

PANNON - VÍZ ZRT.

2010. évi

**ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

TARTALOM

	oldalszám
Társaság bemutatása	2
Könyvvezetés, zárás, mérleg, eredménykimutatás	8
Az egyes mérlegtételek értékelésének szabályai	8
Befektetett eszközök.....	8
Forgóeszközök.....	9
Amortizációs politika alapelemei	10
A mérleg átfogó elemzése.....	11
A változások részletezése eszközoldalon	12
A változások részletezése forrásoldalon.....	18
A vagyoni helyzet alakulása tőkeszerkezeti mutatók alapján.....	21
Pénzügyi helyzet értékelése	22
Az eredménykimutatás átfogó elemzése.....	23
Bevételek alakulása	23
Költségek és ráfordítások alakulása	27
A jövedelmi helyzet alakulása mutatószámok alapján	31
Kapcsolódó kiegészítések	32

A kiegészítő melléklet a társaság 2010. január 1-től december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az érvényben lévő adótörvények alapján.

Társaság bemutatása

A „PANNON-VÍZ” Zrt. egyike a legjelentősebb magyarországi víziközmű-szolgáltatóknak. A részvénytársaság Győr és a régió, Szigetköz, Hanság, Rábaköz és Sokorótáj kilencvenöt önkormányzatának közös akaratából jött létre 1995. június 30.-án. Az alapító önkormányzatok a társaságot azzal a céllal hozták létre, hogy az 1990. évi LXV. törvény és a kapcsolódó jogszabályok által kötelezettségként előírt közszolgáltatási feladatokat az önkormányzatok helyett maradéktalanul végezze el.

A társaság cégneve és székhelye

A társaság cégneve: „PANNON-VÍZ” Víz- Csatornamű és
Fürdő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A társaság rövidített cégneve: „PANNON-VÍZ” Zrt.

A társaság székhelye: 9025 Győr, Országút út 4.

A társaság telephelyei: 9025 Győr, Gyepszél út 15.
9025 Győr, Bercsényi liget 83.
9029 Győr-Bácsa külterület 0610/1 hrsz.

A társaság fióktelepei:

Bakonyszentlászló	8431 Bakonyszentlászló külterület 026/3 hrsz.
Bana	2944 Bana külterület 0180/7 hrsz.
Bezenye	9223 Bezenye külterület 044/57 hrsz.
Csorna	9300 Csorna, Barbacsi út 1. 0244/2 hrsz.
Csornai Üzemmérnökség	9300 Csorna, Soproni út 59.
Écs	9083 Écs külterület 032/2 hrsz.
Jánossomorja	9241 Jánossomorja külterület 0183/28 hrsz.
Jánossomorjai Üzemmérnökség	9241 Jánossomorja, Óvári út 2.
Kapuvár	9330 Kapuvár, Oslí u. 1. 0657 hrsz.
Kapuvári Üzemmérnökség	9330 Kapuvár, Fürdő u. 1.
Kunsziget	9148 Kunsziget külterület 0226/6 hrsz.
Nyúli Üzemmérnökség	9082 Nyúl, Kossuth L. u. 183.
Páli	9343 Páli külterület 0133/7 hrsz.
Rábacsécsény	9136 Rábacsécsény külterület 090/3 hrsz.
Szany	9317 Szany külterület 0344/7 hrsz.
Tét	9100 Tét külterület 088/7 hrsz.
Veszprémvarsány	8475 Veszprémvarsány külterület 066/2 hrsz.

A társaság alapítói

A társaság teljes alaptőkéjét zártkörű alapítás során az alapító tagok teljes egészében maguk jegyezték.

A részvénytársaság tagja felelőssége a társasággal szemben a részvény névértékének szolgáltatására terjed ki. A részvénytársaság kötelezettségeiért a részvényes egyébként nem felel.

A társaság alapítóinak név és cím szerinti felsorolása, a részvények jegyzése a társaság „ALAPSZABÁLYA”-ban található.

A „PANNON-VÍZ” Zrt. részvényei 100 %-ban a működési terület önkormányzatainak tulajdonában vannak. A legnagyobb tulajdonos Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata, 61,2 %-os tulajdoni hányaddal. A céget 5 fős Igazgatóság, és 6 fős Felügyelő Bizottság irányítja.

A társaság időtartama

A társaság határozatlan időtartamra alakult.

A társaság tevékenységi köre

A lelkes győri polgárok 1883-ban alapították a „Győri Vízvezetési Részvénytársaságot” létrehozva ezzel Magyarország első vidéki vízművét. A jogutód „PANNON-VÍZ” Zrt. szakemberei napjainkban a Kisalföld és a Bakonyalja önkormányzatainak összefogásával már 31 db vízműtelepet és 14 db szennyvíztisztítót üzemeltetnek.

A hatszáznyolcvan főt foglalkoztató Társaság Győr-Moson-Sopron megye egyik meghatározó cége. Területi elhelyezkedés szerint öt egységre tagozódik: Győri-, Nyúli-, Csornai-, Kapuvári- és Jánossomorjai üzemmérnökségre. A központi szervezetek Győrben működnek. Működési területünk az elmúlt évben nem változott: 126 településen közel 300 ezer fogyasztó részére nyújtunk viziközmű szolgáltatást.

Részvénytársaságunk az elmúlt években takarékos és óvatos üzletpolitikát folytatott, lényegében a folyamatban lévő nagyberuházások továbbvitelére szorítkozva. Folytattuk a teljes működési területre kiterjedő irányítástechnikai projektünket és Győrben elkészült a vízmérő hitelesítő laboratórium.

A régió, különösen a Szigetköz felszín alatti vízkészlete Európai viszonylatban is kiemelkedően jó minőségű. A Szigetköz parti szűrésű kútjai, a Kisalföld és a Bakonyalja mélyfúrású kútjai és a Bakonyban található karsztvíz készlet szolgálja a környék vízellátását. A víztisztítás során elegendő csak a vízben oldott vasat és mangánt eltávolítani, melyhez vegyszermentes technológiát (levegőztetést és szűrést) használunk. Rábapatonán tavaly avattuk fel a vízműtelep új vas- mangántalanító technológiáját. A vízminőség-javító program keretében elkészült a Feketeerdő-Jánossomorja ivóvíz távvezeték, így a jánossomorjai vízellátó rendszerbe is szigetközi víz került.

Az aknás vízmérő állomány 40 %-a rádiós távleolvasással működik. Ezekon a helyeken kiszűrhető és értesíthető az a fogyasztó, akinek házi ivóvízhálózatán szivárgás van. A lakásvízmérős fogyasztóknál rövidebb számlázási ciklusokkal elértük, hogy a vízdíjszámlázás jobban követi a fogyasztást. 2010-ben új számlázási program bevezetését készítettük elő. Díjtarozásaink behajtására különös gondot fordítunk, jelenleg 3 % körüli kintlévőséggel rendelkezünk. A tartósan nem fizető lakossági fogyasztókat legvégső esetben leválasztjuk a vízvezetékéről és 150 méteren belül vízvételi helyet alakítunk ki számukra.

A szennyvizek legnagyobb részét gravitációs csatornákon vezetjük el. A változatos terepviszonyok miatt 550 db köztéri szennyvízáttemelőt működtetünk. Működési területünkön a régebbi építésű városi csatornák egyesített rendszerűek. A szennyvízelvezető hálózat fokozatos bővülésével a külső városrészek és a környező települések is csatlakoztak a rendszerre, azonban itt már elválasztott rendszerben gyűjtjük a szennyvizet. A tömény szennyvizek az egyesített rendszerbe kerülve speciális eljárásokat igényelnek: biofilteres légszűrőket, csatorna léglefűvatást, illetve oxigéntartalmú vegyszeradagolást. Az elmúlt években a gyakran ingadozó, néhol tartósan magas belvízszint több súlyos csatorna meghibásodáshoz vezetett. Ezek elhárítása jelentős többlet erőket kötött le. Győrben és másutt is az önkormányzati útrekonstrukciós programhoz csatlakozva folytatódtak a közmű rekonstrukciós munkák: víz és csatorna vezetékek teljes cseréjére került sor.

Néhány körzetben kényszer-áramoltatású (vákuumos, illetve házi beemelőkkel ellátott kisnyomású) szennyvízelvezetés épült ki. Ezen rendszerek üzemeltetése jelentős többletfeladatokat jelent: a házi beemelők szivattyúk lelevegősödnek, a szintkapcsolók meghibásodnak, a vákuumszelepek fennakadnak. A szennyvíztisztító telepeken eleveniszapos tisztítási technológiát működtetünk, nitrogén és foszfor eltávolítással. A közelmúltban üzembe helyezett győri szennyvíztisztító 95 %-os tisztítási hatásfoka minden tekintetben megfelel az elvárásoknak. Jánossomorján, Páliban és Szanyban saját forrásból befejeztük a szennyvíztisztítók intenzifikálását.

Pályázati támogatással megvalósulás előtt áll Bősárkány szennyvízcsatornázása, a csornai szennyvíztisztító kapacitás-növelése szintén ebben a projektben szerepel. Gönyű-Nagyszentjános és Györszemere-Tényő csatornázási projektje első körben szintén megkapta a pályázati támogatást, rövidesen kezdődik a kivitelezés. A kapuvári szennyvíztisztító áttervezése megtörtént, a kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési eljárás lezárult. A szennyvíztisztítás során környezettudatos megoldásokat alkalmazunk. A győri szennyvíztisztítóban zsírhulladékokkal optimalizáltuk a rothasztást, ezzel együtt a telep energia felhasználásának több mint felét biogázzal fedezzük.

A szennyvíztelepeken keletkező szennyvíziszapot fél éves tárolás után a mezőgazdaság hasznosítja, így az iszap értékes tápanyagai a talajba kerülnek. Laboratóriumunk ivóvíz, fürdővíz, szennyvíz és szennyvíziszap vizsgálatára rendelkezik akkreditációval. Külső megrendelésre is vállalunk vizsgálatokat, vízveszteség elemzést, csatornakamerázást és kútkamerázást.

Mindegyik üzemmérnökségi központban működtetünk ügyfélszolgálati irodát, sőt Győrben az önkormányzati cégek közös ügyfélszolgálati irodáiban is jelen vagyunk. Vízdíjunk 1998 óta kéttényezős, az alapidj mértékét a vízmérők átmérőjéhez igazítjuk. Teljes üzleti folyamatunkat lefedő színvonalas informatikai rendszert alakítottunk ki, nemrég korszerű iktatórendszert vezettünk be.

Több mint 10 éve folytatunk elkötelezett minőségfejlesztési munkát. Magyarországon a víziközmű szolgáltatás területén elsőként alkalmaztuk az ISO 9001 és ISO 14001 szabványok által leírt minőség- és környezetirányítási rendszert. A két rendszer összevonásából kialakítottuk az Integrált Irányítási Rendszert, ami az eredményes üzleti gazdálkodáshoz megfelelő szabályzó háttérrel teremt.

A Társaság nemrég arculatfrissítést hajtott végre, új weblapot és új logót vezettünk be. A lendületes vonalvezetéssel szolgáltatási tevékenységünk dinamizmusát, folyamatosságát, emberközpontúságát hangsúlyozzuk. Nagy gondot fordítunk a társadalmi szerepvállalásra, az ifjúság környezettudatos nevelésére. Évente húsz-harminc általános iskolai osztályt látunk vendégül. Az év egyik újdonságaként Társaságunk megkezdte a palackozott víz és a hozzá tartozó italadagoló oszlopok (coolerek) terjesztését, forgalmazását. A palackokba a Győr határában található parti szűrésű kutak vize kerül, melynek minősége bármely ásványvízzel összehasonlítva megállja a helyét.

Szolgáltatási díjak, értékesített mennyiségek

A részvénytársaság – hasonlóan a társvízművekhez – az uniós ajánlás szerint – szennyező fizet elvének megfelelően – alkalmazza a két fő ágazatnál a „díjeltérítést”. Ennek megfelelően 2005. január 01-től a Közgyűlés határozata alapján a lakosság, önkormányzat és intézményeik vonatkozásában, illetve közületek fogyasztása esetén az ivóvízszolgáltatásnál és a szennyvízelvezetésnél eltérő köbméterdíjak kerültek kialakításra.

Ivóvíz szolgáltatás

Az ivóvíz szolgáltatás díja – az alapdíjak alkalmazása mellett – 2010. január 1-től:

- lakosság, állami, önkormányzati és egyéb intézmények vonatkozásában
181,- Ft/m³ + alapdíj Ft/hó/vízmérőóra + ÁFA
- közületeknél
205,- Ft/m³ + alapdíj Ft/hó/vízmérőóra + ÁFA

Ivóvíz termelés és értékesítés alakulása:

	2009. év	2010. év	Változás
	Em ³		%
Ivóvíz termelés	17.684	17.027	96,3
Vásárolt ivóvíz	93	185	198,9
Ivóvíz értékesítés	13.305	12.913	97,1
- lakosság	9.368	9.130	97,5
- önkorm. és intézményeik	1.615	1.543	95,5
- közület	2.322	2.240	96,5
Ivóvíz belső felhasználás	530	489	92,3

Az alaptevékenységek körébe tartozóan az üzleti év során csökkent az ivóvízértékesítés. Az értékesített ivóvíz mennyisége összességében 392 Em³-rel, (2,9 %-kal) volt alacsonyabb az előző évinél. A 2009. évihez képest a lakossági fogyasztóknál 238 Em³-rel (2,5 %-kal), az önkormányzatoknál és intézményeiknél 72 Em³-rel (4,5 %-kal), a közületi fogyasztóknál 82 Em³-rel (3,5 %-kal) csökkent az ivóvíz felhasználás. Az előző évhez viszonyítva volumenében a legnagyobb visszaesés a lakossági fogyasztóknál figyelhető meg.

Iparivíz szolgáltatás

Az iparivíz szolgáltatás díja – az alapdíjak alkalmazása mellett – 2010. január 1-től:

$$123,- \text{ Ft/m}^3 + \text{alapdíj Ft/hó/vízmérőóra} + \text{ÁFA}$$

Iparivíz termelés és értékesítés alakulása:

	2009. év	2010. év	Változás
	Em ³		%
Iparivíz termelés	188	214	113,8
Iparivíz értékesítés	54	85	157,4

Az üzleti évben értékesített iparivíz mennyisége 31 Em³-rel, 57,4 %-kal nőtt az előző évihez mérten.

Szennyvízelvezetés és tisztítás

A csatornaszolgáltatás díja 2010. január 1-től:

- lakosság, állami, önkormányzati és egyéb intézmények vonatkozásában
357,- Ft/m³ + ÁFA és
környezetterhelési díj 8,- Ft/m³ + ÁFA
- közületeknél
417,- Ft/m³ + ÁFA és
környezetterhelési díj 8,- Ft/m³ + ÁFA

Szennyvízelvezetés alakulása:

	2009. év	2010. év	Változás
	Em ³		%
Szennyvízelvezetés	12.437	12.297	98,9
ebből:			
- lakosság	8.431	8.377	99,4
- önkorm. és intézményeik	858	806	93,9
- közület	3.148	3.114	98,9

Az üzleti évben kiszámlázott, elvezetett szennyvíz mennyisége 140 Em³-rel, (1,1 %-kal) kevesebb az előző időszakinál. A szennyvíz-ágazaton belül a lakoságnál 54 Em³-rel (0,6 %-kal), az önkormányzatoknál és intézményeiknél 52 Em³-rel (6,1 %-kal), a közületi fogyasztóknál 34 Em³-rel (1,1 %-kal) maradt alatta az elvezetett szennyvíz mennyisége a bázis időszakinak.

A kiszámlázott, elvezetett csapadékvíz mennyisége az előző évi 557 Em³-ről 496 Em³-re csökkent.

A társaság 14 szennyvíztisztító telepén 2010. évben összesen 19.919 Em³ szennyvizet tisztított meg.

Könyvvezetés, zárás, mérleg, eredménykimutatás

A könyvvezetés módja

A társaság a 2000. évi C. törvény 8. §-a alapján kettős könyvvitelt vezet.
A törvénynek megfelelően a társaságnál a könyvvizsgálat kötelező.

Választott mérleg és eredménykimutatás

Társaságunk „A” változatú mérleget készít. (2000. évi C. törvény 1. sz. melléklet).

Az eredmény megállapításra a számviteli törvény forgalmi költség eljárással készülő eredménykimutatásának „A” változatát készítjük el. (2000. évi C. törvény 3. sz. melléklet).

A társaság a mérleg és eredménykimutatás sorainak további tagolásával, illetve tételeinek összevonásával nem él.

Az üzleti év fogalma, a mérlegkészítés időpontja

Az üzleti év az az időtartam, amelyről a beszámolót kell készíteni. Az üzleti év időtartama társaságunknál megegyezik a naptári évvel.

Mérlegbeszámoló készítésének időpontja: **február 15.**

Az egyes mérlegtételek értékelésének szabályai

A társaság éves beszámolójában szereplő eszközöket és forrásokat a számviteli törvényben előírt szabályok alapján, – a számviteli politikában meghatározott módon – a következők szerint értékeli:

Befektetett eszközök

Immateriális javak

A mérlegben szereplő immateriális javak értékelése bekerülési értéken történik, csökkentve a terv szerinti értékcsökkenéssel, a terven felüli értékcsökkenéssel, növelve a visszaírás összegével.

A bekerülési érték tartalma a következő:

Alapítás átszervezés aktivált értéke: előállítási költség

Vagyoni értékű jogok: beszerzési ár

Szellemi termékek:

- vásárlás esetén: beszerzési ár
- saját előállítás esetén: előállítási költség

Tárgyi eszközök

Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok, műszaki berendezések, gépek járművek, egyéb berendezések gépek járművek, beruházások felújítások bekerülési értéke a számviteli politikában meghatározott módon számított beszerzési ár, saját előállítás esetén az előállítási költség. Ez csökkentésre kerül a terv szerinti értékcsökkenéssel, a terven felüli értékcsökkenéssel, növelésre a visszairás összegével.

Meglévő tárgyi eszközök értékét növeli a bővítésével, rendeltetésének megváltoztatásával, átalakításával, élettartamának növelésével összefüggő tételek, továbbá az elhasználandó tárgyi eszközök eredeti állagának helyreállítását szolgáló felújítás értéke is.

Beruházásokra adott előlegeket az átutalt – a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó – összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értékén mutatjuk ki.

Befektetett pénzügyi eszközök

A mérlegben szereplő befektetett pénzügyi eszközök értékelése a beszerzési áron történik, csökkentve a számviteli törvény alapján elszámolt értékvesztéssel, növelve a visszairás összegével.

Forgóeszközök

Készletek

Vásárolt készletek (anyag, áru) bekerülési értéke a tényleges beszerzési érték, saját termelésű készleteknél (befejezetlen termelés, félkész és késztermékek) az utókalkulációval meghatározott közvetlen önköltség. A mérlegben a készletek bekerülési értékét csökkentjük az elszámolt értékvesztés összegével, növeljük az értékvesztés visszaírt összegével.

Készletekre adott előlegek az általános forgalmi adót nem tartalmazó átutalt összegben kerülnek kimutatásra.

Követelések

Vevőkkel szembeni követelésként az áruszállításból és szolgáltatás teljesítéséből származó, a vevő által elismert, számlázott összeget mutatjuk ki, csökkentve az elszámolt értékvesztés összegével, növelve a visszaírás összegével.

A mérlegben a fenti könyv szerinti értéken addig kell kimutatni, amíg ki nem egyenlítették, vagy társaságunk el nem engedte, vagy behajthatatlan követelésként le nem írta.

Az egyéb követelés az átvett értéken (a fizetendő összegben), az elszámolt értékvesztés összegével csökkentve, a visszaírt értékvesztés összegével növelt könyv szerinti értéken kerül kimutatásra.

Értékpapírok

Beszerzési értéken mutatjuk ki, csökkentve az elszámolt értékvesztés összegével, növelve a visszaírás összegével.

Pénzeszközök

Pénztár, csekkek értékeként a december 31-én a pénztárban lévő forintkészlet értéke, a valutakészlet átszámított értéke, az elektronikus pénzeszközök értéke és a kapott csekkek értéke kerül kimutatásra.

A valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzürtékre szóló eszköz), illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát – a Raiffeisen Bank által meghirdetett devizavételi és devizaeladási árfolyamának átlagán kell meghatározni társaságunknál.

Bankbetétek értékeként az év utolsó napján hitelintézetnél elhelyezett, bankkivonattal egyező érték kerül kimutatásra.

A **saját tőkét, céltartalékot, a kötelezettségeket** a mérlegben könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

Amortizációs politika alapelemei

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre osztjuk fel, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogja a társaság.

A társaság vagyonának legnagyobb része korlátozottan forgalomképes közművagon. Így maradványérték megállapítására csak a járművek esetében kerül sor.

Ezek közül

- a speciális járművek esetében: a maradványérték 0. (ilyenek pl: csatornatisztító gépjárművek, darus gépjárművek, kútkamerás, csatornakamerás gépjárművek)
- tehergépkocsiknál és nem személyi használatú személygépkocsik esetében a maradványérték az eredeti bekerülési érték 10 %-ában
- személyi használatú személygépkocsiknál az eredeti bekerülési érték 20 %-ában kerül meghatározásra.

Az értékcsökkenési leírás módja: lineáris leírás.

Az értékcsökkenés elszámolása a használatbavétel első napjával kezdődik, a maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján.

Társaságunk az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél a számviteli politika amortizációs politika fejezetének 1. számú mellékletében foglaltak alapján számolja el az értékcsökkenést, és az ebben foglalt leírási kulcsokat alkalmazza.

Azon vagyoni értékű jogoknál, szellemi termékeknél, illetve tárgyi eszközöknél, amelyek egyedi bekerülési értéke nem haladja meg a 100 ezer forintot, használatba vételkor egy összegű értékcsökkenési leírás elszámolására kerül sor.

A 200 ezer forintot meg nem haladó egyedi bekerülési értékű eszközeit társaságunk kis értékűnek tekinti, melynek hasznos élettartamát két évben állapítja meg.

Terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatásának lehetőségével nem élünk.

A mérleg átfogó elemzése

A mérlegfőösszeg 2010. december 31-én 15.298.247 E Ft, 627.938 E Ft-tal nőtt az előző évhez viszonyítva.

A változást

Eszközoldalon:

1. a befektetett eszközök	+ 661.666 E Ft-os
2. a forgóeszközök	- 41.855 E Ft-os
3. és az aktív időbeli elhatárolások	+ 8.127 E Ft-os

változása okozta.

Forrásoldalon:

1. a saját tőke	+ 23.398 E Ft-os
2. a céltartalékok	+ 128.968 E Ft-os
3. a kötelezettségek	+ 264.488 E Ft-os
4. és a passzív időbeli elhatárolások	+ 211.084 E Ft-os

változása okozta.

A változások részletezése eszközoldalon

1. A **Befektetett eszközök** könyv szerinti értéke 13.260.485 EFt, az időszakban a növekedés 661.666 EFt.

A növekedés összetevői a következők:

Immateriális javak	+ 135.272 EFt
Tárgyi eszközök	+ 527.564 EFt
Befektetett pénzügyi eszközök	- 1.170 EFt

Az Immateriális javak közül

- az **Alapítás-átszervezés aktivált értéke** 1.793 EFt, 388 EFt-tal nőtt az időszakban. 2010. évben aktivált érték 985 EFt, az üzleti év során elszámolt értékcsökkenés összege 597 EFt.
- a folyamatban lévő **Kísérleti fejlesztés** 3.930 EFt-os nyitó mérlegértéke az időszakban aktiválásra került a szennyvíztisztító telepek szennyvíz-technológia üzemeltetési rendszere és fejlesztési terveként.
- **Vagyoni értékű jogok** könyv szerinti értéke 32.325 EFt, időszaki növekedése 23.955 EFt. A 2010. évi egyéb vagyoneértékű jogok aktivált értéke 3.122 EFt, melynek terv szerint elszámolt értékcsökkenése 1.932 EFt, továbbá az időszaki kisértékű vagyoni értékű jogok értéke 1.149 EFt. A folyamatban lévő vagyoni értékű jogok növekedése 22.765 EFt, legnagyobb tétele a vízdíjszámlázási szoftver licence 19.292 EFt.
- **Szellemi termékek** záró mérlegértéke összességében 342.148 EFt, mely 114.859 EFt-tal növekedett.
 - Ezen mérleg soron aktiválásra került szoftver- és egyéb szellemi termékek értéke 204.409 EFt, illetve elszámolásra került 84.363 EFt értékcsökkenés. A selejtezett termékek nettó értéke 2.083 EFt.
 - A folyamatban lévő tételek értéke 3.103 EFt-tal csökkent. Összesen 93.070 EFt értékűek, melyből kiemelendő: Innovációs feladatok elemzése 17.100 EFt, Társasági irányítástechnikai szoftverek 9.002 EFt, Díjszámlázó program szoftverei 66.631 EFt.

Adatok: EFt-ban

Szellemi termékek között aktivált jelentősebb beruházások	Összes aktivált érték
Társasági folyamatirányítás részét képező szoftverek	92.204
Társasági szintű térinformatikai program fejlesztések	20.000

A **Tárgyi eszközök** záró mérlegértéke 12.820.147 E Ft.

Tárgyi eszközök teljes állományát tekintve a könyv szerinti érték változása összességében az előző évihez viszonyítva + 4,3 %-os, mely 527.564 E Ft-os növekedést jelent.

Részleteiben:

	Könyv szerinti érték változás
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	+ 390.316 E Ft
Műszaki berendezések, gépek, járművek	+ 63.374 E Ft
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	– 3.662 E Ft
Beruházások, felújítások	+ 81.347 E Ft
Beruházásokra adott előlegek	– 3.811 E Ft

Az **Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok** mérlegértékének növekedését meghatározza:

- a 2010. évben aktiválásra került ingatlan beruházások 731.036 E Ft-os értéke, és a
- 332.596 E Ft terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás.

A térítésmentes értékesítés és selejtezés miatti bruttó érték kivezetés 10.507 E Ft-ot tett ki, a kivezetett értékcsökkenés értéke 2.383 E Ft.

Adatok: E Ft-ban

Ingatlanok között aktivált jelentősebb beruházások	Összes aktivált érték
Győr, Jedlik híd építéséhez kapcsolódó ivóvízvezetékek építése, rekonstrukciója	107.672
Győr, Jedlik híd építéséhez kapcsolódó szennyvíz- és csapadécsatorna építése, rekonstrukciója	136.821
Győr város területén csatornahálózati rekonstrukciók:	95.182
Ebből:	
- Móricz Zs. Rkp záporvezeték kiépítése	15.962
- Apáca u. csatorna rekonstrukció	29.722
- Ady E. u. csatorna rekonstrukció	7.828
- Festő u. csatorna rekonstrukció	22.640
- Hédervári u. csatorna rekonstrukció	7.419
- Lakatos u. csatorna rekonstrukció	6.260
Belvárosi átemelő torkolati műtárgy rekonstrukciója	119.825
Győr térségi szennyvízátemelők építőmesteri és technológiai felújítása	21.341
Rábapatona vízműtelep vas- és mangántalanító építése	39.410
Vízmérő hitelesítő laboratórium építő mesteri kialakítása	21.327
Csorna vízhálózat csomópontok, vezetékek, vízbekötések rekonstrukciója	27.756
Kapuvár vízhálózat csomópontok, vezetékek, vízbekötések rekonstrukciója	22.754
Kapuvár és térsége szennyvízátemelők építőmesteri és technológiai felújítása	21.914

A **Műszaki berendezések, gépek, járművek** mérlegértéke 1.968.489 E Ft, mely 63.374 E Ft-tal több az előző évi értéknél. A tárgyévi beruházások aktivált értéke ezen mérlegsoron 735.066 E Ft, növekedés átsorolás miatt 112 E Ft. Az elszámolt értékcsökkenési leírás terv szerint 655.241 E Ft, átsorolás miatt 188 E Ft.

Továbbá kivezetésre került értékesítés, átminősítés és selejtezés miatt 212.340 E Ft bruttó eszközérték, valamint 195.965 E Ft értékcsökkenés.

Adatok: E Ft-ban

Műszaki berendezések, gépek, járművek között aktivált jelentősebb beruházások	Összes aktivált érték
Társasági szintű vízmérők cseréje, hitelesítése	160.678
Társasági szintű víz-, szennyvízszivattyúk és technológiai berendezések	73.141
Társasági szintű irányítástechnikai rendszer tárgyeszközei	120.992
Vízmérő hitelesítő laboratórium felszerelései	36.427
Társasági szintű szennyvíz rendszerek minőségi analizáló műszerek	29.607
Győr kombinált csatornatisztító gépjármű	42.553
Écs és térsége csatornatisztító gépjármű	42.378
Écs szennyvíztisztító telep iszapcentrifuga	49.992
Kapuvár konténerszállító tehergépkocsi	10.117

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek mérlegértéke 300.869 E Ft, 3.662 E Ft-tal alatta maradt az előző időszaki értéknek. Ezen mérlegsoron tárgyévi beruházások aktivált értéke 106.930 E Ft, valamint terv szerint elszámolásra került 106.491 E Ft értékcsökkenési leírás.

Kivezetett egyéb bruttó eszközérték 48.509 E Ft, értékcsökkenési leírás 44.408 E Ft.

Beruházások, felújítások záróállománya 527.717 E Ft, 81.347 E Ft-tal több a nyitóértéknél.

Tételei:	2009. év	2010. év
	E Ft	
• saját pénzeszközből megvalósult beruházás, felújítás	128.668	120.383
• közműfejlesztési hozzájárulás címén kapott támogatásból megvalósult beruházás	11.112	11.905
• önkormányzatoktól bérüzemi konstrukció keretében kapott támogatásból megvalósult beruházás	306.590	395.429

Adatok: E Ft-ban

Befejezetlen beruházásnak minősülő nagyobb beruházások	Összes aktivált érték
Társasági folyamatirányítás hardver része	81.062
Díjszámlázás hardver eszközei	55.328
Tét, Bana, Écs szennyvíztelepek korszerűsítése	23.634
Szany szennyvíztelep és egy mobilcentrifuga beszerzése	84.215

Beruházásokra adott előlegek mérlegértéke 12.100 EFt, a tárgyévi csökkenés 3.811 EFt.

A **Befektetett pénzügyi eszközök** záró mérlegértéke 64.072 EFt, az előző évi 65.242 EFt.

Egyéb tartósan adott kölcsön mérlegértéke 64.072 EFt, mely 1.170 EFt-tal kevesebb a nyitóértéknél. Az elmaradást a dolgozóinknak nyújtott lakásépítési kölcsönök összegének csökkenése adja.

Tartalma szerint:

- a GRAWE Életbiztosító Rt-vel kötött megállapodás alapján az összes követelésünk 54.017 EFt értékű,
- dolgozóinknak nyújtott lakásépítési kölcsönök éven túli része 10.055 EFt.

A dolgozóknak nyújtott lakásépítési kölcsönök összegének alakulása:

2010. január 01-i nyitó egyenleg	13.672 EFt
2010. évi folyósítások	1.500 EFt
2010. évi törlesztések	2.906 EFt
2010. december 31-i záró egyenleg	12.266 EFt
(ebből 2011-ben törlesztendő	2.211 EFt)

2. A Forgóeszközök záró mérlegértéke 1.514.784 EFt, mely 41.855 EFt-tal kevesebb a nyitó értékénél.

A változást mérlegsoronként a

Készletek	51.453 EFt-os
növekedése, illetve a	
Követelések	90.940 EFt-os, a
Pénzeszközök	2.368 EFt-os
csökkenése együttesen okozta.	

A **Készletek** záróértéke 166.865 EFt, mely 44,6 %-kal több a nyitókészlet értékénél.

- A záró **anyagkészlet** 147.830 EFt a 96.276 EFt-os nyitókészlettel szemben. Az emelkedés két legnagyobb tétele a készletek között kimutatott 19.595 EFt értékű ivóvíz- és 21.628 EFt értékű szennyvíz kontingens növekedés.
- **Befejezetlen termelés és félkész termékek** záróértéke 387 EFt, mely a következő üzleti évre áthúzódó építési-szerelési munka értékéből adódik. A nyitókészlethez mérten növekedése 339 EFt.

- **Késztermékek** főkönyvi számla záróértéke 140 E Ft, mely az üzleti év során előállított és raktáron maradt 139 db palackozott „Pannonvíz” értéke.
- **Áruk** mérlegsor előző évi záróértéke 19.088 E Ft, tárgyévi 18.508 E Ft, melyből továbbszámlázandó építési engedélyezési tervdokumentáció készítés 18.000 E Ft, II. termálkút szivattyú ki- és beszerelése 260 E Ft.

Követelések záró mérlegértéke 1.315.743 E Ft, mely 90.940 E Ft-os csökkenést mutat.

Összetétele:

	2010.01.01.	2010.12.31.	Adatok: E Ft-ban Változás
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1.300.296	1.173.177	- 127.119
Egyéb követelések	106.387	142.566	+ 36.179
Követelések	1.406.683	1.315.743	- 90.940

Tárgyévben az összes vevőkintlévőségünk záró állománya 127.119 E Ft-tal csökkent a nyitó állományhoz viszonyítva. Oka:

- A behajtási munkafolyamatok átalakításának eredményeként kiemelten kezeltük a 100 E Ft-nál nagyobb összegű hátralékkal rendelkező közületi fogyasztókat, telefonon illetve személyesen történő felkereséssel. A hatékony intézkedés eredményeként nagyfogyasztóink a fizetési megállapodásban foglaltak szerint fizetési kötelezettségeiket teljesítették.
- Kiemelt figyelmet fordítottunk lakossági fogyasztóink írásban, illetve személyesen történő felkeresésére, melynek eredményeként fogyasztóink részletfizetési megállapodást kötöttek Társaságunkkal, és a megállapodásban foglaltak szerint tettek eleget fizetési kötelezettségeiknek.
- 2010. szeptember hónaptól indítottuk el az elektronikus fizetési meghagyások benyújtását az illetékes Közjegyzőkhöz. A gyorsabb ügyintézés eredményeként az adós ki nem egyenlített számlatartozására 15 napon belül végrehajtási eljárás kezdeményezhető az illetékes Közjegyzőnél, melynek eredményeként Társaságunknak az adósokkal szembeni követelése gyorsabban realizálódik.

Vevőkövetelések alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Vevőkövetelések	Vevők által elismert érték 2010.XII.31.	É r t é k v e s z t é s			Könyv szerinti vevőkövetelés 2010.XII.31.
		előző évről áthozott	2010-ben elszámolt	2010-ben visszaírt	
Víz és csatornadíj adósok	1.292.915	114.160	71.554	35.768	1.142.969
Egyéb vevők	31.971	1.428	884	549	30.208
Összesen:	1.324.886	115.588	72.438	36.317	1.173.177

Egyéb követelések mérlegértéke 142.566 EFt, 36.179 EFt-tal meghaladja az előző évit.

Egyéb követelések kiemelt tételei:

• végrehajtási előleg	12.377 EFt
• dolgozóinknak adott rövidlejáratú kölcsönök	11.148 EFt
• víz és csatornadíj előlegek ÁFA	18.342 EFt
• élményfürdő pénzügyi elszámolások	33.898 EFt
• helyi adók túlfizetés	4.840 EFt
• visszaigényelhető ÁFA	5.954 EFt
• folyamatos szolgáltatás előzetesen felsz. ÁFA	43.329 EFt.

Pénzeszközök záróértéke 32.176 EFt, 2.368 EFt-tal kevesebb a nyitó állománynál.

A változás megoszlása:

• pénztár, készpénzállomány	– 35 EFt
• elszámolási betétszámlák	– 2.333 EFt

3. Az Aktív időbeli elhatárolások záró mérlegértéke 522.978 EFt.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 498.220 EFt, 3.960 EFt-tal több az előző évinél.

Ebből:

- Grawe Életbiztosító Rt-nél 20 évre kötött életbiztosítások járó hozamai összesen 21.360 EFt,
- a tárgyévet érintő - de a fogyasztókhöz fordulónapot követően kiküldésre kerülő - víz és csatornadíjszámlák értéke 273.041 EFt
- Fürdőkomplexum 2004-2010. évekre járó bérleti díja 199.659 EFt.

Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 24.758 EFt, mely az időszakban 4.167 EFt-tal nőtt.

Ebből:

- tárgyévből kifizetett, de a következő évet érintő szennyvízszippantó bérleti díja 4.898 EFt
- következő évi biztosítási díj 12.548 EFt
- előfizetési díj 2.574 EFt
- Licenc megújítás, szerződés 2.185 EFt

A változások részletezése forrásoldalon

Saját tőke záró mérlegértéke 6.994.102 E Ft, 23.398 E Ft-tal magasabb a nyitó értéknél.

A **Jegyzett tőke** záró mérlegértéke 1.312.520 E Ft. Az időszak folyamán nem változott.

A **Tőketartalék** mérlegértéke 4.309.358 E Ft, mely a tárgyidőszak folyamán szintén nem változott.

Az **Eredménytartalék** nyitóértéke 1.037.056 E Ft, növekedése:

- átvezetett 2009. évi mérleg szerinti eredmény (310.365 E Ft),
- átvezetés lekötött tartalékba (388 E Ft).

Záró mérlegértéke 1.347.033 E Ft.

Lekötött tartalék záró értéke 1.793 E Ft, nyitó értékhez mérten az üzleti év során az eredménytartalékból átvezetett összeggel nőtt.

A 2010. évi **Mérleg szerinti eredmény** összege 23.398 E Ft.

A 2010. évi beszámoló elfogadásával egyidejűleg a közgyűlés a 243.398 E Ft adózott eredményből 220.000 E Ft osztalék jóváhagyásáról határozott.

Céltartalékok mérlegértéke 132.729 E Ft, növekedése 128.968 E Ft.

A **Céltartalék a várható kötelezettségekre** összetevői:

- az értékesített Győr-Bácsi folyékony hulladék kezelő telepen történő talajvízszennyezés nyomkövetésére készített költségbecslésnek megfelelően 2007. évben fedezetként képezett céltartalék összege 4.000 E Ft. A 2008-2009. év során 239 E Ft, tárgyévben 164 E Ft felhasználásra került,
- Csorna 0251. hrsz. alatti szennyvíziszap lerakó rekultivációja céljából 4 év talajvíz monitoring vizsgálat és a terület fenntartására készített költségbecslés szerint fedezetként képezett céltartalék összege 8.000 E Ft,
- folyamatban lévő peres eljárásokkal összefüggésben képezett céltartalék összege 121.132 E Ft.

A **Kötelezettségek** záró mérlegértéke 1.919.312 E Ft, melyek rövid lejáratú kötelezettségek.

A **Rövid lejáratú kötelezettségek** összege nyitó értékhez mérten 297.821 E Ft-tal nőtt.

Tételeiben:

A **Rövid lejáratú hitelek** összege 595.622 E Ft, 45.808 E Ft-tal elmaradva a nyitóértéktől. A 2010. december 31-én fennálló kötelezettségből 562.289 E Ft folyószámlahitel, 33.333 E Ft pedig a hosszú lejáratú beruházási hitelből 2011-ben esedékes törlesztőrész.

Vevőktől kapott előlegek mérlegértéke 100.520 EFt. Ebből a víz és csatorna szolgáltatásra kapott előlegek értéke 96.112 EFt, egyéb vevői előlegek 4.408 EFt.

A szolgáltatásra kapott előlegek értéke 2.403 EFt, az egyéb vevői előlegek 3.108 EFt emelkedést mutatnak az előző évi záróértékhez viszonyítva.

2010. december 31.-én fennálló **Szállítói kötelezettségek** értéke 598.355 EFt, melyből a lejárt határidejű 36.881 EFt. A fennálló kötelezettségek nagyobb részének fizetési határideje 2010. december 31. után esedékes.

Kiemelt, 2010. december 31.-én fennálló kötelezettségek:

E-OS Zrt.	139.034 EFt
HYDRATOR Kft.	51.803 EFt
R&R Software Zrt.	44.439 EFt
AQUA Szolgáltató Kft.	36.137 EFt
CARPATIA Trans Kft.	34.335 EFt
AKTIVIT Kft.	29.933 EFt

2009. évhez viszonyítva az állománynövekedést az év végén elkészült beruházási munkák 2011. évre áthúzódó kifizetései eredményezték (pl. Győr, Kiss E. utca szennyvíz csatorna rekonstrukció, Jedlik Á. híd vízvezeték építés és rekonstrukció).

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek záró mérlegértéke 624.815 EFt, a jóváhagyott osztalék miatt 22,8 %-kal meghaladta az előző időszakos értéket.

Jelentősebb tételei:

• munkabér fizetési kötelezettség	94.757 EFt
• folyamatos szolgáltatással összefüggő fizetendő ÁFA	108.102 EFt
• SZJA fizetési kötelezettség	60.479 EFt
• nyugdíj és egészségbiztosítási járulékfizetési kötelezettségek	101.792 EFt
• vízkészlehasználati díj	18.798 EFt
• jóváhagyott osztalék	220.000 EFt

A **Passzív időbeli elhatárolások** záró mérlegértéke 6.252.104 EFt.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása 464 EFt összegű, mely a tárgyévét követő időszakot illető víz és csatornadíj árbevétel értéke. A nyitó értéknél 9.304 EFt-tal kevesebb.

A **Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása** 330.519 EFt, amely 197.786 EFt-tal marad el az egy évvel korábbitól. Megoszlása:

1. Bérüzemi szerződések szerint a tárgyévét, illetve az azt megelőző éveket terhelő, de a tulajdonosok által le nem számlázott bérleti díj, összesen 227.596 EFt.
2. Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek és ráfordítások 102.923 EFt.

Meghatározó tételei:

• 2010. évet terhelő áramdíj	13.491 EFt
• vezetői prémium és annak járulékai	76.712 EFt

Halasztott bevételek mérlegértéke 5.921.121 EFt.

Összetétele:

- 2010. évben, valamint a korábbi években az önkormányzatoktól fejlesztési célra kapott támogatások, valamint az e pénzekből megvalósult beruházások értékcsökkenési leírással csökkentett együttes értéke

2010. I. 1.	2010. XII. 31.	Változás
	EFt	
144.142	138.667	- 5.475

- 2010. évben, valamint a korábbi években más vállalkozótól fejlesztési célra kapott támogatások, valamint az e pénzekből megvalósult beruházások értékcsökkenési leírással csökkentett együttes értéke

2010. I. 1.	2010. XII. 31.	Változás
	EFt	
118.311	109.256	- 9.055

- 2010. évben, valamint a korábbi években közműfejlesztési hozzájárulás címén befizetett összegek, valamint az e pénzekből megvalósult beruházások értékcsökkenési leírással csökkentett együttes értéke

2010. I. 1.	2010. XII. 31.	Változás
	EFt	
1.148.816	1.217.891	+ 69.075

- 2010. évben, valamint a korábbi években az önkormányzatoktól bérleti konstrukció keretében átvett fejlesztési pénzeszközök, valamint az e pénzekből megvalósult beruházások értékcsökkenési leírással csökkentett együttes értéke

2010. I. 1.	2010. XII. 31.	Változás
	EFt	
3.525.291	3.915.607	+ 390.316

- térítés nélkül átvett eszközök nettó értéke

2010. I. 1.	2010. XII. 31.	Változás
	EFt	
473.739	447.052	- 26.687

- fellelt eszközök piaci értéke 90.115 EFt, az időszak folyamán nem változott.

Tartalma szerint:

1. Győr-Győrújbarát közigazgatási határán felépített 10 ezer m³-es ivóvíz tározó és védőövezete által elfoglalt területek 74.034 EFt értéke, mely 2005. évben került bevezetésre könyveinkbe.
 2. Társaság átalakulását megelőzően az I. számú termálkútnak megjelölt ingatlan hibás térképi azonosítása miatt 2009. évben földrészlet 18.500 EFt értékben felvételre került, melyből elhatárolás feloldás értékesítés kisajátítás közérdekű célra 2.419 EFt értékben.
- Térítés nélkül átvett anyagok értékének passzív időbeli elhatárolási záróértéke 2.533 EFt, megegyezik a nyitóértékkel.

A vagyoni helyzet alakulása tőkeszerkezeti mutatók alapján

	2009.év	2010.év	Változás
Tőkeerősség = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	47,52%	45,72%	-1,80
Kötelezettségek részaránya = $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Források összesen}}$	11,28%	12,55%	+1,27
Céltartalékok aránya = $\frac{\text{Céltartalékok}}{\text{Források összesen}}$	0,03%	0,87%	+0,84
Befektetett eszközök fedezete = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	55,33%	52,74%	-2,59
Saját tőke változásának mértéke = $\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	4,45%	0,33%	-4,12

A saját tőke összes forráshoz viszonyított részaránya csökkenést mutat, 2010. évben 1,80 % ponttal kisebb a bázisévi mutatónál.

A kötelezettségek 15,98 %-kal, az összes forrás 4,28 %-kal növekedett, így ennek következményeként a kötelezettségek részaránya is 1,27 % ponttal nőtt.

A céltartalékok aránya az összes forráshoz viszonyítva az időszak folyamán 0,84 % ponttal növekedett.

A befektetett eszközök 47,26 %-a – 2009. évben 44,67 %-a – nem finanszírozható saját tőkéből.

A mérleg szerinti eredmény a saját tőkén belül 0,33 %-os nagyságrendet képvisel, mértéke 4,12 % ponttal kisebb az előző évinél.

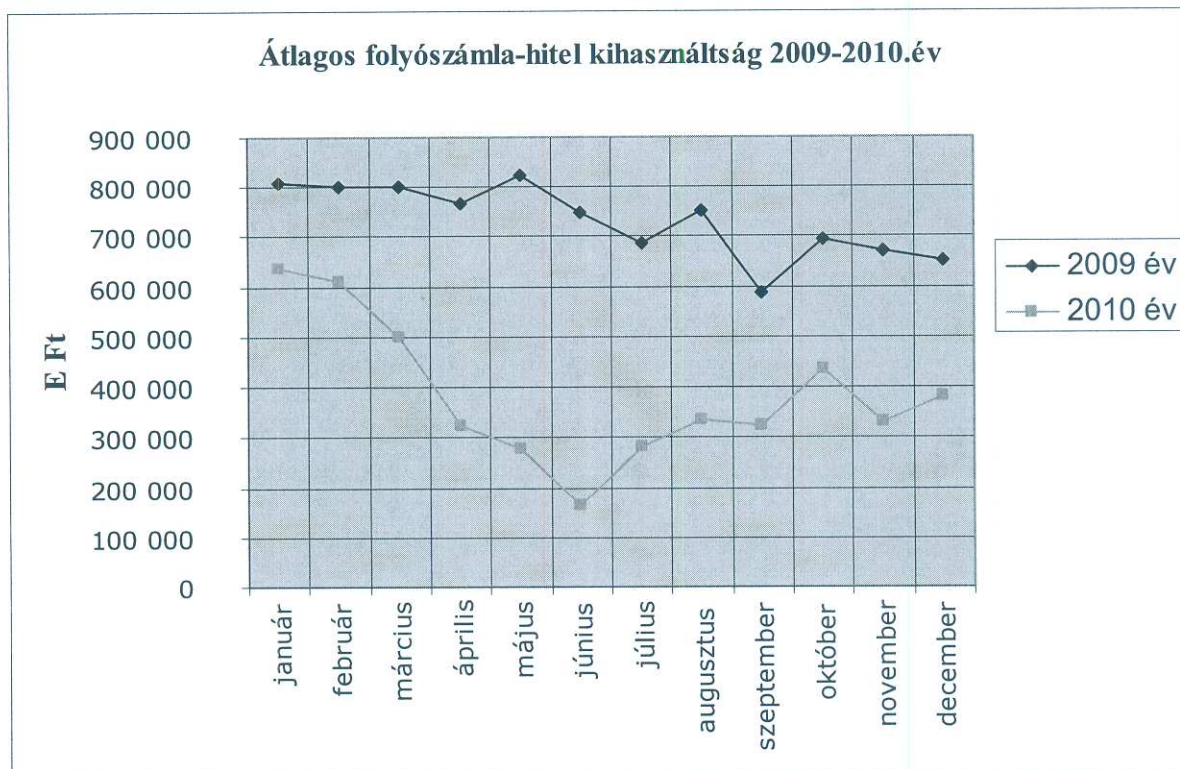
Pénzügyi helyzet értékelése

Részvénytársaságunk 2010. évi összes pénzbevétele 10.388.640 E Ft, a pénzküldése 10.311.650 E Ft volt, így 76.990 E Ft pozitív pénzforgalmi egyenleget értünk el.

Hitelállományunk a 2010. évi nyitó 674.763 E Ft-tal szemben az időszak végére 595.622 E Ft-ra csökkent. Az év folyamán beruházási hiteltörlesztésre 66.667 E Ft-ot fizettünk ki határidőre.

Az igénybevett folyószámlahitel január 1-i 574.763 E Ft összegéhez képest, december 31.-én 562.289 E Ft, ez 12.474 E Ft csökkenést mutat.

Átlagos folyószámla-hitel alakulása 2009-2010. években:



Folyószámlahiteleink átlagos kihasználtsága az időszakban 383.822 E Ft a 2009. évi 689.835 E Ft-tal szemben.

A pénzügyintézeteknek kifizetett kamat 34.167 E Ft, melyből 6.105 E Ft a beruházási hitelek kamata.

A pénzügyintézeti kamatbevétel az év során 519 E Ft-ot tett ki.

Továbbra is elmondható, hogy pénzügyi gazdálkodásunk stabil, adófizetéseinknek, hiteleink törlesztésének pontosan, határidőre tettünk eleget.

Az eredménykimutatás átfogó elemzése

Bevételek alakulása

A társaság 2010. évi összes bevétele 8.410.921 E Ft, mely 3.334 E Ft-tal kevesebb az előző évinél.

	2009.év	2010.év	Változás
	E Ft	E Ft	%
Alaptevékenység árbevétele	7.496.907	7.690.498	102,6
Alaptevé. kívüli tev. árbevétele	223.211	145.248	65,1
Egyéb bevételek	589.476	458.711	77,8
Pénzügyi műveletek bevételei	966	893	92,4
Rendkívüli bevételek	103.695	115.571	111,5
Bevételek összesen	8.414.255	8.410.921	100,0

A bevételek 91,4 %-át teszi ki az alaptevékenység árbevétele, melyen belül az ivóvíz értékesítés árbevétele 38,3 %-ot, a szennyvízelvezetés árbevétele 61,1 %-ot képviselt.

Ivóvíz szolgáltatás

Az ivóvíz ágazati nettó árbevétel 2.942.865 E Ft, mely 2,5 %-os (71.068 E Ft-os) emelkedést mutat. Ez a lakossági 2,6 %-os, az önkormányzati és intézményei 0,7 %-os, valamint a közületek 3,1 %-os árbevétel többletében realizálódott.

Az árbevétel 69,7 %-a lakossági, 11,1 %-a önkormányzati és intézményei, 19,2 %-a közületi fogyasztóktól származott.

Iparivíz szolgáltatás

Az iparivíz értékesítés árbevétele 14.065 E Ft, előző időszakhoz mérten növekedése 1.512 E Ft, 12,0 %.

Az alaptevékenység árbevételének összetételében 0,2 %-os csekély részt képviselt.

Szennyvízelvezetés és tisztítás

A szennyvíz ágazat nettó árbevétele 4.698.660 E Ft, melynek összetétele az alábbi:

	Adatok: E Ft-ban		
	Szennyvízelvez.	Vízterhelési díj	Összesen
Szennyvízelvezetés	4.337.275	93.863	4.431.138
Szennyvíz előtisztítás	22.446	–	22.446
Kommunális szennyvízkezelés (szippantás)	34.482	120	34.602
Csapadékvíz elvezetés	206.745	3.729	210.474
Szennyvíz-ágazat összesen:	4.600.948	97.712	4.698.660

Előző évhez képest a szennyvíz ágazati nettó árbevétele 119.265 E Ft-tal, 2,6 %-kal nőtt. Ezt a lakossági 3,3 %-os, a közületi 2,1 %-os többlet árbevétel, valamint az önkormányzati és intézményei árbevételének előző évhez viszonyított 2,2 %-os elmaradása eredményezte. Az árbevétel 65,1 %-a lakossági, 6,3 %-a önkormányzati és intézményei, 28,6 %-a közületi fogyasztóktól származott.

Egyéb vízgazdálkodási tevékenység

Az egyéb vízgazdálkodási ágazat 34.908 E Ft-os árbevétele 1.746 E Ft-os (5,3 %-os) többletet mutat az előző évihez mérten. A növekedésnél kiemelendő a megrendelésre végzett labormunkák 2.859 E Ft-os többlete.

Az ágazat árbevételének alakulását a következő táblázat szemlélteti:

	2009.év	2010.év	Változás
	E Ft		%
Csatornatisztítás	13.239	10.810	81,7
Egyéb vízellátás-szolgáltatás	4.127	4.015	97,3
Megrendelésre végzett labormunkák	15.796	18.655	118,1
Megrendelésre végzett próbaüzemelés	-	1.428	-
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység	33.162	34.908	105,3

Alaptevékenységen kívüli tevékenységek

Az alaptevékenységen kívüli tevékenységek 145.248 E Ft-os árbevétele a bevételek 1,7 %-át teszi ki. Részaránya az előző időszakhoz képest 1 % ponttal csökkent.

	2009.év	2010.év	Változás
	E Ft		%
Építőipari tevékenység	75.565	54.535	72,2
Egyéb tevékenység	147.646	90.713	61,4
Alaptevékenységen kívüli tevékenység	223.211	145.248	65,1

Összetételében az építőipari tevékenység árbevétele 37,5 %-ot, az egyéb tevékenységnél kiszámlázott árbevétel (bérbeadás, szakfelügyelet, készletértékesítés, üdültetés térítési díjai, stb.) 62,5 %-ot képviselt.

A nettó árbevétel megoszlása ágazatonként

	2009.év		2010.év	
	E Ft	Megoszlás %	E Ft	Megoszlás %
Ivóvíz értékesítés	2.871.797	37,2	2.942.865	37,5
Iparivíz értékesítés	12.553	0,2	14.065	0,2
Szennyvízelvezetés	4.579.395	59,3	4.698.660	60,0
Egyéb vízgazdálkodási tev.	33.162	0,4	34.908	0,4
Építőipari tevékenység	75.565	1,0	54.535	0,7
Egyéb tevékenység	147.646	1,9	90.713	1,2
Nettó árbevétel összesen	7.720.118	100,0	7.835.746	100,0

Egyéb bevételek

– Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	4.412 E Ft
– Bérüzemi fejlesztési támogatás feloldása	383.047 E Ft
– A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett, az üzleti évhez kapcsolódó egyéb bevételek	52.242 E Ft
– Eredményt növelő egyéb tételek	18.244 E Ft
– Céltartalék felhasználása	164 E Ft
– Követelések visszaírt értékvesztése	4 E Ft
– Biztosító által visszaigazolt kártérítés összege	598 E Ft
	458.711 E Ft

Az üzleti év során értékesítésre kerültek: gépek, berendezések 4.412 E Ft összegben, melyből a járművek 2.045 E Ft, a gépek 2.367 E Ft.

A bérüzemeltetói szerződések alapján önkormányzatoktól átvett fejlesztési pénzeszközökből megvalósult beruházások elszámolt értékcsökkenési leírásának időszaki összege 365.411 E Ft, selejtezés miatt 17.636 E Ft bérüzemi fejlesztési támogatás került feloldásra. A bérüzemi fejlesztési támogatások feloldásának 2009. évi értéke 328.818 E Ft.

A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett, az üzleti évhez kapcsolódó egyéb bevételek 52.242 E Ft-os összegéből 20.292 E Ft káreseményekkel kapcsolatosan-, 2.372 E Ft bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés-, 28.394 E Ft követelések könyvszerinti értékét meghaladóan realizált (elszámolt értékvesztésre befizetett), 541 E Ft költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, 643 E Ft behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összeg.

Az eredményt növelő egyéb tételekből ügyvédi díjakkal kapcsolatos bevétel 5.015 E Ft, cégautók után fizetett adó 589 E Ft, költségtérítéssel kapcsolatos bevétel 11.674 E Ft, eljárás díj 243 E Ft.

A Biokomplex Győr Bácsai út (ártalmatlanító telep) telephelyen történő ammónia szennyezés utómonitorozására 2007. évben képzett céltartalékból (4.000 E Ft) az üzleti évben 164 E Ft felhasználásra került.

Az egyéb adósok visszaírt értékvesztése 4 EFt, a 2010. évet érintő, 2011. február 15-ig a biztosító által visszaigazolt kártérítések összege 598 EFt.

Előző időszakhoz mérten az egyéb bevételek értéke összességében 130.765 EFt-tal, 22,2 %-kal csökkent.

Pénzügyi műveletek bevételei

A társaság bevételei között a pénzügyi műveletek bevétele a legkisebb – 0,01 %-os – részarányt képviselt.

Időszaki értéke 893 EFt, melyből pénzügyi kamatbevétel 519 EFt, egyéb árfolyamnyereség 374 EFt.

Rendkívüli bevételek

– Önkormányzatoktól fejlesztési célra kapott támogatások, valamint véglegesen átvett pénzeszközök	5.475 EFt
– Más vállalkozótól fejlesztési célra kapott támogatások, valamint véglegesen átvett pénzeszközök	9.055 EFt
– Közműfejlesztésre kapott bevételek	60.277 EFt
– Térítés nélkül átvett eszközök értéke	40.764 EFt
	115.571 EFt

A fejlesztési célra átvett pénzeszközökből megvalósított beruházások elszámolt értékcsökkenésének értéke 14.530 EFt, melyből 5.475 EFt önkormányzati, 9.055 EFt más vállalkozótól származik.

A közműfejlesztésre kapott bevételek 60.277 EFt-os, a térítés nélkül átvett eszközök 40.764 EFt-os összege ezen jogcímeknek megfelelő, aktiválásra került eszközök elszámolt értékcsökkenése szerinti összeg.

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** 319.994 EFt-ot tett ki. Előző időszakhoz mérten 7.360 EFt-os (2,4 %-os) növekedést mutat. Bázisévhez viszonyítva a vízóra felújítások értéke 12,1 %-kal emelkedett, a beruházásoké 6,8 %-kal esett vissza.

Aktivált saját teljesítmények

Saját kivitelezésű beruházás	154.926 EFt
Saját kivitelezésű vízóra felújítás	164.729 EFt

Befejezetlen termelés állománya

nyitó	záró	állományváltozás
48 EFt	387 EFt	339 EFt

Költségek és ráfordítások alakulása

A társaság 2010. évi költségei és ráfordításai összesen 8.487.517 E Ft-ot tettek ki, mely 70.993 E Ft-tal (0,8 %-kal) magasabb az előző évinél.

Összetételében az anyagjellegű ráfordítások 43,8 %-ot, a személyi jellegű ráfordítások 36,4 %-ot, az értékcsökkenési leírás 13,9 %-ot képviselt.

	2009.év	2010.év	Változás
	E Ft	E Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	3.822.135	3.720.794	97,3
Személyi jellegű ráfordítások	3.001.256	3.085.512	102,8
Értékcsökkenési leírás	1.064.365	1.182.369	111,1
Egyéb ráfordítások	400.403	428.729	107,1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	99.333	34.291	34,5
Rendkívüli ráfordítások	29.032	35.822	123,4
Költségek és ráfordítások összesen	8.416.524	8.487.517	100,8

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az **anyagköltség** részaránya 41,8 %, felmerült összege 1.553.186 E Ft, növekedése bázishoz képest 0,4 %-os. Összetételében a társasági villamosenergia felhasználás, valamint a gáz és hődíj csökkenést, a többi összetevő növekedést mutat. Az anyagköltségen belül a legnagyobb emelkedés a fenntartási anyagfelhasználásnál jelentkezett.

Az **igénybevett szolgáltatások** értéke 1.988.554 E Ft, csökkenése 2009. évhez mérten 3,7 %. A legnagyobb elmaradást az önkormányzatoknak fizetett bérleti díjak csökkenése adta. Az üzleti év során felmerült egyéb bérleti díjak, valamint a megrendelésre végzett tárgyi eszköz fenntartási költség előző évhez mért többlete még a meghatározó.

A 2010. évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díj 6.808 E Ft (2009. évben 6.679 E Ft).

Az **egyéb szolgáltatások értéke** 165.158 E Ft, előző évhez mérten 95,5 %. A hatósági díjak, illetékek összege emelkedett, a bankköltségek, a biztosítási díjak, a vízkészlet-használati díj alatta maradtak a 2009. évinek.

Az **eladott áruk beszerzési értéke** 2010. évben 5.062 E Ft, melyből az értékesített palackozott „Pannonvíz” készletértéke 3.354 E Ft.

Az **eladott (közvetített) szolgáltatások** időszaki értéke 8.834 E Ft, növekedése 5.075 E Ft.

A **személyi jellegű ráfordítások** éves összege 3.085.512 E Ft, melynek 69,2 %-a bérköltség, 9,8 %-a személyi jellegű egyéb kifizetés, 21,0 %-a bérjárulék.

A társaság 2010. évi **bérköltsége** 2.133.974 E Ft, összetételében 65,9 %-a alapbér, 33,1 %-a kiegészítő fizetés, a választott tisztségviselők tiszteletdíja 1,0 %-ot tett ki.

A 2010. évi mérleg szerinti bérköltség állománycsoportonkénti alakulása a 2009. évi időszakhoz viszonyítva a 4,5 %-os január havi alapbérfejlesztés mellett az alábbi:

	2009.év	2010.év	Változás
	EFt		%
Teljes munkaidős			
- fizikai	1.247.352	1.318.071	105,7
- szellemi	756.484	777.686	102,8
Teljes munkaidős összesen	2.003.836	2.095.757	104,6
Nem teljes munkaidősök	5.991	6.497	108,4
Tiszteletdíj	43.316	21.972	50,7
Egyéb*	3.895	9.748	250,3
Bérköltség	2.057.038	2.133.974	103,7

* állományba nem tartozók, felmentési idő

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjainak tevékenységéért az üzleti év során fizetett járandóság összege:

Igazgatóság tagjainak tiszteletdíja összesen	11.019 EFt
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja összesen	10.653 EFt

Az Üzemi Tanács elnökének 2010. évi tiszteletdíja 300 EFt.

A **személyi jellegű egyéb kifizetések** időszakai értéke 302.243 EFt, növekedése 19,7 %. A növekedés 49.843 EFt-os összegében a korengedményes nyugdíj 6.740 EFt-os csökkenése és a természetbeni juttatások után fizetendő személyi jövedelemadó törvényi változásából adódó 47.151 EFt-os költségtöbblete a meghatározó.

Az üzleti év során az önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás 87.081 EFt-ot, az önkéntes egészségpénztári hozzájárulás 30.848 EFt-ot, az étkezési hozzájárulás (havi 6 EFt-os utalvány/fő) 50.836 EFt-ot, a természetbeni juttatások után fizetendő személyi jövedelemadó 53.555 EFt-ot tett ki. Az időszakai korengedményes nyugdíj költsége (1 fő) 1.230 EFt.

2010. évben változatlanul havi 6 % az önkéntes nyugdíjpénztári- és 2 % az önkéntes egészségpénztári munkáltatói hozzájárulás a pénztártagok részére.

Az önkéntes nyugdíjpénztári tagok létszáma az előző évhez viszonyítva 604 főről 590 főre csökkent, az önkéntes egészségpénztári tagok létszáma változatlanul 649 fő.

A **bérijárlékok** éves költsége 649.295 EFt, csökkenése 42.523 EFt, 6,1 %. A törvényi változásokból adódóan az összetevők közül a nyugdíj- és egészségbiztosítási, a munkaerőpiaci járulék, valamint az egészségügyi hozzájárulás összességében 69.833 EFt-tal csökkent, a rehabilitációs hozzájárulás 26.131 EFt-tal nőtt az előző időszakhoz képest.

A társaság 2010. évi elszámolt **értékcsökkenési leírása** 1.182.369 EFt, melynek megoszlása:

Immateriális javak értékcsökkenési leírása	88.041 EFt	7,5 %
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoneértékű jogok écs.	332.596 EFt	28,1 %
Műszaki berendezések, gépek, járművek écs.	392.230 EFt	33,2 %
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek écs.	106.491 EFt	9,0 %
Vízórák értékcsökkenési leírása	263.011 EFt	22,2 %
	1.182.369 EFt	100,0 %

Az előző időszakhoz mérten az elszámolt értékcsökkenési leírás 118.004 EFt-tal (11,1 %-kal) emelkedett.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások értéke 428.729 EFt, 28.326 EFt-os (7,1 %-os) növekedést mutat az előző időszaki adatokhoz mérten.

Az egyéb ráfordítások tételei:

– Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	1.724 EFt
– Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett, az üzleti évhez kapcsolódó ráfordítások	42.037 EFt
– Céltartalék képzése	129.132 EFt
– Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	101.203 EFt
– Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek	132.231 EFt
– Különféle egyéb ráfordítások	22.402 EFt
	428.729 EFt

Az egyéb bevételeknél részletezett 2010. évi értékesített tárgyi eszközök kivezetett nyilvántartási értéke 1.724 EFt.

A mérlegfordulónap előtt bekövetkezett, az üzleti évhez kapcsolódó ráfordításokon belül a káreseményekkel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek 24.723 EFt-ot, a bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések 12.444 EFt-ot, a szennyvízbírság 4.826 EFt-ot képviselt.

A várható kötelezettségekre képzett céltartalék időszaki 129.132 EFt-os összegéből 8.000 EFt a Csorna 0251. hrsz. alatti szennyvíziszap lerakó rekultivációja céljából 4 év talajvíz monitoring vizsgálat és a terület fenntartására készített költségbecslés szerint fedezetként képezett céltartalék, a folyamatban lévő peres eljárásokkal összefüggésben képezett céltartalék összege 121.132 EFt.

A vevők minősítése alapján 72.438 EFt az ivóvíz, iparivíz és csatornadíj, valamint az egyéb adósokkal szembeni követelésekre elszámolt értékvesztés összege. Az immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenési leírása selejtezés miatt 28.765 EFt.

Az önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek összege 132.231 EFt, melyből a helyi iparüzési adó 112.682 EFt, a gépjárművek után fizetett adó 5.618 EFt, az építményadó 13.784 EFt, a telekadó összege 147 EFt.

A különféle egyéb ráfordítások 22.402 EFt-os összegéből a behajthatatlan követelés leírt összege 22.924 EFt, melyet a behajthatatlan követelés korábban elszámolt értékvesztés 7.920 EFt-os átvezetése csökkentett.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

– Pénzintézeteknek fizetett kamatok	34.167 EFt
– Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	124 EFt
	34.291 EFt

A pénzügyi műveletek ráfordításainak 34.291 EFt-os összege előző időszakhoz képest 65.042 EFt-tal csökkent.

Rendkívüli ráfordítások

– Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	74 EFt
– Elengedett követelés könyv szerinti értéke	8 EFt
– Alapítványoknak véglegesen átadott pénzeszközök	15.240 EFt
– Egyéb szervezeteknek véglegesen átadott pénzeszközök	19.917 EFt
– Nem a vállalkozás érdekében felmerült ráfordítások	83 EFt
– Egyéb rendkívüli ráfordítás	500 EFt
	35.822 EFt

A rendkívüli ráfordítások értéke előző évhez viszonyítva 6.790 EFt növekedést mutat. Összetételében az alapítványoknak és az egyéb szervezeteknek véglegesen átadott pénzeszközök 98,1 %-ot tettek ki.

A társaság eredményszerkezete az alábbi:

	Adatok: EFt-ban		
	2009.év	2010.év	2010.év- 2009.év
Üzemi tevékenység eredménye	334.069	197.047	-137.022
Pénzügyi műveletek eredménye	-98.367	-33.398	64.969
Szokásos vállalkozási eredmény	235.702	163.649	-72.053
Rendkívüli eredmény	74.663	79.749	5.086
Adózás előtti eredmény	310.365	243.398	-66.967
Adófizetési kötelezettség	0	0	0
Adózott eredmény	310.365	243.398	-66.967
Jóváhagyott osztalék	0	220.000	220.000
Mérleg szerinti eredmény	310.365	23.398	-286.967

A jövedelmi helyzet alakulása mutatószámok alapján

	2009.év	2010.év	Változás
Átlagos fedezeti hányad = $\frac{\text{Fedezeti összeg}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	24,50%	23,56%	-0,94
Bevétel arányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Nettó árbev+egyéb bevétel}}$	4,02%	2,38%	-1,64
Bevétel arányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Szokásos vállalk. eredmény}}{\text{Nettó árbev+egyéb bev+püi bev}}$	2,84%	1,97%	-0,87
Bevétel arányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Nettó árbev+összes bevétel}}$	3,69%	2,89%	-0,80
Bérrarányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Bérbérlés}}}$	16,24%	9,23%	-7,01
Eszközarányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Immateriális javak+tárgyi eszközök}}$	2,67%	1,49%	-1,18

Az átlagos fedezeti hányad az időszakban 0,94 % ponttal csökkent. Az értékesítés nettó árbevételének növekedési üteme kis mértékben (1,26 % ponttal) elmaradt az értékesítés közvetlen költségeinek növekedési ütemétől, az értékesítés közvetett költségei viszont 3,9 %-kal, 67.489 E Ft-tal alatta maradtak az előző évinek.

A bevétel arányos jövedelmezőségi mutatók mindegyike csökkent. Az üzemi tevékenység eredménye, a szokásos vállalkozási eredmény és az adózás előtti eredménykategóriák csökkenést mutatnak, de még így is – a rendkívüli eredmény kivételével – az üzleti tervet meghaladóan alakultak.

A bér és eszközarányos jövedelmezőség alakulását is befolyásolta az üzemi tevékenység eredményének, illetve a mérleg szerinti eredménynek a csökkenése.

Kapcsolódó kiegészítések

Munkaügyi adatok

A társaság humán erőforrás gazdálkodása 2010. év folyamán is az üzleti tervben meghatározott takarékos gazdálkodás szempontjai szerint alakult.

Létszámmozgások:

- Kilépő munkavállaló: 39 fő
 - 25 fő munkaviszonya nyugdíjazás,
 - 2 fő munkaviszonya munkáltatói rendes felmondással,
 - 4 fő munkaviszonya munkáltatói rendkívüli felmondással,
 - 8 fő munkaviszonya közös megegyezéssel szűnt meg.
- Belépő munkavállaló: 35 fő
 - 35 fő kilépő létszám pótlása.

Szervezetkorszerűsítés és átszervezések miatt 25 fő munkavállaló munkakörét, munkahelyét érintették belső átmozgatások.

A társaságnál az összes foglalkoztatott átlagléttszáma 2010. évben 693 fő (2009. évben 697 fő).

Az éves átlagos statisztikai állományi létszám alakulása:

	2009.év	2010.év	Változás
	fő		%
Teljes munkaidős			
- fizikai	505	505	100,0
- szellemi	186	182	97,8
Nem teljes munkaidős			
- fizikai	6	5	83,3
- szellemi	0	1	-
Összesen	697	693	99,4

A társaság létszám gazdálkodásának része, hogy a munkavállalók – a feladatok ellátásához és a hatékony munkavégzéshez – rendelkezzenek a szükséges képzettséggel, felkészültséggel, készséggel. Az ISO minőségirányítási rendszer előírásainak megfelelő éves oktatási terv alapján az alábbi képzéseken és képzési formában vettek részt a munkavállalók:

Külső képzés keretében: 634 fő

Belső képzés keretében: 14 fő

Oktatási tervben nem tervezett (előre nem tervezhető) 1-1 napos szakmai konferencián, vízdijszámlázási rendszer bevezetésének előzetes oktatásán 28 fő vett részt.

Győr, 2011. április 28.

"PANNON-VÍZ"
Víz- Csatornamű és Fürdő
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
9025 Győr, Országút u. 4.
1.



vállalkozás vezetője

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása 2010. évben

Adatok: EFt-ban

1. Immateriális javak

Bruttó érték nyitó állománya	+ 704.873
Növekedés	+ 209.665
Csökkenés (selejt)	- 15.084
Folyamatban lévő	+ 115.835
Bruttó érték záró állománya	+ 1.015.289
Écs nyitó állománya	- 563.982
Elszámolt écs	- 88.041
Csökkenés	+ 13.000
Écs záró állománya	- 639.023
Nettó záró	+ 376.266

2. Tárgyi eszközök

	Ingatlanok	Műszaki ber. gépek, járművek	Egyéb ber. felsz. járművek	Beruházások
Bruttó érték nyitó	+ 12.283.354	+ 4.907.185	+ 1.020.074	+ 446.370
Növekedés	+ 731.036	+ 735.066	+ 106.930	+ 1.642.775
Csökkenés	- 74	- 130.739	- 9.634	- 1.561.428
Csökkenés (selejtezés)	- 10.433	- 81.601	- 38.763	-
Átsorolás	-	+ 112	- 112	-
Bruttó érték záró	+ 13.003.883	+ 5.430.023	+ 1.078.495	+ 527.717
Écs nyitó	- 2.662.698	- 3.002.070	- 715.543	
Elszámolt écs	- 332.596	- 655.241	- 106.491	
Csökkenés	-	+ 130.542	+ 7.910	
Csökkenés (selejtezés)	+ 2.383	+ 65.423	+ 36.310	
Átsorolás	-	- 188	+ 188	
Écs záró	- 2.992.911	- 3.461.534	- 777.626	
Nettó záró	+ 10.010.972	+ 1.968.489	+ 300.869	

3. 2010. évben elszámolt écs

	Terv sz. leírás
Vagyoni értékű jogok	3.081
Szellemi termékek	84.363
Alapítás-átszervezés	597
Ingatlanok	332.596
Gépek, berendezések	698.439
Járművek	63.293
Együtt	1.182.369

Az immateriális javak 2010. évi nyitó bruttó értéke nem egyezik meg a 2009. évi záró bruttó értékkel, mert a 2009. évben az immateriális javak záró bruttó értékében benne szerepel a folyamatban lévő immateriális javak összege is 100.103 EFt értéken. 2009. évben így a záró bruttó érték 704.873 EFt volt.

Cash-Flow kimutatás

2010.év

Adatok: E Ft-ban

I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	
(Működési cash flow, 1–13. sorok)	
	1.225.381
1. Adózás előtti eredmény ±	243.398
2. Elszámolt amortizáció +	1.182.369
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	101.199
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	128.968
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-2.688
6. Szállítói kötelezettség változása ±	222.193
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	121.436
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-328.616
9. Vevőkövetelés változása ±	-127.119
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-87.632
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-8.127
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) –	
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés –	-220.000
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	
(Befektetési cash flow, 14–16. sorok)	
	-1.566.062
14. Befektetett eszközök beszerzése –	-1.570.474
15. Befektetett eszközök eladása +	4.412
16. Kapott osztalék, részesedés +	
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	
(Finanszírozási cash flow, 17–27. sorok)	
	338.313
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
19. Hitel és kölcsön felvétele +	
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	
20. törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +	440.219
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) –	
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése –	
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése –	-66.667
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek –	
26. Véglegesen átadott pénzeszköz –	-35.239
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	
27. változása ±	
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	
	-2.368

**Társasági adó
2010. év**

Adatok: Ft-ban

Adózás előtti eredmény

243.398.119,—

Adóalap csökkentő tételek

Negatív adóalaptól az adóévben leírt összeg	150.139.989,—
Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás összege	1.378.135.209,—
Eszközök kivezetésekor számított nyilvántartási érték	16.614.139,—
Várható köt. képzett célt. felhasználása	164.443,—
Behajthatatlan követelés (nyilvántartott értékv. összegéig)	7.919.676,—
Köv.kiegyen.-kor könyv sz. értéket meghaladóan elsz. bevétel	28.397.665,—
Visszafiz.köt. nélkül kapott tám.,. térítés n. eszközátv.	105.563.073,—
Önellenzés során elszámolt összeg	14.039.305,—
Kiemelkedően közhasznú szervezet támogatása	130.000,—

Összesen

1.701.103.499,—

Adóalap növelő tételek

Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	129.132.155,—
Számviteli tv. sz. elsz.értékcsök. leírás	1.182.368.667,—
Eszközök kivezetésekor a ráford.-ként elsz. összeg	30.562.806,—
Követelésre elszámolt értékvesztés	72.437.993,—
Nem vállalk. tev. kapcs. költségek, ráfordítások	22.492.413,—
Jogerős határozatban megállapított bírság	5.985.051,—
Önell.során elszámolt adóévi költség	14.726.295,—
Összesen	1.457.705.380,—

Adóalap	0,—
Adókötelezettség	0,—

ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS

2010. év 01 - 12. hó

Adatok: EFT-ban

	Ivóvíz	Iparivíz	Szennyvíz	Egyéb vízgazd.	Alaptev. össz	Építő ip	Egyéb	Vállalati összesen
Üzemeltetéssel összefüggő anyagköltség	10.162	561	17.971		28.694	18.241		46.934
Fenntartással összefüggő anyagköltség	101.026	38	53.065	64	154.194			154.194
Technológiai villamos energia költsége	41.773	5.001	169.110		215.884			215.884
Vásárolt víz költsége	31.173				31.173			31.173
Szolgáltatások költsége	92.581	1.028	96.402	79	190.090		76	190.166
Önkormányzatoknak fizetett bérleti díj	43.648		481.575		525.223			525.223
Más szervekkel végeztetett fenntartás k.	48.853	818	61.567	1.775	113.012		14	113.026
Szennyvíziszap száll. és kezelés ktg.e			610		610			610
Vízkezelés-használati díj		2.412			2.412			2.412
Üzemeltetéssel összefüggő bérköltség	156.427	40	147.463	4.155	308.085	5.840	296	314.221
Fenntartással összefüggő bérköltség	163.041	302	74.152	52	237.547			237.547
Üzem. összef. személyi jell. egyéb kifiz	21.470	4	20.321	571	42.367	629	30	43.027
Fennt.összef. személyi jell. egyéb kifiz	19.469	37	8.781	7	28.295			28.295
Üzemeltetéssel összefüggő bérjárulékok	44.968	12	42.446	1.225	88.651	1.682	85	90.418
Fenntartással összefüggő bérjárulékok	46.940	87	21.356	15	68.398			68.398
Értékesítési leírás	403.658	5.602	221.573		630.834		31.740	662.573
Szállítási-rakodási költség	72.043	190	51.801	383	124.417	124	106	124.647
Gépköltség	49.520		179.857	5.546	234.923	212		235.134
Laborköltség	53.557	198	55.094	7.487	116.335			116.335
Belső szolgáltatások költsége	70.463	9	6.343		76.815			76.815
Telepek, hálózati szakaszok áterhelése	916.140		1.735.698		2.651.837			2.651.837
Kisegítő üzemek költségei	19.444		27.529		46.973			46.973
Közvetlen önköltség	2.406.355	16.338	3.472.715	21.360	5.916.767	26.727	32.347	5.975.842
Eladott (közv.) szolg. ért. és ELÁBÉ			80	422	502	7.267	6.127	13.896
Értékesítés közvetlen költségei	2.406.355	16.338	3.472.795	21.782	5.917.269	33.994	38.474	5.989.738
Értékesítési, forgalmazási költségek	275.987	1.338	298.042	981	576.347	13.608	16.764	606.719
Igazgatási költségek	232.323	1.577	335.275	2.062	571.238	2.570	68	573.877
Egyéb általános költségek	201.746	1.370	291.149	1.791	496.056	2.232	59	498.347
Teljes önköltség	3.116.411	20.622	4.397.261	26.616	7.560.911	52.404	55.366	7.668.681
Szennyvízbírság			4.826		4.826			4.826
Egyéb ráfordítások (szennyvízbírság nélkül)	172.962	886	245.253	1.563	420.665	2.015	1.224	423.903
Üzemi ráfordítás	3.289.373	21.509	4.647.340	28.179	7.986.401	54.418	56.590	8.097.410
Értékesítés nettó árbevétele	2.942.865	14.065	4.698.660	34.908	7.690.497	54.535	90.713	7.835.746
Egyéb bevételek (csatornabírság nélkül)	187.165	959	265.391	1.691	455.206	2.180	1.325	458.711
Üzemi bevétel	3.130.029	15.024	4.964.051	36.599	8.145.703	56.715	92.038	8.294.457
PV üzemi eredmény	-159.344	-6.484	316.710	8.420	159.302	2.297	35.448	197.047