



KÖNYVSZAKÉRTŐ, VÁLLALKOZÁSSZERVEZŐ ÉS KERESKEDELMI KFT.

1027 Budapest, Margit krt. 50-52. II. em. II.b. • Telefon: 201-7980 • Fax: 201-2829 • E-mail: ncc@chello.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a
BÁCSVÍZ Víz- és Csatornaszolgáltató Zrt.
tulajdonosainak

a Társaság közgyűlése elé terjesztett 2019. december 31-i
éves beszámolóról

Vélemény

Elvégeztük a BÁCSVÍZ Víz- és Csatornaszolgáltató Zrt. 2020. április 15-én kelt, 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 7.538.758 E Ft, az adózott eredmény 147.980 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 2019. 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”).

Az éves beszámoló kiegészítő melléklete tartalmazza a víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységeknek a számviteli szétválasztással elkészített, elkülönült mérlegeit és eredménykimutatásait.

A BÁCSVÍZ Víz- és Csatornaszolgáltató Zrt. által végrehajtott számviteli szétválasztás megfelel a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. §-ában, illetve a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 58/2013. Korm. rendelet 91-94. §-ában előírtaknak.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 BÁCSVÍZ Víz- és Csatornaszolgáltató Zrt. 2019. 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 BÁCSVÍZ Víz- és Csatornaszolgáltató Zrt. 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a BÁCSVÍZ Víz- és Csatornaszolgáltató Zrt. 2019. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, 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.

Véleményünk szerint a BÁCSVÍZ Víz- és Csatornaszolgáltató Zrt. 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a BÁCSVÍZ Víz- és Csatornaszolgáltató Zrt. 2019. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény, valamint az előzőekben felsorolt egyéb más jogszabályok vonatkozó előírásaival.

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

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 könyvvizsgálataért 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 észszerűségét.
- 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, minősíteniünk 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.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

Bevezetés

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. §-ában, illetve a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 58/2013. Korm. rendelet 91-94. §-ában foglalt számviteli szétválasztással kapcsolatos követelmények vizsgálatunk megállapításairól az alábbiak szerint adunk számot:

Elvégeztük a BÁCSVÍZ Víz- és Csatornaszolgáltató Zrt. 2019. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolójának kiegészítő mellékletében közzétett, az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások átvilágítását.

Az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak kidolgozása és alkalmazása a 2011. évi CCIX törvénnyel és az 58/2013. Korm. rendelettel összhangban a víziközmű szolgáltatások tevékenységi kimutatásainak a törvény 49.§-ban, valamint a kormányrendelet 91.-94. §-ban foglaltak szerinti elkészítése a Társaság vezetésének felelőssége. A mi felelősségünk a tevékenységi kimutatásokra vonatkozó következtetés megfogalmazása az elvégzett átvilágítás alapján.

Az átvilágítás hatóköre

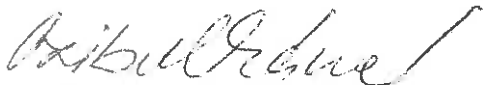
Átvilágításunkat a 2410. témaszámú, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” című magyar Nemzeti Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standard alapján hajtottuk végre. A pénzügyi kimutatásoknak az e standarddal összhangban végzett átvilágítása korlátozott bizonyosságot nyújtó következtetéshez nyújt alapot.

A tevékenységi kimutatások átvilágítása elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős vezető személyektől és más munkatársaktól való információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás során végrehajtott eljárások a hatókörükben lényegesen szűkebbek, mint a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálati eljárások, és ennek következtében nem teszik lehetővé számunkra, hogy könyvvizsgálattal egyenértékű bizonyosságot szerezzünk a tevékenységi kimutatásokkal kapcsolatos valamennyi olyan jelentős ügyről, amelyet egy könyvvizsgálat során azonosítanánk. Ennek megfelelően a tevékenységi kimutatásokról nem bocsátunk ki könyvvizsgálói véleményt.

Következtetés

Átvilágításunk alapján nem jutott a tudomásunkra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna bennünket, hogy a kiegészítő mellékletben szereplő tevékenységi kimutatások nem a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. §-ban, illetve 58/2013. Korm. rendelet 91-94. §-ában foglaltakkal összhangban kidolgozott, megfelelő számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásával készültek volna, valamint, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok ne biztosítanák az egyes üzletágak szerinti tevékenységek közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Kecskemét, 2020. április 22.



Czipulkáné dr. Németh Emília

NC & C Könyvszakértő,
Vállalkozásszervező és Kereskedelmi Kft.
1027 Budapest, Margit krt. 50-52. II.em.11/b.
MKVK ig.szám: 000684

NC & C
Könyvszakértő, Vállalkozásszervező és
Kereskedelmi Kft.



Czipulka Ákos
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK ig.szám: 005527



Vezetői beszámoló 2019

A BÁCSVÍZ Zrt. alaptevékenysége a víztermelés, - kezelés, - elosztás, valamint szennyvízelvezetés, - tisztítás. Társaságunk az üzleti tervben megfogalmazott fő célkitűzéseket teljesítette, a 2019. évben **147.980 E Ft** adózott eredményt ért el.

A **2019. üzleti év** legfontosabb eredményeit és számadatait az alábbiakban mutatjuk be.

1. A vállalkozás és a tevékenység rövid bemutatása (ezen belül a végrehajtott fejlesztések, jelentős karbantartások bemutatása; az elmaradt, de a működést zavaró fejlesztések, jelentős karbantartások bemutatása, és az elmaradások okai)

A vállalkozási tevékenység bemutatását az Üzleti jelentés I. fejezete és a Kiegészítő melléklet I. fejezete tartalmazza; míg a fejlesztések és karbantartások részleteit az Üzleti jelentés II. fejezet *Víziközmű-fejlesztés, beruházás, felújítás és Javítás-karbantartás* alfejezetei mutatják be.

2. A vállalkozás vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmi helyzetének bemutatása

2.1. Pénzügyi helyzetről szóló beszámoló

2.1.1. Pénzügyi és likviditási helyzet – 2019. év

Társaságunk likviditása megfelelő. Közzolgáltatási feladataink ellátásában finanszírozási problémák évek óta nem jelentkeztek. Fizetési kötelezettségeinknek rendben és határidőben eleget teszünk.

A közműadó éves 537.105 E Ft-os befizetési kötelezettségének határidőre eleget tettünk.

2.1.2. Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatával és a kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségek bemutatása

Hosszú lejáratú kötelezettsége a BÁCSVÍZ Zrt.-nek Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata felé nem áll fenn.

Kötelezettségekkel összefüggésben fennálló jelzálog/zálog terhelése Társaságunknak nincs Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatával és a kapcsolt vállalkozásokkal szemben.

A rövid lejáratú kötelezettségek 2019. december 31-i összege 63.111 E Ft.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata felé fennálló kötelezettség:

- 2019. IV. negyedévi közmű bérleti díj 56.032 E Ft (Utalva: 56.032 E Ft 2020.01.31-én)

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló rövid lejáratú kötelezettségek:

[adatok: E Ft-ban]

<i>Szállító neve</i>	<i>Szöveg</i>	<i>Bruttó összeg</i>
Városüzemeltetési Nonprofit Kft	Komposztálási segédanyag 11. hó	91
	Zöldterület helyreállítási munkák	6 573
	Komposztálási segédanyag 12. hó	99
Kecskeméti Televízió Nonprofit Kft	Kiadványban hirdetési díj	147
	Médiareklám 12. hó	26
	TV műsor szolgáltatás 12. hó	143
Összesen		7 079

2.1.3. Tartozások és kötelezettségek 3 évre kiterjedő finanszírozása

Társaságunk az előző évhez képest 397.059 E Ft hosszú lejáratú kötelezettséggel rendelkezik, mivel 2019. május 31. napi rendelkezésre tartással laboratórium építéséhez 450.000 E Ft beruházási hitelt vett fel, melynek futamideje 10 év, egy éven belül esedékes várható törlesztése 52.941 E Ft.

2.2. Követelések, kintlévőségek, értékvesztés bemutatása

A követelések összetételét a Kiegészítő melléklet III. fejezet 2. pontja (Követelések) tartalmazza.

A kintlévőségek korosított összetételét az alábbi táblázatok szemléltetik.

**Víz - és szennyvízszolgáltatásból származó kintlevőség
2018-2019. december 31-én**

Banki nap: február 28.

[adatok: E Ft-ban]

Megnevezés	0-90 napig	91-180 napig	181-360 napig	360 nap felett
2018. év	48 189	19 391	23 034	123 158
2019. év	39 236	19 479	24 333	119 483

**Egyéb tevékenységekből származó kintlevőség
2018-2019. december 31-én**

[adatok: E Ft-ban]

Megnevezés	0-90 napig	91-180 napig	181-360 napig	360 nap felett
2018. év	17 385	13 836	22 346	23 361
2019. év	23 051	45 805	45 145	42 104

**BÁCSVÍZ Zrt. kintlevőség állomány mindösszesen
2018-2019. december 31-én**

[adatok: E Ft-ban]

Megnevezés	0-90 napig	91-180 napig	181-360 napig	360 nap felett
2018. év	65 574	33 227	45 380	146 519
2019. év	62 287	65 284	69 478	161 587

A kintlévőségek behajtására Társaságunk strukturált intézkedési rendszert alkalmaz. A víz- és csatornadíjat határidőre ki nem egyenlítő felhasználók fizetési felszólítást kapnak, amellyel együtt fizetési felszólítási díj is terhelésre kerül. Amennyiben a tartozás időtartama a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvényben előírt határidőt eléri, korlátozható ügyfelek részére korlátozási értesítőt küldünk, amelyben felhívjuk a figyelmet a szolgáltatás korlátozásának, megszüntetésének lehetőségére. A korlátozási értesítőben megadott moratórium lejártá után a szolgáltatás korlátozását elvégezzük. Mindemellett Társaságunk él a jogi úton történő behajtás (fizetési meghagyás, végrehajtás) eszközeivel, valamint – különösen a mellékmérős felhasználási helyeken, és a nem lakossági felhasználók körében – a közszolgáltatási szerződés felmondásának intézményével.

A fentiekén túl, belső erőforrás igénybevételevel személyes behajtást is végez a BÁCSVÍZ Zrt, továbbá az Üzletszabályzatban és belső szabályzatainkban foglaltak szerint részletfizetési lehetőséget, fizetési haladékot is biztosítunk a felhasználók részére.

Mindezek eredményeként az alaptevékenység határidőn túli kintlévősége a mérleg fordulónapi állapot szerint 202.531 E Ft, amely a 2018. évi hasonló adat 94,74 %-a.

Az *elszámolt értékvesztést* – alaptevékenységi és egyéb tevékenységi megbontásban – az alábbi táblázatok részletezik.

**Víz - és szennyvízszolgáltatás tevékenység elszámolt értékvesztés
2018-2019. december 31-én**

[adatok: E Ft-ban]

Megnevezés	0-90 napig	91-180 napig	181-360 napig	360 nap felett
2018. év	9 925	12 491	19 882	121 894
2019. év	8 557	12 554	20 412	118 338

**Egyéb tevékenységek elszámolt értékvesztés
2018-2019. december 31-én**

[adatok: E Ft-ban]

Megnevezés	0-90 napig	91-180 napig	181-360 napig	360 nap felett
2018. év	8 581	12 767	21 376	436
2019. év	14 048	41 615	39 628	21 478

**BÁCSVÍZ Zrt. elszámolt értékvesztés mindösszesen
2018-2019. december 31-én**

[adatok: E Ft-ban]

Megnevezés	0-90 napig	91-180 napig	181-360 napig	360 nap felett
2018. év	18 506	25 258	41 258	122 330
2019. év	22 605	54 169	60 040	139 816

2.3. Kötelezettségek bemutatása

Társaságunk 2019. december 31-én 397.059 E.Ft hosszú lejáratú kötelezettséggel rendelkezik.

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulását valamint a határidőre ki nem egyenlített kötelezettségek korosított állományát az alábbi táblázatok szemléltetik:

**BÁCSVÍZ Zrt. rövid lejáratú
kötelezettség állománya
2018-2019. december 31-én**

[adatok: E Ft-ban]

Megnevezés	Érték
2018. év	1 202 937
2019. év	1 798 479

**BÁCSVÍZ Zrt. rövid lejáratú kötelezettség állományából a lejárt kötelezettségek
összege
2018-2019. december 31-én**

[adatok: E Ft-ban]

Megnevezés	0-30 napig	31-90 napig	91-180 napig	181-360 napig	360 nap felett
2018. év	1 768	0	0	0	0
2019. év	3 254	0	0	0	0

Kötelezettségek miatt zálogjoggal terhelt ingatlanok bemutatását a Kiegészítő melléklet II. fejezete (*Kötelezettségek miatt zálogjoggal terhelt ingatlanok*) tartalmazza.

2.4. Saját tőke alakulásának bemutatása

A saját tőke és összetevőinek értékét, továbbá azok tőkevédelmi követelményeknek való megfelelését a Kiegészítő melléklet II. fejezete (*Saját tőke alakulása*) tartalmazza.

2.5. Mutatók

A BÁCSVÍZ Zrt. 2019. évi működését leíró mutatók az alábbiakban kerülnek bemutatásra.

2.5.1. EBITDA

Az EBITDA (kamatok, adózás és értékcsökkenési leírás előtti eredmény) mutató értékét a Kiegészítő melléklet I. fejezet 3.3. pontja (*Jövedelmezőség alakulása*) tartalmazza.

2.5.2. ROA

A ROA (eszközarányos megtérülés) mutató értékét a Kiegészítő melléklet I. fejezet 3.3. pontja (*Jövedelmezőség alakulása*) tartalmazza.

2.5.3. ROE

A ROE (saját tőke arányos megtérülés) mutató értékét a Kiegészítő melléklet I. fejezet 3.3. pontja (*Jövedelmezőség alakulása*) tartalmazza.

2.5.4. Likviditási mutató

A likviditási mutató értékét a Kiegészítő melléklet I. fejezet 3.2. pontja (*Pénzügyi helyzet alakulása*) tartalmazza.

2.5.5. Átlagos statisztikai létszám

Az átlagos statisztikai létszám mutató értékét a Kiegészítő melléklet II. fejezete (*Kimutatás a tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámáról valamint a személyi jellegű ráfordításokról*) tartalmazza.

Kecskemét, 2020. április 15.

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



KÖNYVSZAKÉRTŐ, VÁLLALKOZÁSSZERVEZŐ ÉS KERESKEDELMI KFT.

1027 Budapest, Margit krt. 50-52. II. em. 11/b. • Telefon: 201-7980 • Fax: 201-2829 • E-mail: ncc@chello.hu

***BÁCSVÍZ Víz- és Csatornaszolgáltató Zrt.
tulajdonosainak***

***a Társaság közgyűlése elé terjesztett 2019. december 31-i
éves beszámolóról szóló
Független Könyvvizsgálói Jelentés
kiegészítése***

Könyvvizsgáló kollégáimmal együtt elvégeztük a Társaság 2019. évi működésével, gazdálkodásával, számviteli elszámolásaival, nyilvántartásaival kapcsolatos könyvvizsgálati feladatokat.

Az elvégzett könyvvizsgálói munkáról és a megállapításokról szóló Független könyvvizsgálói jelentést elkészítettem. A könyvvizsgálói jelentés a Könyvvizsgálói Kamara által közzétett kötelezően alkalmazandó könyvvizsgálati standardok szerinti formátumban és tartalommal készült.

A Független könyvvizsgálói jelentés kiegészítéseként az év közben elvégzett könyvvizsgálati munkánkról és a vizsgálataink alapján tett megállapításainkról külön is szeretnék számot adni.

2019. évben a szokásoshoz képest több könyvvizsgálati feladatunk volt.

Vizsgálataink kiterjedtek a következőkre:

1. a társaság működése, gazdálkodása, számviteli-pénzügyi elszámolásai, analitikai és főkönyvi nyilvántartásai a hatályos törvényeknek és jogszabályoknak megfeleltek-e,

2. az éves beszámoló valós adatokat tartalmaz – e, olyan-e a számviteli rend, ami alapján bizton állítható, hogy a közgyűlés elé terjesztett éves beszámoló megbízható módon tartalmazza az évközbeni gazdasági események hatásait.

Az éves beszámoló kiegészítő melléklete a jogszabályoknak és a valóságnak megfelelően tartalmazza-e a, az egyes víziközmű ágazatok külön-külön elkészítendő mérlegeit, eredménykimutatásait. A számviteli szétválasztás alapján biztosítható és ellenőrizhető-e az ágazatok közötti keresztfinanszírozás-mentesség,

3. a gazdálkodás, a pénzkezelés és a vagyonvédelem nem hagy-e maga után kívánnivalókat,
4. a 2019. december 20-i Közgyűlés által jóváhagyott osztalékelőleg kifizetése hogyan befolyásolta a Társaság pénzügyi helyzetét,
5. a COVID-19 koronavírus járvány negatív gazdasági hatásai nem teszik-e kétségesse a Társaságnál a vállalkozás folytatását. A járvány gazdasági hatásait, mint mérlegzárás utáni eseményt külön is vizsgálunk kellett.

Megállapításaink

1.) A hatályos jogszabályokat (a számvitelről szóló 2000. évi C törvényt, a különböző pénzügyi-számviteli-adó egyéb jogszabályokat, a víziközmű szolgáltatással kapcsolatos speciális jogszabályokat (a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvényt, a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 58/2013. Korm. rendeletet)
a Társaság 2019. évben is maradéktalanul betartotta.

A kötelezően előírt belső szabályzatok hiánytalanok, aktualizáltak és azok is betartásra kerültek

2.) Vizsgálataink alapján meggyőződünk arról, hogy az éves beszámoló valós adatokat tartalmaz, hitelesen mutatja be a Társaság 2019. december 31-i vagyoni-pénzügyi-jövedelmi helyzetét.

A kiegészítő melléklet tartalmazza a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. §-ban, illetve az 58/2013. Korm. rendelet 91-94. §-ban előírtak szerint, a víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységeknek a számviteli szétválasztással feldolgozott, elkülönült mérlegeit és eredménykimutatásait is. Azok is valós adatokat tartalmaznak.

A végrehajtott számviteli szétválasztás biztosítja a víziközmű szolgáltatás ágazatai közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

A könyvvizsgálatot év közben rendszeres helyszíni látogatások során láttuk el, az éves beszámoló vizsgálatát részben a helyszínen, részben internetes kapcsolatokon keresztül végeztük.

- év közben a bevételeket, költségeket, ráfordításokat, vagyonváltozásokat, azok bizonylati és szerződéses alátámasztását, számviteli nyilvántartásait, elszámolásait
- év végén az éves beszámoló részeit; a mérleget, az eredménykimutatást, a kiegészítő mellékletet, illetve az üzleti jelentést vizsgáltuk.

Az éves eredmény valós és reális

- az évközi könyvelésben kifogásolni valót nem állapítottunk meg;
- az eredményt befolyásoló speciális zárótételek elszámolása (mint az aktív-passzív időbeli elhatárolások, a céltartalék-képzés, az eszközök-források értékelése, értékvesztés, értékvesztés visszairás elszámolása) megalapozott, dokumentumokkal igazolt;
- a beszámoló mérlegadatai a záró könyvelési adatokkal egyezők. A 2019. december 31-i mérleg tételei leltárakkal alátámasztottak;
- a kiegészítő melléklet tartalmazza a számviteli törvény által előírt adatokat, információkat;
- az üzleti jelentés minden lényeges vonatkozásban összhangban van a BÁCSVÍZ Zrt. 2019. évi éves beszámolójával.

3.) A BÁCSVÍZ Zrt-nél a vagyonvédelem és a pénzkezelés előírászerű.

Folyamatuk jól szabályozott és folyamatosan ellenőrzött.

Adófizetési és egyéb fizetési kötelezettségeiknek pontosan eleget tesznek.

4.) A Társaság 2019. évi gazdálkodása kifogástalan:

- a.) A Társaság vagyoni helyzete kiegyensúlyozott, stabil.
- b.) A Zrt. pénzügyi helyzete 2019. évben is kiemelkedően jó volt.
- c.) 2019. évben a Társaság sikeres üzleti évet zárt, működése nyereséges, adózott eredménye 147.980 E Ft nyereség.
- d.) A T. Közgyűlés által meghatározott osztalékelőleg kifizetése nem

fejtett ki jelentős negatív hatást a Társaság likviditási helyzetére, annak is köszönhetően, hogy az előterjesztés pénzügyi szempontból megfelelően alátámasztott volt.

5.) **A COVID-19. koronavírus kedvezőtlen gazdasági hatásai a vizsgálatra kijelölt időszakban, 2020. december 31-ig, nem veszélyeztetik a BÁCSVÍZ Zrt-nél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.**

Összefoglalva

A BÁCSVÍZ Zrt-nél 2019. évben a jogszabályokat betartották, az éves beszámoló valós adatokat tartalmaz, hitelesen mutatja a 2019. december 31-i vagyoni-pénzügyi-jövedelmi helyzetet, a cégvezetés a tulajdonosok vagyonával jól gazdálkodott, a vállalkozás folytatásának minden feltétele adott, ezért az éves beszámolóra un. tiszta könyvvizsgálói jelentést adtunk, vagyis a 2019. évi éves beszámolót hitelesítő könyvvizsgálói záradékkal láttuk el.

Javaslom a Tisztelt Közgyűlésnek a 2019. évi éves beszámoló elfogadását, az osztalékról szóló közgyűlési döntés véglegesítését.

A 2019-es üzleti év eredményeihez könyvvizsgáló kollégáim nevében és saját nevemben is gratulálok, mind a döntéshozóknak, mind a végrehajtásban résztvevőknek.

Budapest, 2020. április 22.

NCRC
 Könyvvizsgáló, Vállalkozásszervező és
 Kereskedelmi Kft.

Czibulka Ákos

kamarai tag könyvvizsgáló
 MKVK ig.szám: 005527

Nyilatkozat pénzügyi helyzetről

Alulírott KURDI VIKTOR, (an. Podobni Etel, sz.: Budapest, 1974.05.15., szigsz.: 255461MA, lakcím: 6034 Helvécia, Gyopár u. 1/c.) mint a BÁCSVÍZ Víz- és Csatornaszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (Székhely: 6000 Kecskemét, Izsáki út 13., Adószám 10734702-2-03) nyilatkozattételre jogosult képviselője, büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az általam képviselt Társaság 2019. évi beszámolójának keretében bemutatott pénzügyi helyzete az alábbiaknak megfelelő volt.

Tájékoztató a BÁCSVÍZ Zrt. pénzügyi helyzetéről

(BÁCSVÍZ Zrt. 2019. évi vezetői beszámoló 2.1. pont)

1. Pénzügyi helyzetről szóló beszámoló

1.1. Pénzügyi és likviditási helyzet – 2019. év

Társaságunk likviditása megfelelő. Közszolgáltatási feladataink ellátásában finanszírozási problémák évek óta nem jelentkeztek. Fizetési kötelezettségeinknek rendben és határidőben eleget teszünk.

A közműadó éves 537.105 E Ft-os befizetési kötelezettségének határidőre eleget tettünk.

1.2. Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatával és a kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségek bemutatása

Hosszú lejáratú kötelezettsége a BÁCSVÍZ Zrt.-nek Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata felé nem áll fenn.

Kötelezettségekkel összefüggésben fennálló jelzálog/zálog terhelése Társaságunknak nincs Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatával és a kapcsolt vállalkozásokkal szemben.

A rövid lejáratú kötelezettségek 2019. december 31-i összege 63.111 E Ft.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata felé fennálló kötelezettség:

- 2019. IV. negyedévi közmű bérleti díj 56.032 E Ft (Utalva: 56.032 E Ft 2020.01.31-én)

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló rövid lejáratú kötelezettségek:

[adatok: E Ft-ban]

<i>Szállító neve</i>	<i>Szöveg</i>	<i>Bruttó összeg</i>
Városüzemeltetési Nonprofit Kft	Komposztálási segédanyag 11. hó	91
	Zöldterület helyreállítási munkák	6 573
	Komposztálási segédanyag 12. hó	99
Kecskeméti Televízió Nonprofit Kft	Kiadványban hirdetési díj	147
	Médiareklám 12. hó	26
	TV műsor szolgáltatás 12. hó	143
Összesen		7 079

1.3. Tartozások és kötelezettségek 3 évre kiterjedő finanszírozása

Társaságunk az előző évhez képest 397.059 E Ft hosszú lejáratú kötelezettséggel rendelkezik, mivel 2019. május 31. napi rendelkezésre tartással laboratórium építéséhez 450.000 E Ft beruházási hitelt vett fel, melynek futamideje 10 év, egy éven belül esedékes várható törlesztése 52.941 E Ft.

Kecskemét, 2020. április 15.

PH.

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

Döntés a 2019. évre vonatkozó Éves beszámoló elfogadásáról, és az adózott eredmény felhasználásáról

Előterjesztés a Közgyűlés, illetve ülés tartása nélküli döntéshozatal részére

Készítette: Aczél Péter gazdasági igazgató

Tisztelt Részvényesek! Tisztelt Közgyűlés!

A BÁCSVÍZ Zrt. menedzsmentje összeállította a részvénytársaság 2019. üzleti évéről szóló éves beszámolóját, amelyet az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság megtárgyalt és azt, az eredmény felhasználásáról szóló javaslattal együtt, egyhangú döntéssel elfogadásra javasolja a Közgyűlés részére.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény rendelkezései alapján összeállított beszámolót (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) és üzleti jelentést, valamint a többségi tulajdonos kérésére elkészített kimutatásokat, a könyvvizsgálói jelentéssel és a Felügyelő Bizottság jelentésével együtt a jelen előterjesztéshez mellékeljük. Csatoljuk továbbá az elkészített dokumentumok lényeges számadatait, trendjeit összegző kimutatást, kiemelve belőle az alábbiakat:

A 2019. évet a részvénytársaság sikeresen zárta, az üzleti tervben meghatározott eredményt jelentősen túlteljesítette.

2019. több szempontból ismét a rekordok éve volt: a vállalkozás éves árbevétele először lépte át a 9 milliárd forintot, ezen belül a víz-, a csatornaszolgáltatás, valamint a másodlagos tevékenységek forgalma külön-külön is az eddigi legmagasabb értékkel zárt. A nem alaptevékenységből származó bevételeink 2019-ben elért magas arányára (19,29%) sem volt eddig példa, amely mérték elsősorban az építőipari aktivitásnak köszönhető. Az üzleti tervben – elsősorban az időjárásnak való kitettségünk miatt – a kellő óvatossággal prognosztizáltunk, végül 147.980 eFt adózott nyereséget sikerült realizálnunk a kedvező körülmények és a racionális gazdálkodás eredményeként.

A **vagyoni helyzetről** megállapítható, hogy a mérlegfőösszeg 17%-ot meghaladó mértékben, 7 538 758 eFt-ra növekedett, *eszköz* oldalon a befektetett eszközök aránya 45 %. A részvénytársaság a tulajdonában lévő, befektetett eszközökkel 2019-ben is felelősen gazdálkodott, a tárgyi eszközök év végi állománya az előző évi záró értékhez képest 15,53%-kal magasabb.

Forrás oldalon a kötelezettségeknél látható jelentős mértékű növekedés: 2019-ben folyósításra került az új laboratórium építésére felvett beruházási hitel teljes összege (450 000 eFt), amely forrás oldalon a rövid-, illetve a hosszú lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra; emellett a szállítók záró állománya jelentős összeggel (290.224 eFt) haladja meg a bázis időszaki értéket. A saját, illetve az ellátásért felelős önkormányzatok tulajdonában lévő, *üzemeltetett tárgyi eszközök* bruttó értéke 2018-hoz képest 3,95%-kal emelkedett, ezzel átlépve a 100 milliárd forintos összeget, ami szintén rekordot jelent.

Az **eredmény** vonatkozásában megállapítható, hogy a részvénytársaság 2019-ben is nyereségesen működött. Az adózás előtti eredmény az eredetileg tervezett 4.258 eFt helyett végül 334.079 eFt értékkel zárt, amelyhez 186 099 ezer Ft összegű adófizetési kötelezettség párosul: 10 089 eFt társasági adó és 176 010 forint energiaellátók jövedelemadója. Az adózott eredmény 147.980 eFt nyereség, amelyből az alaptevékenységek 45.685 eFt-ot, a másodlagos tevékenységek 102 295 eFt-ot biztosítottak.

Az utóbbi magas érték az építőipar aktivitása mellett a többségi tulajdonos által a 2019. év végén megvásárolt, illetve haszonélvezetbe vett ingatlanokhoz kapcsolódó bevételből és eredményből adódik.

Naturáliák tekintetében is a tervet meghaladó teljesítmény volt tapasztalható, a vízártékesítés +3,99%-on, a csatornaszolgáltatás pedig +4,57%-on zárt.

Költségek és ráfordítások tekintetében a bázisévhez képest 9,66%-os növekedés tapasztalható. A kategórián belül a személyi jellegű ráfordítások aránya 40,68%.

Jövedelmezőségi mutatóink továbbra is kedvező képet tükröznek, a 2018. évi értékeiktől azonban elmaradnak, amelynek okai: az adózott eredmény és az üzemi tevékenység tárgyévi eredménye elmarad a bázisidőszakitól; míg a saját tőke, a személyi jellegű ráfordítások mértéke és az értékesítés nettó árbevétele meghaladja a 2018. évi értékeket.

A vállalkozás **pénzügyi helyzete** továbbra is stabil, azzal együtt, hogy 2019 decemberében a részvénytársaság közgyűlésének döntése alapján a részvényesek részére 400 000 eFt osztalékkelőleg jogcímen kifizetésre került. A likviditás megfelelőségének egyik legfőbb indoka, hogy a kintlévőségeink évek óta tartó folyamatos csökkentését 2019-ben is produkálni tudtuk: a 2019. évi 202 531 eFt összegű állomány 5,26%-kal alacsonyabb a bázis időszak adatánál. Noha a pénzeszközök záró állománya meghaladja a 2018. évi adatot, a rövid lejáratú kötelezettségek a fogóeszközöket meghaladó mértékben nőttek, amelynek következtében a likviditási mutatók némileg a bázis év adatai alatt zártak; értékük azonban a biztonságos limitet továbbra is jelentősen meghaladja.

A 2019. évi záró létszámunk 601 fő.

Beruházásaink teljesítése 47%-ban történt meg a tervezetthez képest, emellett a javítás-karbantartási munkákat is takarékos szemlélettel végeztük.

Határozati javaslatok:

1. A BÁCSVÍZ Zrt. Közgyűlése, illetve a részvényesek ülés tartása nélkül, az írásban leadott szavazatukkal akként döntenek, hogy a részvénytársaság 2019. éves beszámolóját az alábbi összegekkel elfogadják:

- mérlegfőösszeg: 7 538 758 eFt
- saját tőke: 3 885 138 eFt
- adózott eredmény: 147 980 eFt

2. A BÁCSVÍZ Zrt. Közgyűlése, illetve a részvényesek ülés tartása nélkül, az írásban leadott szavazatukkal akként döntenek, hogy a részvénytársaság 2019. évi adózott eredményének 147 980 eFt-os összege, a korábbi években képződött eredménytartalék összegéből 252 020 eFt-tal kiegészítve, azaz összesen 400 000 eFt a részvénytársaság részvényesei részére, tulajdoni arányunk szerint osztalékként kerüljön elszámolásra.

Tekintettel arra, hogy a részvénytársaság 2019. december 20. napján megtartott rendkívüli közgyűlésének 6/2019. (XII. 20.) számú határozata értelmében 400 000 eFt a részvényesek részére, tulajdoni arányuknak megfelelően átutalásra került, így az osztalék pénzügyi rendezésére nincs szükség.

Csatolva: 2019. évi Éves beszámoló, Üzleti jelentés, Könyvvizsgálói jelentés, Felügyelő Bizottság jelentése

Kecskemét, 2020. május 13.