékvesztés			
Anyagköltség	2 902	5 926	**8 828**
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 486	955	**3 441**
Egyéb szolgáltatások értéke	161	0	**161**
Eladott áruk beszerzési értéke			
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
Anyagjellegű ráfordítások	**5 549**	**6 881**	**12 430**
Bérköltség	1 543	4 707	**6 250**
Személyi jellegű egyéb kifizetések	78	1	**79**
Bérjárulékok	117	782	**899**
Személyi jellegű ráfordítások	**1 738**	**5 490**	**7 228**
Értékcsökkenési leírás	**410**	**0**	**410**

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

Szállító	Jogcím	2018. évi tény
Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata	Hálózatbérleti díj	1 642 820
EWC-H Kft.	Hulladékkezelés	211 237

V/6. Bérköltség, létszám

Állománycsoportonkénti bér- és bérjellegű költségek (ezer Ft):

Megnevezés	Bérköltség		Személyi jell. egyéb ktg.	
	2017. évi tény	2018. évi tény	2017. évi tény	2018. évi tény
Teljes munkaidős összesen	1 131 463	1 246 491	172 498	174 637
Részmunkaidősök összesen	12 988	14 062	1 997	3 078
Egyéb állományon kívüli összesen	10 811	11 021	0	0
Mindösszesen	**1 155 262**	**1 271 574**	**174 495**	**177 715**

Bérjárulékok jogcímenkénti megbontása (ezer Ft):

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi tény	tény/bázis (%)
Szociális hozzájárulási adó	236 839	232 705	98,3
Szakképzési hozzájárulás	17 561	19 163	109,1
Egészségügyi hozzájárulás	22 355	20 110	90,0
Rehabilitációs hozzájárulás	3 557	3 229	90,8
Mindösszesen	**280 312**	**275 207**	98,2

Az átlagos állományi létszám alakulása (fő):

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi tény	tény/bázis (%)
Teljes munkaidős összesen	349,5	340,2	97,3
Részmunkaidősök összesen	11,6	10,9	94,0
Mindösszesen	**361,1**	**351,1**	**97,2**

V/7. Egyéb ráfordítások és bevételek

Egyéb bevételek:

- Tárgyi eszközök értékesítéséből származó bevétel 4 837 ezer Ft
- Kapott kötbér és késedelmi kamat összege 5 440 ezer Ft
- A határidőn túli vevőköveteléseink megtérülése miatt az előző években elszámolt értékvesztésekből a tárgyévben egyéb bevételként elszámolt összeg 24 347 ezer Ft

- A mérlegkészítés időpontjáig befolyt vagy az adós év végi minősítése alapján várhatóan megtérülő követelésekre korábban elszámolt értékvesztés összegéből visszaírásra került 31 927 ezer Ft
- Költségátalány kiszámlázásával kapcsolatos bevétel 13 513 ezer Ft
- Káreseményekkel kapcsolatos bevétel 8 808 ezer Ft
- Eljárási díj bevétele 4 240 ezer Ft
- Céltartalék visszaírás 1 482 ezer Ft (lásd 15. oldal), melynek bontása
  - Külső recirkulációs szivattyú időszakos karbantartásával kapcsolatosan felmerülő ráfordításokra korábbi években képzett céltartalék visszaírása 360 ezer Ft
  - 2012. évben bizonytalan megtérülésű káreseményekkel kapcsolatosan felmerülő ráfordításokra képzett céltartalékból visszaírása kerülő összeg 1 122 ezer Ft
- TOP-6.8.2-15-SG1-2016-00001 - Helyi foglalkoztatási együttműködések SzMJV területén munkaerő-piaci programból nyújtott bérköltség támogatás 9 656 ezer Ft
- KKM támogatás 23680-2/2017 Vízdiplomáciai pályázat 3 109 ezer Ft
- 0-ra leírt tételekre befolyt összeg 2 776 ezer Ft
- Különféle egyéb bevételek 6 097 ezer Ft

Egyéb bevételek összesen ***116 232 ezer Ft***

Egyéb ráfordítások:

- Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke 3 694 ezer Ft
  (Bruttó érték: 16 764 ezer Ft)
- Víz- és levegőterhelési díj 27 340 ezer Ft
- A tárgyévben határidőn túli követeléseinkre a Számviteli Politikában meghatározott elvek és módszer alapján 46 239 ezer Ft értékvesztést számoltunk el, melynek bontása
  - eljárási díjakra elszámolt 54 ezer Ft
  - víz- és csatornadíj adósokkal szembeni követelésre 44 950 ezer Ft
  - egyéb szolgáltatási adósokkal szembeni követelésre 1 235 ezer Ft
- Behajthatatlan követelésre a Számviteli Politikában rögzített elvek szerint hitelezési veszteségként az egyéb ráfordítások értéke 1 526 ezer Ft

- Ivóvízminőség-javító Projekt során a vízműtelepeken létesített tiszítási technológiában használt aktívszén szűrőtöltet illetve egyéb kapcsolódó anyagok cseréjével összefüggően a várhatóan felmerülő költségekre képzett céltartalék összege 33 132 ezer Ft
- Immat.javak és tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése 13 577 ezer Ft
- Káreseményekkel kapcsolatos kifizetés 2 415 ezer Ft
- Pénzeszköz átadás 38 673 ezer Ft
- Közművezeték adó összege 158 349 ezer Ft
- Egyéb adók (iparűzési adó, építményadó, gépjárműadó, innovációs járulék) összege 146 984 ezer Ft
- Egyéb ráfordítások összege 2 756 ezer Ft

Egyéb ráfordítások összesen ***474 685 ezer Ft***

V/8. Jelentős 2018. évet érintő egyéb ráfordítások jogcímenként (ezer Ft):

Jogcím	2018. évi tény
Különadó	225 543
Közművezeték adó	158 349

V/9. Környezetvédelemmel kapcsolatos kiegészítések

Környezetvédelemmel kapcsolatosan összesen 223 777 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 207 958 ezer Ft értékben. Környezetvédelemmel kapcsolatos költségként számoltuk el a tárgyévi minőségügyi-környezetirányítási, vízbiztonsági és energiairányítási külső auditok költségét (1 976 ezer Ft) is.

Veszélyes hulladékok mennyiségének és értékének változása 2018. 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	**756**	67	**9 492**	855	**4 440**	399	**5 808**	523

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

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök értékének alakulása 2018. évben:

- a műszaki gép, berendezés mérlegsorból (ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bruttó érték	189 909	80 703	0	**270 612**
Értékcsökkenés	143 591	1 510	0	**145 101**
Nettó érték	**46 318**	**79 193**	**0**	**125 511**

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

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bruttó érték	8 457	0	68	**8 389**
Értékcsökkenés	8 089	130	68	**8 151**
Nettó érték	**368**	**-130**	**0**	**238**

VI. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

VI/1. Társasági adó, ágazati különadó

Igénybe vett társasági adó-kedvezmények

Társaságunk 2018. évben visszafizetési kötelezettség nélkül, véglegesen átadott pénzeszközként 16 000 ezer Ft összeget biztosított látvány-csapatsport támogatása címén 4 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 1 080 ezer Ft kiegészítő sportfejlesztési támogatás is, mely adóalap növelő tételként került elszámolásra.

Előadó-művészeti értékteremtő munkához a Szegedi Vízmű Zrt. 2018. évben 4 szervezet részére 19 000 ezer Ft támogatást biztosított. A támogatás átutalásával egyidejűleg - jogszabályi kötelezettség miatt - kifizetésre került 1 283 ezer Ft kiegészítő előadó-művészeti támogatás is.

A tárgyévben sportszervezetek és előadó-művészeti szervezetek részére támogatásként kifizetett összegeket elszámoltuk az egyéb ráfordítások között és 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 39 864 ezer Ft összegben realizálódott.
A társasági adót módosító tételeket a 4. sz. melléklet részletesen tartalmazza.

Energiaellátók jövedelemadója

A víziközmű szolgáltatók 2013. január 1-jétől az energiaellátók jövedelemadó alanyának minősülnek. A jövedelemadó alapjának megállapítása a beszámolóban kimutatott adózás előtti eredmény korrekcióját követően az engedélyes tevékenységek árbevétele és az összes árbevétel százalékos aránya alapján történik. Az adóalapot 31 % jövedelemadó fizetési kötelezettség terheli. Az előzőekben leírtak alapján 2018. évben 225 543 ezer Ft jövedelemadó fizetési kötelezettségünk keletkezett.

VI/2. Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

2018. május 30-án zárójelentés átadásával befejeződött a Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetem és az FCSM Zrt., mint társszolgáltató részvételével „A helyszíni szennyezőanyag koncentráció profil mérések a fedett és a nem lefedett anaerob reaktorok üzemének összevetésére" témában 2017. évben indított, szerződés szerint nettó 1 500 ezer Ft költségű kutatás-fejlesztési tevékenység. A kutatás-fejlesztés célja, hogy a korábbi kutatási eredményekre alapozóan, a nem-levegőztetett szelektorok felszínének lefedésével előálló, megváltozó körülményeket feltárja, és tanulmányozza ezek tisztítási hatékonyságra és biomassza szerkezetre gyakorolt hatásait, elsősorban a téli, hideg időszakban.

VI./3 Tevékenységek számviteli szétválasztása

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

Társaságunk engedélyköteles víziközmű szolgáltatói tevékenység végzése keretében

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

A számviteli szétválasztás módszertana:

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

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

VII. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

Tisztségviselők díjazása:

- Igazgatóság tagjai részére kifizetett tiszteletdíj, mely tartalmazza a vezérigazgató részére igazgatósági tagként kifizetett díjazást is 4 644 ezer Ft
- Felügyelő Bizottság részére kifizetett tiszteletdíj összesen 4 260 ezer Ft

Tisztségviselők részére folyósított előleg 2018. évben nem volt.

Könyvvizsgáló díjazása:

- A tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló részére elszámolt díj 3 492 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 2018. december 31-én:

- Név: Pálmai Antal
  Állandó lakcím: 6721 Szeged, Osztrovszky u. 8. III. em.
- 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 2018. 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 2018. december 31-én:

Algyő külterület 01278/6. hrsz.

Algyő külterület 01784/2. hrsz.

1. sz. Melléklet

Tárgyi eszközök értékének alakulása 2018. évben (ezer Ft)

Bruttó érték változása

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
I/1 Vagyoni értékű jogok	201 731	21 132	383	222 480
I/2 Szellemi termékek	0	0	0	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	**201 731**	**21 132**	**383**	**222 480**
II/1 Ingatlanok	510 771	36 440	1 200	546 011
II/2 Műszaki berendezések,gépek, járművek	722 315	96 554	13 144	805 725
II/3 Egyéb berendezések,felszerelések, járművek	617 839	33 731	12 579	638 991
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**1 850 925**	**166 725**	**26 923**	**1 990 727**
II/4 Beruházások	4 434	268 785	166 725	106 494
II/5 Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN	**1 855 359**	**435 510**	**193 648**	**2 097 221**

Értékcsökkenés változása

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
I/1 Vagyoni értékű jogok	181 848	16 189	383	197 654
I/2 Szellemi termékek	0	0	0	0
I.IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	**181 848**	**16 189**	**383**	**197 654**
II/1 Ingatlanok	90 207	11 316	1 200	100 323
II/2 Műszaki berendezések,gépek, járművek	505 432	41 545	11 225	535 752
II/3 Egyéb berendezések,felszerelések, járművek	506 218	55 106	10 804	550 520
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**1 101 857**	**107 967**	**23 229**	**1 186 595**

Elszámolt értékcsökkenés: 124 156 ezer Ft.

Nettó érték változása

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték
I/1 Vagyoni értékű jogok	19 883	24 826
I/2 Szellemi termékek	0	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	**19 883**	**24 826**
II/1 Ingatlanok	420 564	445 688
II/2 Műszaki berendezések,gépek, járművek	216 883	269 973
II/3 Egyéb berendezések,felszerelések, járművek	111 621	88 471
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**749 068**	**804 132**
II/4 Beruházások	4 434	106 494
II/5 Beruházásokra adott előleg	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN	**753 502**	**910 626**

2. sz. Melléklet

Cash-flow kimutatás 2018. évben (ezer Ft)

Megnevezés		2017. év	2018. év
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (működési cash flow)		**234 338**	**345 732**
1.	Adózás előtti eredmény (+)	737 250	791 047
2.	Elszámolt amortizáció (+)	126 621	110 579
3.	Elszámolt értékvesztés (év közben és év végén visszaírt valamint év végén képzett értékvesztéssel korrigált) + terven felüli értékcsökkenési leírás	-28 381	3 542
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete (+)	39 891	31 650
5.	Befektetett eszközök ért. eredménye (+)	1 240	-1 143
6.	Szállítói kötelezettség változása (+)	-15 615	130 382
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+)	93 440	-38 424
8.	Passzív időbeli elhatárolás változása (+)	38 653	61 435
9.	Vevőkövetelés változása (év közben és év végén visszaírt valamint év végén képzett értékvesztéssel korrigált)	-116 417	-62 625
10.	Forgóeszköz (vevő és pénzeszk.nélkül) változása (+)	25 924	-16 839
11.	Aktív időbeli elhatárolás változása (+)	-8 202	6 535
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-252 836	-265 407
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	-407 230	-405 000
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás		**-123 012**	**-284 152**
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-129 105	-288 989
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	6 093	4 837
16.	Kapott osztalék (+)	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		**0**	**51 700**
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
18.	Kötvénykibocsátás bevétele (+)		
19.	Hitel és kölcsön felvétele (+)		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)		51 700
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	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+)		
IV. Pénzeszközök változása összesen:		***111 326***	***113 280***

3. sz. Melléklet

Veszélyes anyagok forgalma 2018. évben (ezer Ft)

Veszélyességi fokozat	Veszélyes-ségi jel	Nyitó érték	Bevét érték	Felhasználás és visszavét	Záró érték összesen
maró	C	1 541	29 928	-29 311	**2 157**
maró, környezeti veszély	CN	16	332	-348	**0**
maró, irritatív	CXI,XIC	1 516	25 646	-26 159	**1 003**
maró, ártalmas	CXN	0	36	-33	**3**
maró, mérgező	CT	0	5	-5	**0**
maró, mérgező, irritatív	CTXI	0	115	-33	**82**
mató,mérgező, környezetre veszélyes	CTN	0	459	-405	**55**
könnyen gyúlékony	F	32	327	-326	**33**
rendkívül gyúlékony	F+	2 072	1 846	-1 596	**2 323**
könnyen gyúlékony, mérgező	F+T	83	18	-27	**75**
rendkívül gyúlékony, környezetre veszélyes	F+N	0	344	-342	**2**
könnyen gyúlékony, mérgező	FT	0	51	-12	**39**
könnyen gyúlékony, irritatív	FXI	100	729	-785	**45**
könnyen gyúlékony, írritativ, mérgező	FXIT	0	4	-4	**0**
könnyen gyúlékony, ártalmas	FXN , XNF	216	831	-811	**236**
égés tápláló	O	9	514	-444	**79**
égés tápláló, maró	OC	12	102	-106	**7**
égés tápláló, ártalmas	OXN	10	2	-5	**7**
égés tápláló, mérgező	OTN	0	19 067	-18 362	**705**
mérgező	T	1 179	46	-1 101	**124**
mérgező, írritativ	TXI	0	7	-2	**4**
nagyon mérgező	T+	15	0	-15	**0**
nagyon mérgező, körny. vesz.	T+N	4	41	-33	**12**
irritatív	XI	363	3 297	-3 362	**298**
ártalmas	XN	134	1 372	-995	**511**
ártalmas, rendkívül gyúlékony	XNF+ , F+XN	12	54	-67	**0**
ártalmas, környezeti veszély	XNN	2 176	183	-109	**2 250**
irritatív, rendkívül gyulékony	XIF+	14	218	-227	**4**
környezetre veszélyes	N	0	457	-389	**68**
irritatív, környezetre veszélyes	XIN	0	9	-9	**0**
irritatív, égéstápláló	XICN	0	62	-42	**20**
maró, mérgező, irritatív	XITN	0	118	-76	**41**
tűzveszélyes, irritatív, körny.v.	FXIN	0	85	-76	**9**
Összesen		**9 505**	**86 305**	**-85 616**	**10 194**
ártalmas környezetre veszélyes anyag	XNN(saját kút gázolaj)	1 882	44 263	-43 602	**2 543**
Mindösszesen		**11 387**	**130 568**	**-129 218**	**12 737**

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

irritatív, maró: C (Donau PAC activis)	11 917
égés tápláló, mérgező: OTN (cseppfolyós klór hordós)	17 160
irritatív, maró: XIC, CIX (vas III klorid 40%-os ivóvízre)	490
ártalmas, körny. veszély: XNN (gázolaj – saját kút)	43 602
rendkívül gyúlékony: F+ (propán gáz)	2 979

4. sz. Melléklet

Társasági adóalapot módosító tételek 2018. évben (ezer Ft)

Társasági adóalapot módosító jogcímek	Adatok (ezer Ft)
Adóalapot csökkentő tételek	
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás összege	118 093
Követelésekre visszaírt értékvesztés összege	31 927
Közhasznú szervezet részére támogatás 20%-a	182
Éven túli követelések 20%-a	15 500
Céltartalék felhasználása, visszaírása	1 482
Kutatás fejlesztés	4 500
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	**171 684**
Adóalapot növelő tételek	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás elszámolt összege	110 579
Terven felüli értékcsökkenési leírásként elszámolt összeg	13 577
Értékesített tárgyi eszközök számvit tv. szerinti nyilvántartási értéke	3 694
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcs. költségek, ráfordítások (Vadaspark támogatása, pénzátadás, bírság)	5 236
Követelésekre elszámolt értékvesztés összege	46 239
Várható jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék összege	33 132
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	**212 457**

Adófizetési kötelezettség- Társasági adó	Adatok (ezer Ft)
Adózás előtti eredmény	**791 047**
Adózás előtti eredményt csökkentő összesen	**171 684**
Adózás előtti eredményt növelő összesen	**212 457**
Korrigált adóalap	**831 820**
Adó 100%	**74 864**
Adókedvezmény - látvány-csapatsport támogatása	**16 000**
- előadó-művészet támogatása	**19 000**
Társasági adó	**39 864**

5. sz. Melléklet

Tevékenységek számviteli szétválasztása

Mérleg

Eszközök (aktívák) (ezer Ft)

Sorsz.	Megnevezés	Ivóvíz	Szennyvíz	Másodlagos	Összesen
01.	**A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+10+18. sorok)**	**265 545**	**532 437**	**137 470**	**935 452**
02.	**I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)**	**6 423**	**11 822**	**6 581**	**24 826**
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
05.	Vagyoni értékû jogok	6 423	11 822	6 581	24 826
06.	Szellemi termékek				
07.	Üzleti vagy cégérték				
08.	Immateriális javakra adott elõlegek				
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése				
10.	**II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)**	**259 122**	**520 615**	**130 889**	**910 626**
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékû jogok	127 714	237 763	80 211	445 688
12.	Müszaki berendezések, gépek, jármüvek	64 520	185 318	20 135	269 973
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, jármüvek	35 509	39 784	13 178	88 471
14.	Tenyészállatok				
15.	Beruházások, felújítások	31 379	57 750	17 365	106 494
16.	Beruházásokra adott elõlegek				
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
18.	**III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28. sorok)**				
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
21.	Tartós jelentõs tulajdoni részesedés				
22.	Tartósan adott kölcsön jelentõs tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
23.	Egyéb tartós részesedés				
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön				
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítõ értékpapír				
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
29.	**B. FORGÓESZKÖZÖK (30+37+46+53. sor)**	**485 297**	**1 030 796**	**303 097**	**1 819 190**
30.	**I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)**	**23 104**	**4 216**	**119 620**	**146 940**
31.	Anyagok	23 104	33 176	21 481	77 761
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	-28 960	88 312	59 352
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	3 190	3 190
34.	Késztermékek				
35.	Áruk	0	0	6 637	6 637
36.	Készletekre adott elõlegek	0	0	0	
37.	**II. KÖVETELÉSEK (38-45. sorok)**	**252 090**	**560 564**	**100 072**	**912 726**
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevõk)	233 553	518 027	92 714	844 294
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	192	427	76	695
40.	Követelések jelentõs tulajdoni részesedési viszonyban lévõ vállalkozással szemben				
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévõ vállalkozással szemben				
42.	Váltókövetelések				
43.	Egyéb követelések	18 345	42 110	7 282	67 737
44.	Követelések értékelési különbözete				
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
46.	**III. ÉRTÉKPAPÍROK (47-52. sorok)**	**0**	**0**	**0**	**0**
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
48.	Jelentõs tulajdoni részesedés				
49.	Egyéb részesedés				
50.	Saját részvények, saját üzletrészek				
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítõ értékpapírok				
52.	Értékpapírok értékelési különbözete				
53.	**IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55. sorok)**	**210 103**	**466 016**	**83 405**	**759 524**
54.	Pénztár, csekkek	60	134	24	218
55.	Bankbetétek	210 043	465 882	83 381	759 306
56.	**C. AKTÍV IDÕBELI ELHATÁROLÁSOK (57-59. sorok)**	**84 715**	**158 563**	**3 245**	**246 523**
57.	Bevételek aktív idõbeli elhatárolása	80 583	149 912	13	230 508
58.	Költségek, ráfordítások aktív idõbeli elhatárolása	4 132	8 651	3 232	16 015
59.	Halasztott ráfordítások				
60.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56 sor)**	**835 557**	**1 721 796**	**443 812**	**3 001 165**

Források (passzívák) (ezer Ft)

Sorsz.	*Megnevezés*	*Ivóvíz*	*Szennyvíz*	*Másodlagos*	*Összesen*
61.	**D. SAJÁT TŐKE (62+64+65+66+67+68+71. sorok)**	**242 979**	**1 185 411**	**63 445**	**1 491 835**
62.	I. JEGYZETT TŐKE	177 574	392 213	64 960	634 747
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
65.	III. TŐKETARTALÉK				
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	69 838	239 401	22 209	331 448
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0		
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0		
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka				
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-4 433	553 797	-23 724	525 640
72.	**E. CÉLTARTALÉKOK (73-75. sorok)**	**79 828**	**54 666**	**370**	**134 864**
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	696	1 434	370	2 500
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	79 132	53 232	0	132 364
75.	Egyéb céltartalék				
76.	**F. KÖTELEZETTSÉGEK (77+82+92. sor)**	**254 732**	**523 575**	**158 143**	**936 450**
77.	**I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81. sorok)**				
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben				
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
82.	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91. sorok)**	**0**	**51 700**	**0**	**51 700**
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények				
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból				
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek				
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben				
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	51 700	0	51 700
92.	**III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104. sorok)**	**254 732**	**471 875**	**158 143**	**884 750**
93.	Rövid lejáratú kölcsönök				
94.	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				
95.	Rövid lejáratú hitelek				
96.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	14 749	14 749
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	132 068	276 470	103 286	511 824
98.	Váltótartozások				
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	9 395	27 684	112	37 191
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben				
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	113 269	167 721	39 996	320 986
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete				
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
105.	**G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (106-108. sorok)**	**124 900**	**261 944**	**51 172**	**438 016**
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	57 087	74 931	0	132 018
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	67 813	187 013	51 172	305 998
108.	Halasztott bevételek				
109.	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105. sorok)**	**702 439**	**2 025 596**	**273 130**	**3 001 165**
	Szétválasztási különbözet	133 118	-303 800	170 682	**0**

6. sz. Melléklet

Tevékenységek számviteli szétválasztása

Eredménykimutatás - Összköltség eljárással (ezer Ft)

Sorsz.	*Megnevezés*	*Víz*	*Szennyvíz*	*Másodlagos*	*Összesen*
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 833 012	4 065 683	1 096 866	6 995 561
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**1 833 012**	**4 065 683**	**1 096 866**	**6 995 561**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		-28 960	36 657	7 697
04.	Saját elôállítású eszközök aktivált értéke			12 371	12 371
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (3±4)**	**0**	**-28 960**	**49 028**	**20 068**
III.	**Egyéb bevételek**	**38 896**	**73 067**	**4 269**	**116 232**
	Ebből: visszaírt értékvesztés	**11 240**	**20 687**	**0**	**31 927**
05.	Anyagköltség	309 932	375 444	298 522	983 898
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	603 617	1 735 807	131 528	2 470 952
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	126 632	66 260	14 230	207 122
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	936	936
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	368 274	368 274
IV.	**Anyagjellegû ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**1 040 181**	**2 177 511**	**813 490**	**4 031 182**
10.	Bérköltség	442 180	589 724	239 670	1 271 574
11.	Személyi jellegû egyéb kifizetések	57 482	96 897	23 336	177 715
12.	Bérjárulékok	97 182	136 465	41 560	275 207
V.	**Személyi jellegû ráfordítások (10+11+12)**	**596 844**	**823 086**	**304 566**	**1 724 496**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**40 686**	**47 317**	**22 576**	**110 579**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**198 665**	**242 751**	**33 269**	**474 685**
	Ebből: értékvesztés	16 279	29 960	0	46 239
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.±III.-IV.-V.-VI.-VII.)**	**-4 468**	**819 125**	**-23 738**	**790 919**
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegû bevételek	92	204	36	332
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
17.	Pénzügyi mûveletek egyéb bevételei	9	20	4	33
	Ebből: értékelési különbözet				
VIII.	**Pénzügyi mûveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	**101**	**224**	**40**	**365**
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20.	Fizetendô (fizetett) kamatok és kamatjellegû ráfordítások				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
22.	Pénzügyi mûveletek egyéb ráfordításai	66	145	26	237
IX.	**Pénzügyi mûveletek ráfordításai (18+19±20+21)**	**66**	**145**	**26**	**237**
B.	**PÉNZÜGYI MÛVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**35**	**79**	**14**	**128**
C.	**ADÓZÁS ELÔTTI EREDMÉNY (±A±B)**	**-4 433**	**819 204**	**-23 724**	**791 047**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**0**	**265 407**	**0**	**265 407**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.)**	**-4 433**	**553 797**	**-23 724**	**525 640**

Eredménykimutatás - Forgalmi költség eljárással (ezer Ft)

Sorsz.	*Megnevezés*	*Víz*	*Szennyvíz*	*Másodlagos*	*Összesen*
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 833 012	4 065 683	1 096 866	6 995 561
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**1 833 012**	**4 065 683**	**1 096 866**	**6 995 561**
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 403 280	2 589 718	545 827	4 538 825
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	936	936
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	368 274	368 274
II.	**Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)**	**1 403 280**	**2 589 718**	**915 037**	**4 908 035**
III.	**Értékesítés bruttó eredménye (I-II)**	**429 732**	**1 475 965**	**181 829**	**2 087 526**
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek				
07.	Igazgatási költségek	266 024	471 683	171 915	909 622
08.	Egyéb általános költségek	8 407	15 473	4 652	28 532
IV.	**Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)**	**274 431**	**487 156**	**176 567**	**938 154**
V.	**Egyéb bevételek**	**38 896**	**73 067**	**4 269**	**116 232**
	Ebből: visszaírt értékvesztés	11 240	20 687	0	31 927
VI.	**Egyéb ráfordítások**	**198 665**	**242 751**	**33 269**	**474 685**
	Ebből: értékvesztés	16 279	29 960	0	46 239
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.-VI.)**	**-4 468**	**819 125**	**-23 738**	**790 919**
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
10.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
11.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	92	204	36	332
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	9	20	4	33
	Ebből: értékelési különbözet				
VII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)**	**101**	**224**	**40**	**365**
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
17.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	66	145	26	237
	Ebből: értékelési különbözet				
VIII.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15±16+17+18)**	**66**	**145**	**26**	**237**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII.)**	**35**	**79**	**14**	**128**
C	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	**-4 433**	**819 204**	**-23 724**	**791 047**
IX.	**Adófizetési kötelezettség**	**0**	**265 407**	**0**	**265 407**
D	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX.)**	**-4 433**	**553 797**	**-23 724**	**525 640**

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A SZEGEDI VÍZMŰ ZRT TULAJDONOSAI RÉSZÉRE

Vélemény

Elvégeztük a **Szegedi Vízmű Zrt.** („a Társaság") 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **3 001 165 E Ft**, az adózott eredmény **525 640 E Ft (nyereség)** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk *„A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara. A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe"-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **Szegedi Vízmű Zrt.** 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény" szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

Véleményünk szerint a **Szegedi Vízmű Zrt.** 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Szegedi Vízmű Zrt.** 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

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

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

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.

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2019.április 17.

Honti Péter
ügyvezető

Freiszberger Zsuzsanna
kamarai tag könyvvizsgáló
007229

INTERAUDITOR Kft.
1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1/F.
000171