

**SZVMF Szegedi Víziközmű Működtető
és Fejlesztő Zrt.**

Szeged, Széchenyi tér 5.

Statisztikai számjel: 11889094711211406

Cégjegyzékszám:06-10-000270

Adószám: 11889094-2-06

**Kiegészítő melléklet a 2018. évi
egyszerűsített éves beszámolóhoz****I. A vállalkozás bemutatása:**

Vállalkozás neve: SZVMF Szegedi Víziközmű Működtető és Fejlesztő Zrt

Rövidített neve: SZVMF Zrt

Székhelye: 6720 Szeged, Széchenyi tér 5.

Számlavezető pénzügyintézet: Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.

a./ Működési forma: Zártkörű részvénytársaság

b./ Alapításának időpontja: 1999. július 15.

c./ Tulajdonos: Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata 100 % tulajdonrészrel

Részvények száma: 200, bemutatóra szóló törzsrészvény

Névértéke: 100.000 Ft

d./ Létesítésének célja: Új alapítású vállalkozás

e./ Tevékenységi területei - Szeged város területén és a környező településeken víz és csatornahálózat tervezés és lebonyolítás

- víz- és csatornahálózat, víztermelő telepek, szennyvízát-
emelő és szennyvíztisztító telep felújítási munkáinak
műszaki ellenőrzése
- az Európai Unió támogatáshoz kapcsolódó tervezési és
FIDIC Mérnöki feladatok elvégzése
- víz és csatornahálózat fejlesztési területen pályázati for-
rások feltárása és a pályázatok elkészítése

f./ Piaci helyzet

2018. év során a tevékenységi körünkbe kapcsolódó pályázatok (TOP) kivitelezési munkái megkezdődtek. Ehhez kapcsolódó műszaki ellenőrzési feladatokat láttunk el. 2018. évben árbevételünk 40 %-a származott a kapcsolt vállalkozástól. Fő tevékenységi körünk változatlan maradt: víz és szennyvízcsatorna tervezés, KEHOP és TOP pályázatok készítése, műszaki ellenőrzés, projekt menedzselés.

II. Számviteli politikai főbb vonásai:

a./ Könyvvizetés módja

Kettős könyvvitel az 5-ös számlaosztályban történő könyveléssel.

b./ A 2000. évi C. tv. módosítása alapján egyszerűsített éves beszámolót készítünk.

c./ Az eredmény-kimutatásnál az "A" típusú összköltség eljárást választotta

d. Mérleg formátuma „A” típus

e./ Mérleg készítésének időpontja: Tárgyévét követő február 28.

f./ Alkalmazott értékelési eljárások:

- Immateriális javak és tárgyi eszközök a mérlegben nettó értéken kerülnek kimutatásra.
- A befektetett pénzügyi eszközöket beszerzési értéken tartjuk nyilván.
- Anyagvásárlásaink nem készletezési céllal történtek, hanem az üzemvitelnek megfelelő mértékben.
- Készletként a tárgyévben tovább nem számlázott közvetített szolgáltatásokat és átsorolt tárgyi eszközöket tartjuk nyilván.
- A követelések és kötelezettségek értékelése tételesen történik.
 - szállítói kötelezettségekben csak a pénzügyileg következő évre áthúzódó teljesítések jelennek meg.
- Átmenő tételként szerepeltettük a tárgyévben felmerülő, de következő évet terhelő költségeket, illetve a következő évben felmerülő, de a tárgyévét érintő költségeket és bevételeket
- Értékcsökkenés elszámolása:
Az amortizáció meghatározása az 1996. évi LXXXI. tv. és az 2000. évi C tv.-nek megfelelően történik.
 - A bruttó értékéből számított lineáris leírási kulcsok alkalmazásával.
 - Kis értékű (100.000Ft alatti beszerzési értékű) tárgyi eszközök és szellemi termékek értékcsökkenésének elszámolása az aktíválással egyidejűleg
 - A számítástechnikai eszközök és szoftvertermékek leírása 2 év alatt történik.
 - 200.000,-Ft beruházási értékig a tárgyi eszközök leírása 2 naptári év alatt arányos megosztással történik
 - személygépjármű elszámolása 5 év alatt
 - A többi eszköz leírásánál a TA tv. **2. sz. mellékletének** megfelelően életkorból számított leírást alkalmazza a társaság.
- A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása félévente történik, a kis értékű eszközök és immateriális javak elszámolása a használatba vétellel együtt

III. Beszámolóhoz kapcsolódó kiegészítések

A 2018. évi beszámoló készítésekor 3 oszlopos eredménykimutatás és mérleg készítése vált szükségessé mivel a 2017. évi hibahatások előjeltől független összege elérte a mérlegfőösszeg 2 %-át.

A hiba oka: 2017. évben Kistelek Városi Önkormányzat nem állította ki a teljesítés igazolást az Ipari Park szennyvízcsatorna fejlesztés vízjogi létesítési engedélyezési tervdokumentációra. Az igazolás kiadása 2018. 12. 12-én történt meg 2017. május 13. teljesítési időponttal. Értéke 3.500.000,- Ft +ÁFA

Társaságunk a fenti munkához alvállalkozót vett igénybe, akinek teljesítése szintén 2017. évre esett, a munka értéke 2.500.000,- Ft+ÁFA.

Az utólagos teljesítés társasági adó és helyi adó önrevíziót is maga után vont.

Társasági adó kötelezettség 84.000,- Ft, helyi adókötelezettség 70.000,- Ft.

Érintett eredménykimutatás sorok

Megnevezés	2017 év	Lezárt évre vonatkozó mód.	2018. év
I. Értékesítés nettó árbevét.	131.873	3.500	102.542
IV. Anyagiell. ráfordítások	52.701	2.500	30.201
VII. Egyéb ráfordítások	3.873	70	8.600
A. Üzemi eredmény	3.364	930	4.822
C. Adózás e. eredm.	3.395	930	4.824
X. Adófiz. kötelezettség	170	84	349
D. Adózott eredmény	3.225	846	4.475

Az adózott eredmény átvezetésre került az eredménytartálékra, melyet a 2018. évi sor már tartalmaz.

Az eredményt érintő változások az eszköz és forrás oldalt is érintik:

Megnevezés	2017 év	Lezárt évre vonatkozó mód.	2018. év
Eszközök			
B. Forgó eszközök	80.433	4.445	85.535
II. Követelések	56.541	4.445	40.634
Eszközök összesen	106.712	4.445	112.181
Források			
D. Saját tőke	83.651	846	88.971
VII: Adózott eredmény	3.225	846	4.475
F. Kötelezettségek	18.403	3.599	19.467
III. Rövid. lejár. Köt.	18.403	3.599	19.467
Források összesen	106.712	4.445	112.181

Vagyoni helyzet mutatói

A. Eszközök összetétele:

Megnevezés	Összeg (eFt)	Százalék	Előző év
Befektetett eszközök	24.193	21,56	21,80
Forgóeszközök	85.535	76,24	75,37
Aktív időbeli elhatárolás	2.453	2,20	2,83
Összesen:	112.181	100 %	100 %

B. Források összetétele

Megnevezés	Összeg (eFt)	Százalék	Előző év
Saját tőke	88.971	79,31	78,39
Céltartalékok	2.689	2,40	4,20
Kötelezettségek	19.467	17,35	17,24
Passzív időbeli	1.054	0,94	0,17
Összesen:	112.181	100 %	100 %

C. Pénzügyi helyzet mutatói

a./ Likviditási ráta I %

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövidlejáratú kötelezettségek}} = \frac{85.535}{19.467} * 100 = 439 \%$$

Előző év: 437 %

c./ Fizetőképességi mutató %

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{88.971}{112.181} * 100 = 79,31\%$$

Előző év: 78,39 %

D. Jövedelmezőségi mutatók %

a./ Árbevétel arányos jövedelmezőség

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} = \frac{4.824}{102.542} * 100 = 4,70 \%$$

Előző év: 2,57 %

b./ Vagyonarányos jövedelmezőség

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}} = \frac{4.824}{88.971} * 100 = 5,42 \%$$

Előző év: 4,05 %

c./ Eszköz arányos jövedelmezőség

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz értéke}} = \frac{4.824}{112.181} * 100 = 4,30 \%$$

Előző év: 3,18 %

E. Egyéb a mérleghez kapcsolódó kiegészítések**a./ Vevőállományból kintlévőség 2018. december 31-én :**

Kapcsolt vállalkozással szembeni: 24.337 eFt
 Határidőben lévő követelések, kiegyenlítésük a mérlegkészítésig megtörtént

Egyéb vevőkövetelések: 13.894 eFt

Garanciális biztosítékok:

A KEOP projektekhez a garanciális kötelezettségek teljesítésre biztosítékot kellett nyújtani.

A mérlegben a készpénzben nyújtott biztosítékok jelennek meg 8.963 eFt összegben, 874 eFt a rövid lejáratú, 8.089 Ft a hosszú lejáratú követelések között.

Biztosítói kötelezésvénnyel további 1.280 eFt biztosítékot nyújtottunk.

b./ Szállító állomány 2018. december 31-én 4.789 eFt

Minden szállító fizetési határidőben kiegyenlítésre került.

c./Lekötött tartalék

2018. évben a lekötött tartalék felhasználásra került, így átvettük az eredménytartalékba.

d./ Céltartalék

2015. évben társaságunk céltartalékot képzett a befejezett KEOP projektek garanciális időszak alatt felmerülő költségeire, melynek feladatait a FIDIC mérnök szerződések tartalmazzák. 2018. év végén 7 projekt érintett a garanciális időszakban.

e./ Egyéb tájékoztató adatok**Létszámadatok 2018. december 31-én**

Átlagos statisztikai állományi létszám: 7,67 fő

		Béreköltség	Személyi jellegű kifizetések
Szellemi	7,67	42.476	6.652
Fizikai		845	185

A társaságnál kötelező a könyvvizsgálat:

Könyvvizsgáló: Controlling Kft, 6722 Szeged, Gogol u. 23.

Személyében felelős: Szeles Béláné, 6726 Szeged, Tambura u. 21.

MKVK tagsági szám: 000610

A könyvvizsgálatért fizetett díjazás: 720 eFt

A könyvviteli feladatok irányításáért és vezetéséért, valamint a beszámoló összeállításáért felelős: Somogyi Irma, 6791 Szeged, Kassai u. 11.

PM regisztrációs száma: 115654

Az éves beszámolót aláíró: Novák Gyula, vezérigazgató

Cím : Szeged, Mura u. 11.

Szeged, 2019. március 5.

Novák Gyula
vezérigazgató