




PANNON – VÍZ
Regionális Önkormányzati Víziközmű-szolgáltató
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
9025 Győr, Országút út 4.

2015. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

2016. március 29.

TARTALOM

	oldalszám
A társaság bemutatása.....	2
Könyvvezetés, zárás, mérleg, eredménykimutatás	12
Az egyes mérlegtételek értékelésének szabályai	12
Befektetett eszközök.....	12
Forgóeszközök.....	13
Amortizációs politika alapelemei	14
Számviteli szétválasztás.....	15
A mérleg átfogó elemzése.....	17
A változások részletezése eszközoldalon	17
A változások részletezése forrásoldalon.....	28
A vagyoni helyzet alakulása tőkeszerkezeti mutatók alapján.....	33
Pénzügyi helyzet értékelése	34
Az eredménykimutatás átfogó elemzése.....	36
Bevételek alakulása	36
Aktivált saját teljesítmények értéke.....	39
Költségek és ráfordítások alakulása	40
A jövedelmi helyzet alakulása mutatószámok alapján	48
Kapcsolódó kiegészítések	49

	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A kiegészítő melléklet a társaság 2015. január 1-jétől december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az érvényben lévő adótörvények alapján.

A társaság bemutatása

A PANNON-VÍZ Zártkörűen Működő Részvénytársaság a 130 éve alapított „Győri Vízvezetéki Részvénytársaság” jogutódjaként ma az ország egyik legnagyobb víziközmű szolgáltatója. 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 kötelezettséggé előírt közszolgáltatási feladatokat az önkormányzatok helyett maradéktalanul végezze el.

A társaság cégneve és székhelye

A társaság cégneve:	PANNON-VÍZ Regionális Önkormányzati Víziközmű-szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A társaság rövidített cégneve:	PANNON-VÍZ Zrt.
A társaság székhelye:	9025 Győr, Országút út 4.
A társaság telephelyei:	9025 Győr, Gyepszél u. 15. 9025 Győr, Bercsényi liget 83. 9029 Győr-Bácsa, külterület 0610/1 hrsz.


A társaság fióktelepei:

• Csorna vízműtelep	9300 Csorna, Petőfi S. u. 0123/2 hrsz.
• Bogyoszló vízműtelep	9323 Jobaháza, külterület 0121/3 hrsz.
• Bősárkány vízműtelep	9167 Bősárkány, Széchenyi u. 68.
• Kóny vízműtelep	9144 Kóny, Soproni u. 1.
• Mórighida vízműtelep	9131 Mórighida, Miklósi u. 60. 533 hrsz.
• Rábacsécsény vízműtelep	9136 Rábacsécsény, Móra F. u. 30. 019/1 hrsz.
• Rábapordány vízműtelep	9146 Rábapordány, Gévai Wolf L. u. 087/4 hrsz.
• Szilsárkány vízműtelep	9312 Szilsárkány, Dózsa Gy. u. 18. 0255/1 hrsz.
• Szil vízműtelep	9326 Szil, Fő u. 22. 1009/1 hrsz.
• Szany vízműtelep	9317 Szany, Táncsics u. 612/8 hrsz.
• Ikrény tartalék vízműtelep	9122 Ikrény, alrészlet 05/50/B hrsz.
• Révfalu vízműtelep	9028 Győr, Vízmű u. 1.



2015. évi éves beszámoló kiegészítő
melléklete

- Szőgye vízműtelep 9062 Szőgye, Duna u. 2.
- Gönyű vízműtelep 9071 Gönyű, Jókai u. 39-41.
- Öttevény vízműtelep 9153 Öttevény, külterület 088/10 hrsz.
- Lébény vízműtelep 9155 Lébény, külterület 0577 hrsz.
- Rábapatona vízműtelep 9142 Rábapatona, Külső Rákóczi u. 150.
- Kapuvár vízműtelep 9330 Kapuvár, Fürdő u. 1.
- Beled vízműtelep 9343 Beled, Zrínyi u. 11.
- Mihályi vízműtelep 9342 Mihályi, Kisfaludi u. 1.
- Oslis tartalék vízműtelep 9354 Oslis, Pozsonyi u. 0184/1 hrsz.
- Pális tartalék vízműtelep 9345 Pális, 78/2 hrsz.
- Círák vízműtelep 9364 Círák, Fő u. 127.
- Gyarmat vízműtelep 9126 Gyarmat, 0245/2 hrsz.
- Nyúl vízműtelep 9082 Nyúl, Kossuth u. 183.
- Ménfőcsanak tartalék vízműtelep 9012 Győr-Ménfőcsanak, Új Élet u. 25671 hrsz.
- Pázmándfalus tartalék vízműtelep 9085 Pázmándfalus, Fő u. 85.
- Fenyőfő vízműtelep 8432 Fenyőfő, 0368/4 hrsz.
- Felpéc tartalék vízműtelep 9122 Felpéc, 0208/76 hrsz.
- Bana vízműtelep 2944 Bana, József A. u. 56.
- Győrszemere vízműtelep 8121 Győrszemere, Hegy u. 1.
- Tét vízműtelep 9100 Tét, Fő u. 100.
- Csikvánd vízműtelep 8534 Csikvánd, Ady E. u. 1.
- Szerecsenys vízműtelep 9125 Szerecsenys, Széchenyi u. 31.
- Gyarmat szennyvíz telep 9126 Gyarmat, 0206/4 hrsz.
- Écs szennyvíz telep 9083 Écs, 032/3 hrsz.
- Tét szennyvíz telep 9100 Tét, külterület 088/7 hrsz.
- Bana szennyvíz telep 2944 Bana, 0180/7 hrsz.
- Veszprémvarsánys szennyvíz telep 8475 Veszprémvarsánys, 066/2 hrsz.
- Bakonyszentlászlós szennyvíz telep 8431 Bakonyszentlászlós, 026/3 hrsz.
- Kapuvár szennyvíz telep 9330 Kapuvár, Oslis u. 0657/2 hrsz.
- Pális szennyvíz telep 9345 Pális, külterület 0133/7 hrsz.
- Győr szennyvíz telep 9030 Győr, Bokros dűlő 0610/1 hrsz.
- Kunsziget szennyvíz telep 9184 Kunsziget, 0226/6 hrsz.
- Csorna szennyvíz telep 9300 Csorna, Barbacsi u. 0244/4 hrsz.
- Móríchidas szennyvíz telep 9131 Móríchidas, 0366/5 hrsz.
- Szanys szennyvíz telep 9317 Szanys, külterület 0344/7 hrsz.
- Rábacsécsénys szennyvíz telep 9136 Rábacsécsénys, külterület 090/3 hrsz.
- Rábatamásis szennyvíz telep 9322 Rábatamásis, 0120/11 hrsz.
- Győrsövényházas szennyvíz telep 9161 Győrsövényházas, külterület 0225/13 hrsz.
- Győris Üzemmérnökség 9025 Győr, Gyepszél u. 15.
- Csornais Üzemmérnökség 9300 Csorna, Soproni u. 59.
- Kapuváris Üzemmérnökség 9330 Kapuvár, Fürdő u. 1.
- Nyúlis Üzemmérnökség 9082 Nyúl, Kossuth L. u. 183.

	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A társaság alapítói

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

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

A társaság részvényesei név és cím szerinti felsorolása, a részvények megosztása a PANNON-VÍZ Regionális Önkormányzati Víziközmű-szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság ALAPSZABÁLYA okiratban található.

A társaság 131.502 db 10.000 Ft névértékű törzsrészvényéből a legnagyobb, 61,125 %-os tulajdoni hányaddal Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata rendelkezik. A PANNON-VÍZ Zrt-t 5 fős Igazgatóság és 6 fős Felügyelő Bizottság irányítja. Szakembereink 28 vízműtelepet, 6 tartalék vízműtelepet, 16 szennyvíztisztító telepet üzemeltetnek, az éves árbevétel meghaladja a 8,6 milliárd forintot.

A társaság időtartama

A társaság határozatlan időtartamra alakult.

Éves beszámolót aláírni köteles személy adatai:

Név: Tőke László Zoltán
Lakcím: 9022 Győr, Batthyány tér 11.
Adóaz.: 8312832726
Anyja neve: Csiszár Irén

Könyvviteli szolgáltatás irányításáért felelős személy adatai:

Név: Bodrogi Ernő
Lakcím: 9028 Győr, Fehérvári u. 53/a.
Adóaz.: 8351543705
Anyja neve: Fischer Erzsébet
Tagszám: 004315

A társaság tevékenységi köre (TEÁOR' 08 szerint)


Főtevékenységi kör:

36.00 '08 Víztermelés, -kezelés, ellátás

Egyéb tevékenységi körök:

37.00 '08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

További egyéb tevékenységi körök részletezése a Zrt. ALAPSZABÁLYA okiratban.

	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A PANNON-VÍZ Zrt. tevékenységéről

Társaságunk több mint 130 éves múltra tekint vissza, a főváros után elsőként itt Győrben hoztak létre városi vízvezetékét. A néhány ezer győri lakost kiszolgáló vízmű mára a régió meghatározó víziközmű társaságává fejlődött. A tulajdonjogokat kezdetben a Győri Törvényhatóság, majd különböző minisztériumok, jelenleg pedig önkormányzatok gyakorolják.

A 2015-ös év az azt megelőző évhez képest ivóvíztermelés és szennyvízelvezetés tekintetében kismértékű volumennövekedést hozott. A szolgáltatott ivóvíz mennyiségének 75 %-a lakossági igényeket elégített ki, 25 %-át pedig a nem lakossági szektor használta fel. Szennyvízelvezetés területén a lakossági kibocsátási arány 71%, a nem lakossági 29%-kal szemben.

Részvényeink teljes egészét önkormányzatok birtokolják, melyek közül a legnagyobb aránnyal bíró (61,125%) részvényesünk Győr Megyei Jogú Város. Tavaszi közgyűlésünkön tőkeemelési hajtottunk végre, tulajdonosok közé emelve Bezenye Község Önkormányzatát. A Kisalföldön és Bakonyalján összesen 122 településen megközelítőleg 300 ezer fogyasztónak nyújtunk egészséges és biztonságos víziközmű-szolgáltatást.

A víziközmű-szolgáltatás anyagkölségeinek legnagyobb hányadát a villamos energia költsége adja. Társaságunk 2015. évben, a korábbi évekhez hasonlóan, a legalacsonyabb egységár elérése érdekében 12 dunántúli vízművel közös beszerezéssel biztosította villamos energia szükségletét. Továbbra is élünk az E-OS Energiakereskedő és Szolgáltató Zrt-vel érvényben lévő teljes ellátás alapú villamos energia szerződésünk opcionális hosszabbításával, így a szerződött áram egységárunk csökkent.


Határozott lépéseket tettünk kintlévőségeink csökkentése érdekében. Belső átszervezéssel létrehozott csoportjaink 1200 fogyasztónál közel 240 millió Ft szolgáltatási díj behajtást realizáltak. Harminc napon túli kintlévőségünk 280-300 millió Ft értékek körül állandósult.

Nagy hangsúlyt feltettünk a kintlévőség kezelésén túl hibaelhárítási és rekonstrukciós feladatainkra.

Szakmai fórumokon erőfeszítéseket tettünk a közműadó és az energia-hivatali felügyeleti díj csökkentésére, ami éves szinten 400 millió Ft, illetve 90 millió Ft nagyságrendű terhet jelent számunkra. Kisebb településeken gyakran csak ennek a két adónemnek a megfizetése meghaladja a szolgáltatási díj bevételeinket.

Munkavállalóink létszáma az utóbbi hét évben közel tíz százalékkal csökkent. Nagy gondot fordítunk munkavállalóink képzésére, mivel mind szakmai, mind fogyasztói és ügyfél szempontból egyre magasabb követelményeknek kell megfelelnünk.

Felhasználóink magas szintű kiszolgálása érdekében mobil applikációnk mellett bevezettük az elektronikus számlázást is. Győrben bekapcsolódtunk a Smart City projektbe, mely az okos mérésen keresztül ösztönzi a fogyasztókat a környezettudatos fogyasztásra. Térinformatikai

	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

fejlesztéseinknek köszönhetően, digitális közműterképeink kitűnő alapot adnak a korszerű, és magas színvonalú szakmai munkához.

Ügyfélszolgálataink megnövelt nyitvatartási idejével az eddigiéknél is jobban alkalmazkodunk felhasználóink igényeihez.

Továbbra is nagy gondot fordítunk a rendszerek állagának megőrzésére. Csak jó minőségű, időtálló anyagokat használunk. A rekonstrukciókat részben a vezetékek hiba statisztikájához, részben pedig az önkormányzatok beruházásaihoz igazítjuk.

Ivóvízszolgáltatási, valamint szennyvízelvezetési és -tisztítási alaptervékenységeink mellett kiegészítő szolgáltatásokkal is állunk felhasználóink és partnereink rendelkezésére. Ez utóbbihoz tartoznak többek között az iparivíz szolgáltatás, laborvizsgálat, nem közművel elvezetett szennyvízszállítás és -kezelés, ivóvíz- és szennyvízbekötés, csatorna- és kútkamerás vizsgálat.

A Pannon-Víz Zrt. területileg 4 üzemmérnökségre tagozódik: Győri- Nyúli-, Csornai- és Kapuvári Üzemmérnökségekre.

Győri Üzemmérnökség

A győri agglomerációt ellátó szőgyei vízműtelep vízbázisának szinten tartásához 2015. évben két új, parti szűrészű kút létesült, kettő pedig felújításon esett át. Az idei évben a programot Révfalu vízműtelepen folytatjuk. A tisztítási technológia hatékonyságának megőrzéséhez kicseréltük a szőgyei gyors-szűrők töltetanyagát.


Tavasztól őszi nagyszabású rekonstrukció zajlott a marcalvárosi Víztoronyban, az alsó (4000 m³-es) víztartály új bevonatot kapott és kicseréltük az elhasználódott csatlakozó elemeket és vezetékeket is. A felújítás a felsővezeti tartállyal folytatódik.

A legjelentősebb győri víziközmű hálózat rekonstrukciókra Győr-Sziget, Újváros, Belváros és Révfalu térségében (Kossuth u., Kálvinista u., Teleki u., Apáczka u., Rónay J. u., Munkás u.) került sor, részben vezeték cserékkel, részben kitakarás nélküli rekonstrukcióval.

Az ivóvíz főnyomóvezeték rekonstrukciók során sikerrel alkalmaztuk a cső-befűzéses technológiát, mely során a régi (acél vagy azbesztcement anyagú) főnyomó vezetékeket egy mérettel kisebb KPE műanyag csővezetékkel béleltük ki.

2015-ös évben szélsőséges időjárás nem jellemezte térségünket. Az árvizek, fakadóvizek sem okoztak (az elmúlt évekhez képest) számottevő károkat az elvezető rendszerekben. A csatornahálózatok idegen-víz terhelése csapadék- és belvíz alkalmával így is jelentős, igyekszünk kiszűrni a szennyvízcsatornába történő illegális bevezetéseket.

A belvárosi csatornahálózatot a néhány éve Győrszentiván térségében épült expressz vezeték már tehermentesíti, rövidesen üzembe áll egy második, még nagyobb hatásfokú tehermentesítő vezeték is. Ennek csőfektetési munkái már elkészültek, a hozzá tartozó Petőfi

	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

téri szennyvízátemelő építésén dolgozunk jelenleg. Ez lesz Győr legnagyobb földalatti szennyvízátemelője.

Győrben és vonzáskörzetében az élénkülő gazdasági környezetben több új nagyfogyasztó csatlakozott rendszereinkre. Ipari felhasználóink egy része kizárólag szennyvízelvezetési és szennyvíztisztítási szolgáltatásunkat veszi igénybe, vízszükségleteiket saját kútból fedezik. Szintén jelentős az a fogyasztói kör, akik csak vízellátási szolgáltatásunkat veszik igénybe, jellemzően nem rendelkeznek csatorna rákötéssel.

Néhány településen kényszeráramoltatású szennyvízelvezető rendszer épült ki. A házi beemelő egységek üzemeltetése – különösen a nyári hónapokban – jelentős többletfeladatot jelent. A kis átmérőjű szennyvíz vezetékekben a felmelegedés hatására gázképződési folyamat indul el, itt légdugók okoznak üzemzavarokat, melyeket egyedi légtelenítő berendezéssel orvosolunk.

Nyúli Üzemmnökség

Az üzemmnökség Győr környéki településein jelentősebb a fogyasztás. Hálózatrekonstrukciós munkáink döntő része ezekre a területekre koncentrálódik.

Győrújbaráton felújítottuk a Mátyás körúti nyomásfokozót, lecseréltük a Fő utcai, valamint Gyirmóton a Tavirózsa utcai szennyvízátemelőt, Pannonhalmán pedig a Kosaras dombi víztároló felújítását kezdtük el. Győr-Ménfőcsanak és Bana térségében befejeztük az ólomcsöves vízbekötések cseréjét.

Üzemmnökség szinten kitűnően és biztonságosan működnek összekapcsolt vízellátó rendszereink. Havarria helyzetben rövid időn belül át tudtuk terhelni a fogyasztást más főnyomóvezetékekre.


2015 őszén kezdtük el és 2016-ban fejezzük be a nyolcvanas évek elején épült győrszemerei vízmű építészeti és belső gépészeti felújítását, ami a napi 1000 m³-es átlagos vízkibocsátási kapacitásával öt település vízellátásáért felelős.

Szintén áthúzódó beruházásként végezzük a 2014. évtől ismét társaságunk üzemeltetésébe tartozó gyarmati vízmű teljes villamos, részleges gépészeti felújítását, melynek keretében megtörténik a vízmű irányítástechnikai rendszerének a meglévő irányítástechnikai rendszerünkhöz való integrálása is.

Tényő- Győrszemere- térségében üzembe állt az új szennyvízelvezető rendszer, néhány kisebb garanciális hiba javítása után a rendszer jól működik.

Téten megépült egy expressz vezeték, így lényegesen enyhültek a bűzpanaszok, amit a tényői-szemerei szennyvíz Téten való átvezetése okozott.

Győr déli kerületeiben és vonzáskörzetében a településrész fejlődésének köszönhetően folyamatosan növekszik a képződő szennyvíz mennyisége, a térséget kiszolgáló Szél utcai

	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

átemelő és a hozzá tartozó főnyomó-vezeték kapacitásának felső határán működik. Leginkább itt jelent problémát a szennyvízelvezető csatornák idegenvíz terhelése. Az átemelő gyűjtőhálózatán (Koroncó, Gyirmót, Ménfőcsanak, Győrújbarát egy része) fekvő ingatlanok jelentős részén a csapadékvizet a tiltás ellenére a szennyvízcsatornába vezetik, így az tartós csapadék esetén túlterhelést, ezáltal kiöntést okoz a Szél utcai átemelőnél és annak pufferként működő gravitációs hálózatán.

A bakonyi és banai térség szennyvíztisztítóiban is jelentős az idegen víz terhelés, de itt a szennyvíztisztítók hidraulikai túlterhelésén kívül nem okoz lényeges gondokat.

Csornai Üzemmnökség

A Csorna vonzáskörzetébe tartozó területeken némi gazdasági élénkülés tapasztalható, a közintézmények mellett nagyfogyasztónk a Sole-Mizo tejipari vállalkozás, a csornai Hantech Zrt. és az Alumínium Csorna Kft., a bősárkányi Agro-Nexus Kft., a szanyi Dózsa Mezőgazdasági Zrt. és Interfa Bútoripari Kft., az Enesei Kaco Hungary Kft. valamint a kónyi Kóny-Pig Kft., továbbá rövidesen új fogyasztóként jelentkezik a napelemgyár. Az üzemmnökség dél-rábaközi területein többségében stagnál a fogyasztás.

Nagyszabású, komplett víziközmű rekonstrukciót kezdtünk Csornán a Kossuth utca térségében, itt a környező lakóutcákban még tovább folytatódik a munka. A csornai vízvezeték hálózaton néhány kisebb, de fontos munkát is el tudtunk végezni: csomóponti szerelvények, utcai elzárók cseréje, öblítőcsanakok felszerelése.

Kóny, Új Élet utcában szintén komplett víziközmű rekonstrukcióra került sor, valamint a településen és Szanyban is tovább folytatódott az ólomcsöves vízbekötések cseréje.


Közel két évtizednyi előkészítés után rövidesen elkezdődik Bősárkány település csatornázása, így rövidesen szennyvíz volumen növekedéssel számolhatunk. A bősárkányi szennyvizet befogadó csornai tisztítómű fejlesztése is támogatást kapott, amely már nem csupán a megnövekedett szennyvízmennyiség fogadására lesz alkalmas, az idővel előregedett műtárgyak cseréje is meg tud valósulni.

A térség mélyebb fekvésű területein (Csorna, Rábatamási) gyakori a belvív, a belterület nagy részén napokig állt a víz, ilyenkor lényegesen megnő a csatornák idegen-víz terhelése.

Csornán a városi főgyűjtő csatorna külterületi szakaszának rekonstrukcióját befejeztük.

Kapuvári Üzemmnökség

Kapuvár és Beled térségében kismértékű fogyasztásbővülés tapasztalható, néhány nagyfogyasztó bővítette a termelését. A jövőben várhatóan újabb nagyfogyasztók csatlakozhatnak a rendszerünkhöz. Az önkormányzatok telekkialakítási kezdeményezései üzemmnökségünknek építőipari többletbevételt, a későbbiekben pedig fogyasztási többletet jelenthetnek. Többletbevételt jelentett 2015. évben a kapuvári szennyvíztisztító telep rothasztójába beszállított hulladékok mennyiségének növelése.

	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Kapuváron a vízellátó hálózat nyersvíz oldalán kicseréltük a VII-VIII. számú mélyfúrású kutakat összekötő vezetékét (330 fm NA 225 KPE vezeték), a rekonstrukciót az idei évben folytatni szeretnénk. A városi vízvezetéken jelentősebb hálózat rekonstrukciónk volt a Táncsics Mihály, Bartók Béla és Vargyas utcákban, valamint a Torony téren. A munkálatok során kicseréltük az ivóvíz gerincevezetékeket, házi bekötéseket és utcai vízelzárókat. Az ólomcsöves bekötések cseréjét folyamatosan végeztük. Az üzemviteli épületben az energiahatékonysági szempontokat figyelembe véve nyílászárókat cseréltünk és megkezdtük a fűtésrendszer korszerűsítését.

Az üzemmérnökség területén, az önkormányzatok közreműködésével, az összes közkutat mérősítettük. A társasházak főmérőit is lecseréltük.

Beleden rekonstrukciót végeztünk a Rákóczi Ferenc utcában, valamint kicseréltük a víztározók ürítő vezetékét. Mihályiban a Rózsadomb utcai vezetékét váltottuk ki. A II. számú kutat is frekvenciaváltóval láttuk el. Cirákon a 8 éve leállított ivóvíztermelő kutat 2014-ben üzembe helyeztük, 2015. évben a kútfej és a kútfejakra felújítási munkálatai is megtörténtek. A vidéki vízműtelepeinken (Beled, Mihályi és Cirák) az energiatakarékossági és az esztétikai szempontokat is figyelembe véve kisebb karbantartási., állagmegóvási munkákat végeztünk.

Kifogástalanul működik a nemrég felújított kapuvári szennyvíztisztító, a képződő szennyvíziszap a várakozásoknak megfelelően kevesebb és kisebb bűzhatású (jobban kirothadt). A szennyvíziszapot továbbra is mezőgazdasági földterületekre helyeztük ki. A biogázt jelenleg a tisztítómű és a kezelő épületek fűtésére hasznosítjuk, de tervezzük egy gázmotor beszerzését és üzembeállítását is.

A páli szennyvíztisztító telep működése is az előírásoknak megfelelő a 2010-ben történt technológiai fejlesztésnek köszönhetően. Az üzemviteli épület felújítási, állagmegóvási munkái is megtörténtek az idei évben.


A Kapuvár és térsége, valamint a Páli és térsége szennyvízrendszereken hálózatrekonstrukciót nem hajtottunk végre, azonban az átemelőinket, az állapotuktól függően, folyamatosan újítjuk fel. Az idei évben 5 átemelő rekonstrukciójára került sor.

A Kapuvári Üzemmérnökség ez évben ISO 50001 Energia Tanúsítványt szerzett.

Szolgáltatási díjak, értékesített mennyiségek

A részvénytársaság – hasonlóan a társvízművekhez – az uniós ajánlás szerint – szennyező fizet elvének megfelelően – alkalmazza a két fő ágazatnál a „díjtérítést”.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvénynek megfelelően 2015. évben az alábbi lakossági és nem lakossági fogyasztással arányos díjakat alkalmaztuk. A társaságunkhoz 2014 évben csatlakozó településeken – a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal díjhatározata értelmében – az egységes díjaktól eltérő díjakon szolgáltatunk.

	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Ivóvíz szolgáltatás

A közműves ivóvízellátás díja 2015. január 1-jétől nem változott, megegyezik a 2013. július 1-jétől alkalmazott értékkel:

- lakosság
173,4 Ft/m³ + alapdíj Ft/hó/vízmérőóra + áfa
- nem lakosság
218,4 Ft/m³ + alapdíj Ft/hó/vízmérőóra + áfa.

Ivóvíz termelés és értékesítés alakulása:

	2014. év	2015. év	Változás
	em ³		%
Ivóvíz termelés	15.887	17.139	107,9
Vásárolt ivóvíz	108	119	110,2
Ivóvíz értékesítés	12.789	13.079	102,3
- lakosság	9.787	9.863	100,8
- nem lakosság	3.002	3.216	107,1
Ivóvíz belső felhasználás	457	1.000	218,8

Az engedélyköteles tevékenység körébe tartozóan az üzleti év során az értékesített ivóvíz mennyisége összességében 290 em³-rel, (2,3 %-kal) volt magasabb az előző évinél. Részleteiben a 2014. évihez képest a lakossági fogyasztóknál 76 em³-rel (0,8 %-kal), a nem lakossági fogyasztóknál 214 em³-rel (7,1 %-kal) növekedett az ivóvíz felhasználás.


Szennyvízelvezetés és tisztítás

A közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás díja 2015. január 1-jétől nem változott, megegyezik a 2013. július 1-jétől alkalmazott értékkel:

- lakosság
349,7 Ft/m³ + áfa
- nem lakosság
453,3 Ft/m³ + áfa.

Szennyvízelvezetés alakulása:

	2014. év	2015. év	Változás
	em ³		%
Szennyvízelvezetés	12.065	12.315	102,1
ebből:			
- lakosság	8.510	8.785	103,2
- nem lakosság	3.555	3.530	99,3

	<p style="text-align: center;">2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete</p>	
---	---	--

Az üzleti évben kiszámlázott, elvezetett szennyvíz mennyisége 250 em³-rel, (2,1 %-kal) több az előző időszakinál. A szennyvíz-ágazaton belül a lakosságnál 275 em³-rel (3,2 %-kal) meghaladta, a nem lakossági fogyasztóknál 25 em³-rel (0,7 %-kal) elmaradt az elvezetett szennyvíz mennyisége a bázis évitől.

A társaság 16 szennyvíztisztító telepén 2015. évben összesen 14.926 em³ szennyvizet tisztított meg.


Iparivíz szolgáltatás

Az iparivíz szolgáltatás díja 2015. január 1-jétől nem változott, megegyezik a 2013. február 1-jétől alkalmazott értékkel.

Iparivíz termelés és értékesítés alakulása:

	2014. év	2015. év	Változás
	em ³		%
Iparivíz termelés	276	637	230,8
Iparivíz értékesítés	158	501	317,1

Az üzleti évben értékesített iparivíz mennyisége 343 em³-rel, 217,1 %-kal nőtt az előző évihez mérten.

 Pannon-Víz	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

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.

A mérlegbeszámoló készítésének időpontja január 31-e.


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 visszairás összegével.

 Pannon-Víz	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

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 visszairás 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

Beszerezési értéken mutatjuk ki, csökkentve az elszámolt értékvesztés összegével, növelve a visszairás összegével.

Pénzeszközök

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


A valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzügyi 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.

	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A társaság számviteli politikája szerint 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, használatbavételkor 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.

Számviteli szétválasztás

A Pannon-Víz Zrt. – a Számviteli Politika részeként – elkészítette a 2013. január 01-jétől alkalmazandó „**Számviteli szétválasztási szabályzat**”-ot.

A szabályzat a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (a továbbiakban: Vksztv.) 49. §-a, valamint ennek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) kormányrendelet 91-94. §-a, valamint a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal VK 5/2013. számú ajánlása alapján készült.

A Vksztv. előírásai alapján a társaság a víziközmű- és víziközműves kapcsolódó szolgáltatási tevékenységet és másodlagos tevékenységet végez.

	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A Vksztv. rögzíti a víziközmű-szolgáltatás, a víziközműves kapcsolódó szolgáltatás, illetve a másodlagos tevékenység **fogalmát** is. E szerint:

- **„víziközmű-szolgáltatás:** a közműves ivóvízellátás, a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás, valamint az egyesített rendszerű csapadékvíz-elvezetés (a továbbiakban együtt: víziközmű-szolgáltatási ágazatok) közül egy vagy több, a víziközmű-szolgáltató által a felhasználók részére nyújtott szolgáltatás,”(Vksztv. 2 § 24.)
- **„víziközműves kapcsolódó szolgáltatás:** szerződés alapján a víziközmű-szolgáltató által más víziközmű-szolgáltató részére nyújtott ivóvíz-értékesítési vagy szennyvízelvezetési és- tisztítási szolgáltatás ,”(Vksztv. 2 § 27.).
- A víziközmű-szolgáltató víziközmű-működtetés körébe nem tartozó tevékenysége (a továbbiakban: **másodlagos tevékenység**) nem veszélyeztetheti a víziközmű működtetését, a folyamatos, biztonságos és előírt színvonalú ellátást. Másodlagos tevékenységnek minősül **különösen** az elkülönített rendszerű csapadékvíz elvezető rendszerek üzemeltetése, a fürdőüzemeltetés, a nem közműves szennyvízszállítási közszolgáltatás, valamint az árvízvédelemmel kapcsolatos tevékenység. (Vksztv.45. § 6. bek.)


A Vksztv. 49 § (5) pontja alapján a Pannon-Víz Zrt. tevékenységeit - három csoportba sorolva - úgy mutatja be, mintha azokat önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenységeiről önálló mérleget és eredménykimutatást készít, a kiegészítő melléklet részeként. (**1. sz. melléklet**)

A mérlegbeszámoló hármas tevékenységi bontása:

- I. Beszámoló a **közműves ivóvíz ellátási tevékenységről**,
- II. Beszámoló a **közműves szennyvízelvezetés és –tisztítási tevékenységről**
- III. Beszámoló a **másodlagos tevékenységről**: minden egyéb nem engedélyköteles tevékenységekre, összevontan.
Ezek: iparivíz szolgáltatás, egyéb vízgazdálkodás (megrendelésre végzett munkák), építés-szerelési tevékenység, egyéb (bérbeadás, készletértékesítés, üdülés, stb.), késztermék előállítás (palackozott víz) stb.

Tevékenységi beszámolókon a számviteli törvény mellékletében található könyvviteli **mérleg ("A" változat)** és **eredménykimutatás (össz költség-eljárással, "A" változat)**, - illetve azokkal azonos szerkezetű - dokumentumok értendők.

A tevékenységi megbontás kivitelezéséhez a Pannon-Víz Zrt. az ún. **„profit center”** bevezetése mellett döntött, melynek alkalmazásával már a bevétel vagy ráfordítás felmerülésének időpontjában eldöntésre kerül, hogy mely tevékenységhez kapcsolható. A közvetlenül nem tevékenységekhez rendelt, a társaság általános működéséhez szükséges tevékenységelemeket arányosan, vetítési alapok szerint kell felosztani, a „Számviteli szétválasztási szabályzat”-ban megfogalmazottak alapján.

 Pannon-Víz	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A mérleg átfogó elemzése

A mérlegfőösszeg 2015. december 31-én 32.717.523 eFt, 379.321 eFt-tal nőtt az előző évhez viszonyítva.

Mérlegfőösszeg Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2014.év		2015.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	8.481.849	26,2	8.779.363	26,8	103,5
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	23.028.588	71,2	22.875.150	69,9	99,3
Másodlagos tevékenység	827.765	2,6	1.063.010	3,3	128,4
ÖSSZESEN	32.338.202	100,0	32.717.523	100,0	101,2

A mérlegfőösszeg növekedését bázisévhez viszonyítva

Eszközoldalon:

- | | |
|--------------------------------|------------------|
| 1. Befektetett eszközök | + 474.635 eFt-os |
| 2. Forgóeszközök | - 107.471 eFt-os |
| 3. Aktív időbeli elhatárolások | + 12.157 eFt-os |

változása okozta.

Forrásoldalon:

- | | |
|----------------------------------|------------------|
| 1. Saját tőke | + 11.967 eFt-os |
| 2. Céltartalékok | - 20.668 eFt-os |
| 3. Kötelezettségek | + 385.535 eFt-os |
| 4. Passzív időbeli elhatárolások | + 2.487 eFt-os |


változása okozta.

A változások részletezése eszközoldalon

1. Befektetett eszközök könyv szerinti értéke 30.332.491 eFt, az időszakban a növekedés 1,6 %-os, azaz 474.635 eFt.

A változás összetevői a következők:

Immateriális javak	- 62.761 eFt
Tárgyi eszközök	+ 538.152 eFt
Befektetett pénzügyi eszközök	- 756 eFt.

 Pannon-Víz	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--


Befektetett eszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2014.év		2015.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	7.616.251	25,5	8.019.358	26,4	105,3
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	21.567.745	72,2	21.614.917	71,3	100,2
Másodlagos tevékenység	673.860	2,3	698.216	2,3	103,6
ÖSSZESEN	29.857.856	100,0	30.332.491	100,0	101,6

Immateriális javak záró mérlegértéke 362.291 eFt, az időszakban a csökkenés 14,8 %-os, azaz 62.761 eFt. Részleteiben:

- **Alapítás-átszervezés aktivált értéke** 10.886 eFt, 4.423 eFt-tal csökkent az időszakban. 2015. évben aktivált érték 681 eFt, az üzleti év során elszámolt értékcsökkenési leírás összege 5.104 eFt. Az e csoportba tartozó immateriális javak működtető eszközök.
- **Vagyoni értékű jogok** könyv szerinti értéke 204.788 eFt, időszaki csökkenése 8.942 eFt. A 2015. évi vagyoni értékű jogok aktivált értéke 89.198 eFt, az üzleti év során elszámolt értékcsökkenési leírás összege 78.778 eFt. A folyamatban lévő tételek csökkenése 19.362 eFt, záró értéke 5.584 eFt. E mérleg sor eszközei is működtető eszközök.
- **Szellemi termékek** záró mérlegértéke összességében 146.617 eFt, mely 49.396 eFt-tal csökkent az időszakban. Ezen mérleg soron aktiválásra került 30.650 eFt értékben működtető-, 19.703 eFt értékben vagyongezelésben lévő szellemi termék. Elszámolásra került 31.499 eFt működtető-, 54.859 eFt vagyongezelt eszközhöz tartozó értékcsökkenési leírás. Folyamatban lévő tételek értéke 13.391 eFt-tal csökkent, záró értéke 1.592 eFt (működtető eszköz).

Szellemi termékek között aktivált jelentősebb beruházások	Eszközök	Adatok: eFt-ban	
		Összes aktivált érték	Ebből tárgyévi beruházás
Védőidom terv	vagyongezelt	17.181	17.181
Közműadatok helyszíni bemérése	működtető	20.000	20.000

	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Tárgyi eszközök záró mérlegértéke 29.906.805 eFt.


Tárgyi eszközök teljes állományát tekintve a könyv szerinti érték változása összességében az előző évihez viszonyítva +1,8 %-os, mely 538.152 eFt-os könyv szerinti érték növekedést jelent.

Részleteiben:

	Könyv szerinti érték változás
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	+ 191.360 eFt
Műszaki berendezések, gépek, járművek	– 131.266 eFt
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	– 9.247 eFt
Beruházások, felújítások	+ 482.805 eFt
Beruházásokra adott előlegek	+ 4.500 eFt.


- **Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok** záró mérlegértéke összességében 27.096.874 eFt, mely 191.360 eFt-tal nőtt az időszakban.

Ezen mérleg soron vagyonkezelt eszköz aktivált értéke 563.179 eFt, vagyonkezelésbe vett eszközérték 410.686 eFt, csökkenés könyv szerinti értéke selejtezés miatt 3.207 eFt, elszámolt értékcsökkenési leírás terv szerint 764.070 eFt. A működtető eszközök tárgyévi beruházásainak aktivált értéke 39.888 eFt, csökkenés könyv szerinti értéke értékesítés miatt 11.698 eFt, elszámolt értékcsökkenési leírás terv szerint 43.418 eFt.

	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Adatok: eFt-ban

Ingatlanok között aktivált jelentősebb beruházások	Eszközök	Összes aktivált érték	Ebből tárgyévi beruházás
Győr, Bástya u. ivóvíz vezeték rekonstrukciója	vagyonkezelt	5.844	4.254
Győr, Teleki u. ivóvíz vezeték rekonstrukciója	vagyonkezelt	7.258	7.258
Győr, Apáca u. ivóvíz vezeték rekonstrukciója	vagyonkezelt	25.373	19.785
Győr, Munkás u. ivóvíz vezeték rekonstrukciója	vagyonkezelt	26.816	26.816
Győr, Rónay J. u. ivóvíz vezeték rekonstrukciója	vagyonkezelt	14.146	14.146
Győr, Kálvinista u. ivóvíz vezeték rekonstrukciója	vagyonkezelt	4.588	4.588
Győr, Marcalvárosi víztorony 4000m ³ -es medence korrózióvédelmi munkái	vagyonkezelt	27.330	27.330
Győr, Tibormajori út, nyomásfokozó építése	vagyonkezelt	9.557	9.557
Kapuvár és térségében végzett ivóvízvezeték rekonstrukciók	vagyonkezelt	22.857	22.857
Kapuvár vízműtelepen összekötő vezeték kiváltás VII.-VIII. kutak között	vagyonkezelt	5.772	5.772
Győr, Munkás u. II. ütem szennyvíz vezeték rekonstrukciója	vagyonkezelt	49.513	49.513
Győr, Apáca u. szennyvíz vezeték rekonstrukciója	vagyonkezelt	33.865	33.865
Győr, Kossuth L. u. II. ütem szennyvíz vezeték rekonstrukciója	vagyonkezelt	34.807	34.807
Győr, Ady E. u. szennyvíz vezeték rekonstrukciója	vagyonkezelt	7.003	7.003
Győr, Bástya u. szennyvíz vezeték rekonstrukciója	vagyonkezelt	14.874	14.874
Csorna térségében üzemelő szennyvíz átemelők biofilter cseréje	vagyonkezelt	3.014	3.014
Nyúli üzemmmérség területén lévő szennyvízáttemelők felújítása	vagyonkezelt	6.655	6.655
Győri üzemmmérség területén lévő szennyvízáttemelők felújítása	vagyonkezelt	25.187	25.187
Csornai üzemmmérség területén lévő szennyvízáttemelők felújítása	vagyonkezelt	10.120	10.120
Kapuvári szennyvíztisztító telep területén a felhagyott műtárgyak bontása, új UV fertőtlenítő medence építése	vagyonkezelt	21.294	21.294
Páli szennyvíztisztító épület magastető felújítása	vagyonkezelt	4.284	4.284
Bácsai szennyvíztisztító telep üzemviteli épületének külső hőszigetelése	vagyonkezelt	17.390	8.827
Csorna, SZ jelű átemelő és a szennyvíztelep közti új szennyvíz nyomóvezeték kiépítése	vagyonkezelt	9.547	9.547

	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--


- **Műszaki berendezések, gépek, járművek** mérlegértéke 1.742.263 eFt, mely 131.266 eFt-tal kevesebb a bázisévi értéknél.

Ezen mérlegsoron vagyonkezelt eszköz aktivált értéke 269.414 eFt, vagyonkezelésbe vett eszközérték 7.932 eFt, csökkenés könyv szerinti értéke selejtezés miatt 1.057 eFt, csökkenés könyv szerinti értéke vízmérő (hydro-rádió) kivezetése – csere – miatt 2.313 eFt, elszámolt értékcsökkenési leírás terv szerint 389.893 eFt. A működtető eszközök tárgyévi beruházásainak aktivált értéke 109.247 eFt, csökkenés könyv szerinti értéke értékesítés miatt 1.133 eFt. Elszámolt értékcsökkenési leírás terv szerint 123.463 eFt.

Adatok: eFt-ban			
Műszaki berendezések, gépek, járművek között aktivált jelentősebb beruházások	Eszközök	Összes aktivált érték	Ebből tárgyévi beruházás
Dolgozó beléptető rendszer bővítése. Telephelyek beintegrálódása.	működtető	5.609	5.609
Riasztórendszerek, kamerarendszerek korszerűsítése	működtető	3.581	3.581
Társasági szintű gépjárműpark korszerűsítés vízágazat	működtető	41.685	41.685
Társasági szintű vízmérők cseréje, hitelesítése	vagyonkezelt	131.658	131.658
Folyamatirányítási rendszerbe való beintegrálás megvalósítása társasági szinten, ivóvíz	vagyonkezelt	6.476	6.476
Folyamatirányítási rendszerbe való beintegrálás megvalósítása társasági szinten, szennyvíz	vagyonkezelt	6.476	6.476
Szennyvíztisztítóknak keletkező iszap mg-i hasznosítása érdekében készített talajvédelmi tervek és engedélyek	vagyonkezelt	16.447	16.447
Társasági szintű gépjárműpark korszerűsítés szennyvízágazat	működtető	18.723	18.723
Écs szennyvíztelep áramfejlesztő berendezés beszerzése	működtető	4.822	4.822
Társasági szintű szennyvíz szivattyúk és technológiai berendezések beszerzése, felújítása	vagyonkezelt	13.424	13.424

- **Egyéb berendezések, felszerelések, járművek** mérlegértéke 181.947 eFt, 9.247 eFt-tal alatta maradt az előző időszak értéknél.

Ezen mérlegsoron vagyonkezelt eszköz aktivált értéke 2.112 eFt, vagyonkezelésbe vett eszközérték 286 eFt, terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 7.852 eFt. A működtető eszközök tárgyévi beruházásainak aktivált értéke 66.423 eFt, csökkenés könyv szerinti értéke értékesítés miatt 672 eFt, csökkenés könyv szerinti értéke selejtezés miatt 119 eFt. Elszámolt értékcsökkenési leírás terv szerint 69.425 eFt.

 Pannon-Víz	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

- **Beruházások, felújítások** záróállománya 881.221 eFt, 482.805 eFt-tal több a nyitóértéknél.

Adatok: eFt-ban

Beruházások, felújítások	Eszközök	2014.év	2015.év
Saját pénzeszközből megvalósult beruházás, felújítás	működtető	16.885	27.114
Saját pénzeszközből megvalósult rekonstrukció	vagyonkezelt	340.196	812.773
Közműfejlesztési hozzájárulás címén előző években kapott támogatásból megvalósult beruházás	vagyonkezelt	41.335	41.334

- **Beruházásokra adott előlegek** záró mérlegértéke 4.500 eFt, a tárgyévi növekedés 4.500 eFt.

Tárgyi eszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2014.év		2015.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	7.432.078	25,3	7.829.544	26,2	105,3
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	21.268.152	72,4	21.380.921	71,5	100,5
Másodlagos tevékenység	668.423	2,3	696.340	2,3	104,2
ÖSSZESEN	29.368.653	100,0	29.906.805	100,0	101,8

Befektetett pénzügyi eszközök záró mérlegértéke 63.395 eFt, amely 756 eFt-tal alatta maradt a 2014. évinek. Részleteiben:


- **Egyéb tartósan adott kölcsön** mérlegértéke 63.395 eFt, mely 756 eFt-tal kevesebb a nyitóértéknél, a dolgozóinknak nyújtott lakásépítési kölcsönök éven túli részének csökkenése miatt.

Tartalma szerint:

- a GRAWE Életbiztosító Zrt-vel kötött megállapodás alapján az összes követelésünk 54.017 eFt értékű,
- dolgozóinknak nyújtott lakásépítési kölcsönök éven túli része 9.379 eFt.

A dolgozóknak nyújtott lakásépítési kölcsönök összegének alakulása:

2015. január 01-i nyitó egyenleg	12.391 eFt
2015. évi folyósítások	1.500 eFt
2015. évi törlesztések	2.349 eFt
2015. december 31-i záró egyenleg	11.542 eFt
(ebből 2016-ban törlesztendő	2.163 eFt)

 Pannon-Víz	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Befektetett pénzügyi eszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2014.év		2015.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	31.708	49,4	30.732	48,5	96,9
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	31.828	49,6	31.776	50,1	99,8
Másodlagos tevékenység	615	1,0	887	1,4	144,2
ÖSSZESEN	64.151	100,0	63.395	100,0	98,8

2. Forgóeszközök záró mérlegértéke 2.000.789 eFt, mely 107.471 eFt-tal kevesebb a nyitó értéknél.

A változást mérlegsoronként a


Pénzeszközök	168.211 eFt-os
csökkenése, illetve a	
Készletek	14.508 eFt-os
Követelések	46.232 eFt-os
növekedése együttesen okozta.	

Forgóeszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2014.év		2015.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	729.308	34,6	615.278	30,8	84,4
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	1.227.729	58,2	1.026.879	51,3	83,6
Másodlagos tevékenység	151.223	7,2	358.632	17,9	237,2
ÖSSZESEN	2.108.260	100,0	2.000.789	100,0	94,9

Készletek záróértéke 235.063 eFt, mely 14.508 eFt-tal magasabb a nyitókészlet értékénél.

- A záró **anyagkészlet** 181.425 eFt, 27.857 eFt-tal magasabb a nyitókészletnél. A záró készletérték növekedésének meghatározó tétele a szennyvízkontingensek értékének 22.915 eFt-os emelkedése.
- **Befejezetlen termelés és félkész termékek** záróértéke 4.034 eFt, melyből 1.898 eFt építési-szerelési tevékenység, 2.136 eFt műszaki tervezés befejezetlen termelése. A nyitókészlethez mérten csökkenése 244 eFt.

	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

- **Késztermékek** főkönyvi számla záróértéke 2.404 eFt, melyből 128 eFt az üzleti év során előállított és raktáron maradt palackozott „Pannonvíz”, 2.276 eFt a saját hitelesítésű vízmérők záró készletének értéke. A nyitókészlethez mérten növekedése 680 eFt.
- **Áruk** mérlegsor záró értéke 47.200 eFt, tartalma 209 eFt betétdíjas göngyöleg, 46.991 eFt egyéb közvetített szolgáltatás. A nyitókészlethez mérten csökkenése 13.785 eFt.

Készletek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2014.év		2015.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	81.430	36,9	77.905	33,1	95,7
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	62.403	28,3	94.444	40,2	151,3
Másodlagos tevékenység	76.722	34,8	62.714	26,7	81,7
ÖSSZESEN	220.555	100,0	235.063	100,0	106,6


Követelések záró mérlegértéke 1.502.916 eFt, mely 46.232 eFt-os növekedést mutat.

Összetétele:

	Adatok: eFt-ban		
	2015.01.01.	2015.12.31.	Változás
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1.110.873	1.195.591	+ 84.718
<u>Egyéb követelések</u>	<u>345.811</u>	<u>307.325</u>	<u>- 38.486</u>
Követelések	1.456.684	1.502.916	+ 46.232

Tárgyévben a **vevők** záró állománya 84.718 eFt-tal nőtt a nyitó állományhoz viszonyítva. Ebből:

- követelések vízszolgáltatásból és szennyvízelvezetésből mérleg szerinti értéke 943.762 eFt, 134.351 eFt-tal csökkent,
- egyéb vevők könyv szerinti értéke 251.829 eFt, 219.069 eFt-tal nőtt.

	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Követelések vízszolgáltatásból és szennyvízelvezetésből

A víz- és csatornadíj adósok által elismert követelés az előző évhez képest 181.105 eFt csökkenést mutat.

A nem lakossági felhasználók körében 31.893 eFt a csökkenés, azon belül a 30 napon túli kintlévőség 11.081 eFt-tal, a 30 napon belüli kintlévőség 20.812 eFt-tal kevesebb.

2015. évben a fizetési határidő leteltét követően 5 alkalommal került sor fizetési emlékeztetők, fizetési felszólítók kiküldésére. A tartozással rendelkező felhasználóhelyeken, soron kívül kezdeményeztük felhasználóink szolgáltatásból történő kizárását. Kiemelten kezeltük a 100 eFt-nál nagyobb összegű hátralékkal rendelkező felhasználókat. A számláik fizetési határidejének lejártát követően telefonon kerestük fel ügyfeleinket tarozásaik rendezése ügyében. A felszámolás alá került nem lakossági felhasználóink hátralékára hitelezői igényünket, ha volt rá megtérülés, érvényesítettük, amennyiben az említett intézkedésink nem vezettek eredményre, a vízszolgáltatás korlátozása és szüneteltetése mellett követelésünk jogi úton is érvényesítésre került.


A lakossági felhasználók körében 149.212 eFt a csökkenés, azon belül a 30 napon túli kintlévőség 124.871 eFt-tal, a 30 napon belüli kintlévőség 24.341 eFt-tal kevesebb. E körben kéthavonta került sor fizetési emlékeztetők, fizetési felszólítók kiküldésére. A fizetési határidő lejártát követően a tartozással rendelkező felhasználóhelyeken, soron kívül kezdeményeztük az üzemmnökségek közreműködésével a felhasználók szolgáltatásból történő korlátozását. Tartozással rendelkező családi házas lakossági felhasználóinknál a szolgáltatást gerincvezetésekről történő kizárással szüntettük meg, a szociálisan rászoruló és a fogyatékkal élő felhasználóinkat, védendő felhasználói nyilvántartásba vettük, majd 12 havi részletfizetési kedvezményt biztosítottunk számukra. 2015. évtől a végrehajtási eljárások során meg nem térült követeléseinkre végrehajtási jogot jegyeztettünk be felhasználóink tulajdonában található ingatlanokra, illetve 200 eFt-ot meghaladó tartozás esetén kezdeményeztük az ingatlan árvereztetését.

A víz- és csatornadíj adósok minősítés szerinti 2015. évi értékvesztés elszámolás és visszairás különbözetének az előző évhez mért 46.754 eFt-os csökkenését a víz- és csatornadíj adósok által elismert követelés 181.105 eFt-os csökkenése okozta

Egyéb vevők

Az egyéb vevők által elismert követelés az előző évhez képest 219.863 eFt-tal, az elszámolt értékvesztés értéke 794 eFt-tal nőtt.

Decemberi teljesítéssel, 2016. januári fizetési határidővel kibocsátottuk a 2014. évi gördülő beruházási terv II. részszámláját a győri szennyvíztisztító telep üzemeltetésével kapcsolatban 224.790 eFt összegben, mely az egyéb vevők állományának nagymértékű növekedését eredményezte.

 Pannon-Víz	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Vevőkövetelések alakulása:

Adatok: eFt-ban

Vevő- követelések	Vevők által elismer érték 2015. XII.31.	Értékvesztés					Könyv szerinti vevő- követelés 2015. XII.31.
		előző évről áthozott	2015-ben elszámolt kumulált	2015-ben visszaírt érték- vesztés, behajthat. miatt	2015-ben visszaírt kumulált	2015-ben realizált érték- vesztés összege	
Víz és csatornadíj adósok	1.054.817	148.688	111.055	-35.436	66.978	46.274	943.762
Egyéb vevők	253.326	703	1.497		616	87	251.829
Összesen:	1.308.143	149.391	112.552	-35.436	67.594	46.361	1.195.591

Egyéb követelések mérlegértéke 307.325 eFt, 38.486 eFt-tal kevesebb az előző évinél.


Egyéb követelések kiemelt tételei:

- bérleti díjra adott előlegek 85.123 eFt
- önkormányzatoknak kölcsönadott pénzeszközök 17.196 eFt
- folyamatos szolgáltatás előzetesen felsz. áfa 50.942 eFt
- egyéb követelések 111.434 eFt
 - egyéb követelések elszámolása 330.470 eFt
 - egyéb követelések értékvesztése – 219.036 eFt.

Követelések Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2014.év		2015.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	536.317	36,8	467.623	31,1	87,2
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	855.741	58,7	747.322	49,7	87,3
Másodlagos tevékenység	64.626	4,5	287.971	19,2	445,6
ÖSSZESEN	1.456.684	100,0	1.502.916	100,0	103,2

Pénzeszközök záróértéke 262.810 eFt, 168.211 eFt-tal kevesebb a nyitó állománynál. A pénztár, készpénzállomány 2.425 eFt 2015. december 31-én, növekedése 464 eFt. Az elszámolási betétszámlák záróegyenlege 260.385 eFt, a nyitó 429.060 eFt-tal szemben.

 Pannon-Víz	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Pénzeszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2014.év		2015.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	111.561	25,9	69.750	26,5	62,5
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	309.585	71,8	185.113	70,4	59,8
Másodlagos tevékenység	9.875	2,3	7.947	3,1	80,5
ÖSSZESEN	431.021	100,0	262.810	100,0	61,0

3. Aktív időbeli elhatárolások záró mérlegértéke 384.243 eFt, mely 12.157 eFt-tal meghaladta a nyitó értéket.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 354.165 eFt, 11.327 eFt-tal több az előző évinél.

Jelentősebb tételei:

- Grawe Életbiztosító Rt-nél 20 évre kötött életbiztosítások járó hozamai összesen 18.601 eFt,
- a tárgyévet érintő - de a fogyasztókhöz fordulónapot követően kiküldésre kerülő - víz és csatornadíjszámlák értéke 333.164 eFt,
- biztosító által fizetett kártérítések 1.843 eFt.


Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 30.078 eFt, mely az időszakban 830 eFt-tal nőtt.

Jelentősebb tételei:

- következő évi biztosítási díj 16.301 eFt,
- előfizetési díj 2.939 eFt,
- licence megújítás, szerződés 5.441 eFt.

Aktív időbeli elhatárolások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2014.év		2015.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	136.290	36,6	144.727	37,7	106,2
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	233.114	62,7	233.354	60,7	100,1
Másodlagos tevékenység	2.682	0,7	6.162	1,6	229,8
ÖSSZESEN	372.086	100,0	384.243	100,0	103,3

 Pannon-Víz	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

A változások részletezése forrásoldalon

Saját tőke záró mérlegértéke 2.477.438 eFt, 11.967 eFt-tal több a nyitó értéknél.

Saját tőke Vksztv. szerinti tevékenységenkénti értéke:

Tevékenység	2014.év eFt	2015.év eFt
Ivóvíz szolgáltatás	-653.987	-879.216
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	2.385.941	2.309.221
Másodlagos tevékenység	733.517	1.047.433
ÖSSZESEN	2.465.471	2.477.438

Jegyzett tőke záró mérlegértéke 1.315.020 eFt. Az időszak folyamán 100 eFt értékben új részvény forgalomba hozatalával – Bezenye Község Önkormányzatát érintően – alaptőke-emelés történt. A változásnak megfelelően a Társaság „ALAPSZABÁLYA” módosításra került.

Tőketartalék mérlegértéke 4.309.358 eFt, mely a tárgyidőszak folyamán nem változott.

Eredménytartalék nyitóértéke -3.325.204 eFt, melynek értéke növekedett

- az átvezetett 2014. évi mérleg szerinti eredménnyel (+151.088 eFt),
- és a lekötött tartalékból átvezetett összeggel (+4.423 eFt).


Záró mérlegértéke -3.169.692 eFt.

Lekötött tartalék záró értéke 10.886 eFt, nyitó értékhez mérten az üzleti év során 4.423 eFt-tal – az eredménytartalékba átvezetett összeggel – csökkent.

A 2015. évi **Mérleg szerinti eredmény** összege 11.866 eFt, 139.222 eFt-tal maradt el az előző év értékétől.

Mérleg szerinti eredmény Vksztv. szerinti tevékenységenkénti értéke:

Tevékenység	2014.év eFt	2015.év eFt
Ivóvíz szolgáltatás	-194.381	-225.716
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	243.765	-76.184
Másodlagos tevékenység	101.704	313.766
ÖSSZESEN	151.088	11.866

	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Céltartalékok – Céltartalék a várható kötelezettségekre mérlegértéke 545.269 eFt, csökkenése 20.668 eFt.

2015. évi céltartalék-feloldás:

- 2012. és 2014. években Mosonszolnok, társaságból kilépő településsel kapcsolatban képzett 20.106 eFt céltartalék feloldása,
- 2010. évben Csorna 0251. hrsz. alatti szennyvíziszap lerakó rekultivációja céljából 4 év talajvíz monitoring vizsgálat és a terület fenntartására készített költségbecslés szerint fedezetként képzett 8.000 eFt összegű céltartalékból a tárgyévben 562 eFt került feloldásra.

Céltartalékok Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:


Tevékenység	2014.év		2015.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	1.455	0,3	1.455	0,3	100,0
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	545.591	96,4	524.923	96,3	96,2
Másodlagos tevékenység	18.891	3,3	18.891	3,4	100,0
ÖSSZESEN	565.937	100,0	545.269	100,0	96,3

Kötelezettségek záró mérlegértéke 29.158.189 eFt, 385.535 eFt-tal magasabb az előző évinél a hosszú lejáratú kötelezettségek értékének növekedése miatt.

Kötelezettségek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2014.év		2015.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	7.296.943	25,4	7.447.508	25,5	102,1
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	21.445.908	74,5	21.676.116	74,3	101,1
Másodlagos tevékenység	29.803	0,1	34.565	0,2	116,0
ÖSSZESEN	28.772.654	100,0	29.158.189	100,0	101,3

Hosszú lejáratú kötelezettségek – Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek záró mérlegértéke 27.990.917 eFt, értéke 418.905 eFt-tal nőtt az üzleti év során a társaság vagyonkezelésébe átadott eszközök értékének változása miatt.

	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Hosszú lejáratú kötelezettségek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2014.év		2015.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	6.825.696	24,8	7.005.213	25,0	102,6
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	20.746.316	75,2	20.985.704	75,0	101,2
Másodlagos tevékenység	0	0,0	0	0,0	-
ÖSSZESEN	27.572.012	100,0	27.990.917	100,0	101,5

Rövid lejáratú kötelezettségek 1.167.272 eFt-os összege nyitó értékhez mérten 33.370 eFt-tal csökkent. Tételeiben:

Vevőktől kapott előlegek mérlegértéke 4.998 eFt, növekedése nyitó értékhez mérten 4.288 eFt.

2015. december 31-én fennálló **Szállítói kötelezettségek** értéke 518.933 eFt, melyből a lejárt határidejű 76.836 eFt. Az előző évhez képest jelentős, 150.357 eFt-os (22,5 %-os) csökkenés az előző évi beruházási szállítóállomány magas szintjével magyarázható.


Kiemelt, 2015. december 31-én fennálló kötelezettségek:

- E-OS Zrt. 158.843 eFt
- EURO-PURATOR Kft. 53.110 eFt
- Kultúrmérnök Kft. 15.759 eFt
- FERONA Kereskedelmi Kft. 11.442 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek záró mérlegértéke 643.341 eFt, 112.699 eFt-tal meghaladja az előző időszak értékét.

Jelentősebb tételei:

- munkabér fizetési kötelezettség 112.648 eFt
- áfa fizetési kötelezettség 323.544 eFt
(melyből a folyamatos szolgáltatással összefüggő fizetendő áfa 101.342 eFt)
- SZJA fizetési kötelezettség 46.290 eFt
- nyugdíj és egészségbiztosítási járulékfizetési kötelezettségek 102.715 eFt
- egyéb járulékok, hozzájárulások 37.333 eFt
- vízkészlethasználati díj 19.051 eFt

 Pannon-Víz	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Rövid lejáratú kötelezettségek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2014.év		2015.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	471.247	39,2	442.295	37,9	93,9
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	699.592	58,3	690.412	59,1	98,7
Másodlagos tevékenység	29.803	2,5	34.565	3,0	116,0
ÖSSZESEN	1.200.642	100,0	1.167.272	100,0	97,2

Passzív időbeli elhatárolások záró mérlegértéke 536.627 eFt, a nyitó értéknél 2.487 eFt-tal több.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása 16.612 eFt összegű, mely a tárgyévet követő időszakot illető víz- és csatornadíj árbevétel értéke. Növekedése előző időszakhoz mérten 15.144 eFt.

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 169.887 eFt, mely 6.112 eFt-tal több az egy évvel korábbinál.

Jelentősebb tételei:


- bérüzemi szerződések szerint a tárgyévet terhelő, de a tulajdonosok által le nem számlázott bérleti díj összesen 79.005 eFt
- vagyongazdálkodási szerződések szerint a tárgyévet terhelő, de a tulajdonosok által le nem számlázott vagyongazdálkodási díj összesen 13.556 eFt
- vezetői prémium és annak járulékai 54.133 eFt
- áramdíj 9.000 eFt
- gázdíj 1.128 eFt
- bankköltség, PEK díj 5.763 eFt

Halasztott bevételek záró mérlegértéke 350.128 eFt, 18.769 eFt-tal kevesebb a nyitó értéknél.

Összetétele:

- más vállalkozótól fejlesztési célra kapott támogatások, valamint az e pénzekből megvalósult beruházások értékcsökkenési leírással, kivezetett eszközökhöz kapcsolódó fejlesztési támogatással csökkentett együttes értéke

	Adatok: eFt	
2015. I. 1.	2015. XII. 31.	Változás
5.903	6.226	+ 323

	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

- közműfejlesztési hozzájárulás címén befizetett összegek, valamint az e pénzekből megvalósult beruházások értékcsökkenési leírással, kivezetett eszközökhöz kapcsolódó fejlesztési támogatással csökkentett együttes értéke

Adatok: eFt		
<u>2015. I. 1.</u>	<u>2015. XII. 31.</u>	<u>Változás</u>
82.960	108.862	+ 25.902

- önkormányzatoktól bérleti konstrukció keretében átvett fejlesztési pénzeszközök, valamint az e pénzekből megvalósult beruházások értékcsökkenési leírással, kivezetett eszközökhöz kapcsolódó fejlesztési támogatással csökkentett együttes értéke

Adatok: eFt		
<u>2015. I. 1.</u>	<u>2015. XII. 31.</u>	<u>Változás</u>
249.285	205.166	- 44.119

- térítés nélkül átvett eszközök nettó értéke, valamint a kivezetett eszközök értékével csökkentett együttes értéke


Adatok: eFt		
<u>2015. I. 1.</u>	<u>2015. XII. 31.</u>	<u>Változás</u>
13.557	12.682	- 875

- fellelt eszközök piaci értéke, valamint a kivezetett eszközök értékével csökkentett együttes értéke

Adatok: eFt		
<u>2015. I. 1.</u>	<u>2015. XII. 31.</u>	<u>Változás</u>
16.081	16.081	0

- térítés nélkül átvett anyagok értékének passzív időbeli elhatárolása

Adatok: eFt		
<u>2015. I. 1.</u>	<u>2015. XII. 31.</u>	<u>Változás</u>
1.111	1.111	0

 Pannon-Víz	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Passzív időbeli elhatárolások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2014.év		2015.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	138.737	26,0	139.266	26,0	100,4
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	340.737	63,8	344.413	64,2	101,1
Másodlagos tevékenység	54.666	10,2	52.948	9,8	96,9
ÖSSZESEN	534.140	100,0	536.627	100,0	100,5

A vagyoni helyzet alakulása tőkeszerkezeti mutatók alapján

		2014.év	2015.év	Változás
Tőkeerősség =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	7,62%	7,57%	-0,05
Kötelezettségek részaránya =	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Források összesen}}$	88,97%	89,12%	+0,15
Céltartalékok aránya =	$\frac{\text{Céltartalékok}}{\text{Források összesen}}$	1,75%	1,67%	-0,08
Befektetett eszközök fedezete =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	8,26%	8,17%	-0,09
Saját tőke változásának mértéke =	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	6,13%	0,48%	-5,65

A saját tőke összes forráshoz viszonyított részaránya csökkenést mutat, 2015. évben 0,05 % ponttal kisebb a bázisévi mutatónál.

A kötelezettségek 1,34 %-kal, az összes forrás 1,17 %-kal növekedett, így ennek következményeként a kötelezettségek részaránya is 0,15 % ponttal nőtt.

A céltartalékok aránya az összes forráshoz viszonyítva az időszak folyamán 0,08 % ponttal csökkent.

A befektetett eszközök 8,17 %-a – 2014. évben 8,26 %-a – finanszírozható saját tőkéből.

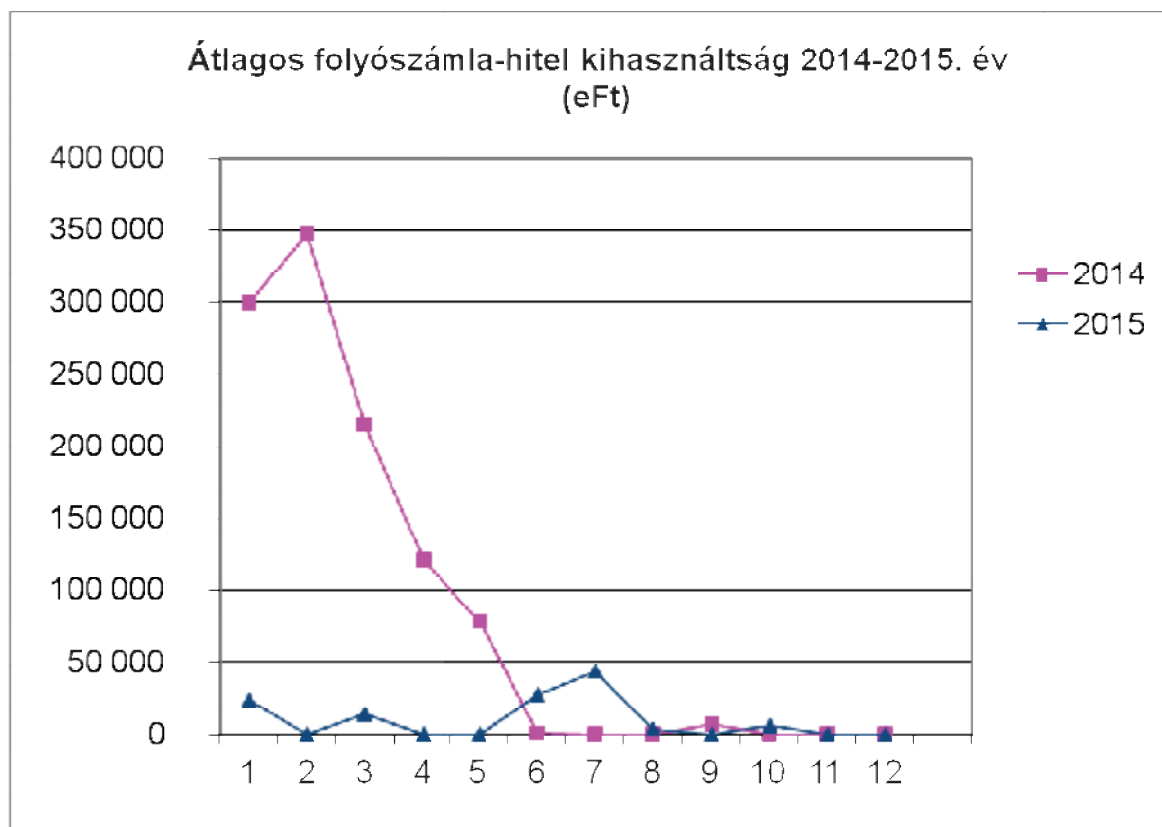
A mérleg szerinti eredmény a saját tőkén belül 0,48 %-os nagyságrendet képvisel, mértéke 5,65 % ponttal kisebb az előző évinél.

Pénzügyi helyzet értékelése

Részvénytársaságunk 2015. évi összes pénzbevétele 11.192.600 eFt, a pénzkidávása 11.360.672 eFt volt, így 168.072 eFt negatív pénzforgalmi egyenleget értünk el.

Igénybevett folyószámla-hitelünk 2015. december 31-én nem volt, a 2014. év végi állapothoz hasonlóan.

Átlagos folyószámla-hitel alakulása 2014-2015. évben:




Folyószámla-hiteleink átlagos kihasználtsága 2015. évben 9.859 eFt a 2014. évi 89.202 eFt-tal szemben.

A pénzügyintézeteknek kifizetett kamat összege 342 eFt, a kamatbevétel pedig 70 eFt volt.

Költségvetési befizetésünk 3.335.162 eFt, 39.856 eFt-tal több az előző évi 3.295.306 eFt-nál.

Továbbra is elmondható, hogy pénzügyi gazdálkodásunk stabil, adófizetéseinknek, egyéb kötelezettségeinknek pontosan, határidőre tettünk eleget.

	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Pénzügyi helyzet mutatószámai:

	2014.év	2015.év	Változás
I.fokú likviditás = $\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,3590	0,2251	-0,1339
II.fokú likviditás = $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,5722	1,5127	-0,0595
III.fokú likviditás = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,7559	1,7141	-0,0418

I. fokú likviditás:


2015. december 31-re a pénzeszközök záró állománya 61,0 %-ra csökkent a 2014. évihez képest, ennél kisebb mértékben 2,8 %-kal csökkentek ugyanakkor a rövid lejáratú tartozások, a fennálló szállítói kötelezettségek értékének csökkenése miatt.

II. fokú likviditás:

A készletek nélküli forgóeszközök állománya 121.979 eFt-tal, 6,5 %-kal csökkent, a rövid lejáratú tartozások – fent vázolt – csökkenése mellett.

III. fokú likviditás:

A forgóeszközök állománya a 2014. évihez képest 5,1 %-kal csökkent, a rövid lejáratú kötelezettségek – fent vázolt – csökkenése mellett. A forgóeszközök kisebb %-át fedezik a rövid távú kötelezettségeknek.

 Pannon-Víz	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Az eredménykimutatás átfogó elemzése

Bevételek alakulása

A társaság 2015. évi összes bevétele 8.898.615 eFt, mely 282.218 eFt-tal (3,3 %-kal) meghaladta az előző évit. A növekedés meghatározó tétele a nettó árbevétel 385.325 eFt-os többlete.

	2014. év	2015. év	Változás
	eFt		%
Nettó árbevétel	8.228.847	8.614.172	104,7
Egyéb bevételek	386.622	270.920	70,1
Pénzügyi műveletek bevételei	698	318	45,6
Rendkívüli bevételek	230	13.205	5.741,3
Bevételek összesen	8.616.397	8.898.615	103,3

Üzleti év folyamán a nettó árbevétel 89,0 %-át teszi ki az engedélyköteles tevékenységek árbevétele, melyen belül az ivóvíz értékesítés árbevétele 34,3 %-ot, a szennyvízelvezetés árbevétele 54,7 %-ot képviselt.

Értékesítés nettó árbevétele Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:


Tevékenység	2014.év		2015.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	2.900.480	35,2	2.959.342	34,4	102,0
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	4.620.978	56,2	4.709.516	54,7	101,9
Másodlagos tevékenység	707.389	8,6	945.314	10,9	133,6
ÖSSZESEN	8.228.847	100,0	8.614.172	100,0	104,7

Engedélyköteles tevékenységek

Ivóvíz szolgáltatás

Az ivóvíz ágazati nettó árbevétel 2.959.342 eFt, mely 58.862 eFt-os (2,0 %-os) növekedést mutat a bázisévhez viszonyítva. Ebből a lakossági értékesítés 2.107.604 eFt, 0,9 %-os, a nem lakossági értékesítés 851.738 eFt, 5,0 %-os árbevétel többletet mutat.

Az ágazati árbevétel megoszlása szerint 71,2 %-a lakossági, 28,8 %-a nem lakossági (önkormányzati, intézményei és közületi) felhasználóktól származott.

	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Szennyvízelvezetés és tisztítás

A szennyvíz ágazat nettó árbevétele 4.709.517 eFt, melynek összetétele:

	2014. év	2015. év	Változás
	eFt		%
Szennyvízelvezetés és tisztítás	4.384.279	4.462.537	101,8
Szennyvíz előtisztítás	21.535	25.805	119,8
Többlet szennyezőanyag kezelés	13.338	12.332	92,5
Csapadékvíz elvezetés és tisztítás	201.826	208.843	103,5
Szennyvíz ágazat nettó árbevétel összesen	4.620.978	4.709.517	101,9

Előző évhez képest a szennyvíz ágazati nettó árbevétel 88.539 eFt-tal (1,9 %-kal) nőtt. A lakossági értékesítés 3.073.720 eFt, 3,3 %-os árbevétel többletet, a nem lakossági értékesítés 1.635.797 eFt, 0,6 %-os árbevétel elmaradást mutat 2014. évhez képest.

Az árbevétel 65,3 %-a lakossági, 34,7 %-a nem lakossági felhasználóktól származott.

Másodlagos tevékenységek

Iparivíz szolgáltatás

Az iparivíz értékesítés árbevétele 48.239 eFt, előző időszakhoz mérten növekedése 22.364 eFt, + 86,4 %.

A nettó árbevétel összetételében 0,6 %-os csekély részt képviselt.


Egyéb vízgazdálkodási tevékenység

Az egyéb vízgazdálkodási ágazat 70.644 eFt-os árbevétele 13.469 eFt-os (23,6 %-os) többletet mutat, valamennyi tevékenység árbevétele előző időszakot meghaladóan alakult.

Az ágazat árbevételének alakulása:

	2014. év	2015. év	Változás
	eFt		%
Szennyvíz szippantás-tisztítás	11.468	16.192	141,2
Egyéb vízellátás-szolgáltatás	4.132	6.209	150,3
Megrendelésre végzett labormunkák	17.756	20.096	113,2
Megrendelésre végzett szennyvíztisztítás*	18.618	22.827	122,6
Elkülönített rendszerű csapadékvíz elvezetés*	5.201	5.320	102,3
Egyéb vízgazdálkodási tev. árbevétele	57.175	70.644	123,6

*Vksztv. szerint másodlagos tevékenységnek minősülnek

 Pannon-Víz	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Építőipari tevékenység

Az építőipari tevékenység árbevétele 476.742 eFt, előző időszakhoz mérten 1.422 eFt-tal (0,3 %-kal) csökkent. Csökkenését a GyMJV Önkormányzatával kötött Győr városi szennyvíztisztító telep üzemeltetésével kapcsolatos, Gördülő Beruházási Terv kivitelezésének előző évhez mérten 20.220 eFt-tal kevesebb árbevétele okozta.

Egyéb tevékenység

A társaság nettó árbevételében az egyéb tevékenység 349.688 eFt árbevétele (bérbeadás, szakfelügyelet, készletértékesítés, üdültetés térítési díjai, stb.) 4,1 %-ot képviselt. Növekedése 203.513 eFt (+139,2 %) a 2014. évihez viszonyítva.

Az egyéb tevékenység árbevételében:

- 45.098 eFt víztorony, építmény és terület bérleti díj,
- 304.590 eFt egyéb tevékenység árbevétele. Meghatározó eleme a 227.352 eFt ivóvíz- és szennyvízkontingens értékesítés, mely előző évhez mérten 174.486 eFt-tal nőtt.

Egyéb bevételek


Egyéb bevételek 2015. évi értéke 270.920 eFt, 115.702 eFt-tal kevesebb a bázisévinél.

Összetétele:

	2014. év	2015. év	Változás
	eFt		%
Értékesített imm. javak, tárgyi eszközök bevétele	26.277	14.373	54,7
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	14.341	12.538	87,4
Kapott késedelmi kamatok, bírság kötbér, kártér.	25.089	6.039	24,1
Bérüzemi fejlesztési támogatás feloldása	57.156	44.119	77,2
Egyéb fejl.tám., térítés nélküli eszk., ag. feloldása	7.817	4.264	54,5
Visszaírt értékvesztés	207.747	114.100	54,9
Céltartalék felhasználása	302	20.668	6.843,7
Eredményt növelő egyéb tételek	47.893	54.819	114,5
Egyéb bevételek összesen	386.622	270.920	70,1

Egyéb bevételek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2014.év		2015.év		Változás
	eFt	Megoszlás	eFt	Megoszlás	
		%		%	
Ivóvíz szolgáltatás	99.026	25,6	87.970	32,5	88,8
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	268.362	69,4	166.810	61,6	62,2
Másodlagos tevékenység	19.234	5,0	16.140	5,9	83,9
ÖSSZESEN	386.622	100,0	270.920	100,0	70,1

	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Pénzügyi műveletek bevételei

A társasági pénzügyi műveletek bevétele 318 eFt, 380 eFt-tal kevesebb az előző évinél. Összetételében a pénzügyi kamatbevétel 70 eFt, az egyéb árfolyamnyereség 248 eFt.

Pénzügyi műveletek bevételei Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2014.év		2015.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	246	35,2	109	34,3	44,3
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	392	56,2	174	54,7	44,4
Másodlagos tevékenység	60	8,6	35	11,0	58,3
ÖSSZESEN	698	100,0	318	100,0	45,6

Rendkívüli bevételek


A rendkívüli bevételek – elengedett kötelezettség – időszakai értéke 13.205 eFt, mely 12.975 eFt-tal több az előző évi értéknél.

Aktivált saját teljesítmények értéke

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** 377.755 eFt-ot tett ki. Előző időszakhoz mérten 23.495 eFt-os (6,6 %-os) növekedést mutat. Bázisévhez viszonyítva a vízóra felújítások értéke 9,1 %-kal, a beruházásoké 5,7 %-kal nőtt.

Aktivált saját teljesítmények megoszlása

	<u>2014. év</u>	<u>2015. év</u>
Saját kivitelezésű beruházás	206.862 eFt	218.556 eFt
Saját kivitelezésű vízóra felújítás	145.568 eFt	158.763 eFt
Saját termelésű készletek állományváltozása	1.901 eFt	- 244 eFt
Késztermékek állományváltozása	- 71 eFt	680 eFt
	<u>354.260 eFt</u>	<u>377.755 eFt</u>

 Pannon-Víz	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Aktivált saját teljesítmények értéke Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2014.év		2015.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	265.713	75,0	324.590	85,9	122,2
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	86.426	24,4	47.905	12,7	55,4
Másodlagos tevékenység	2.121	0,6	5.260	1,4	248,0
ÖSSZESEN	354.260	100,0	377.755	100,0	106,6

Költségek és ráfordítások alakulása

A társaság 2015. évi költségei és ráfordításai összesen 9.227.094 eFt-ot tettek ki, mely 461.470 eFt-tal (5,3 %-kal) meghaladta az előző évit.

Összetétele:

	2014. év eFt	2015. év eFt	Változás %
Anyagjellegű ráfordítások	3.228.071	3.380.917	104,7
Személyi jellegű ráfordítások	3.052.593	3.304.591	108,3
Értécsökkenési leírás	1.368.436	1.568.361	114,6
Egyéb ráfordítások	1.091.380	934.115	85,6
Pénzügyi műveletek ráfordításai	4.053	502	12,4
Rendkívüli ráfordítások	21.091	38.608	183,1
Költségek és ráfordítások összesen	8.765.624	9.227.094	105,3


Az anyagjellegű ráfordításokon belül az **anyagköltség** részaránya 41,7 %, felmerült összege 1.410.709 eFt, csökkenése bázishoz képest 3.513 eFt, 0,2 %.

Összetételében a társasági villamos energia költség 700.197 eFt, 21.101 eFt-tal, a fenntartási anyagfelhasználás 217.112 eFt, 20.755 eFt-tal mutat összegében jelentősebb többletet. A benzin- és gázolajfelhasználás 99.919 eFt, 18.778 eFt-tal, az üzemeltetési anyagfelhasználás 246.262 eFt, 21.487 eFt-tal maradt el az előző évitől.

A társasági villamos energia költség előző évhez viszonyított többletét a 2014. évi érték alacsony szintje magyarázza, mert 18.282 eFt értékben előző éveket érintő jóváírásokat tartalmaz.

A fenntartási anyagfelhasználás többletét ellensúlyozta a megrendelésre végzett tárgyi eszköz fenntartási költség 30.499 eFt-os előző évhez mért elmaradása.

A benzin- és gázolaj literenkénti kereskedelmi beszerzési átlagára lényegesen alacsonyabb volt az előző évinél.

	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Az **igénybevett szolgáltatások** értéke 1.453.347 eFt, 2014. évhez mérten összesen 6,6 %-kal, 90.210 eFt-tal nőtt.

Nagyobb mértékben – 93.216 eFt-tal – nőtt a bérüzemeltetett eszközök után fizetett bérleti díj. Összege 276.841 eFt, mely tartalmazza a Győr szennyvíztelep előző évi bérleti díj 19.510 eFt-os különbözetének önrevíziós tételét is. A posta, telefon 238.558 eFt-os költsége 13.731 eFt-tal emelkedett, mivel a fogyasztók részére kiküldésre került számla levelek mennyisége számottevően megnövekedett. Jogszabályváltozás miatt tértivevénnyel kell kiküldeni az érintett fogyasztóknak a fizetési felszólítókat, valamint a korlátozás és mérőcsere elvégzése előtti értesítőket. A csekken történő befizetés, illetve a postai feladások díja is emelkedett.

A megrendelésre végzett tárgyi eszköz fenntartási költség 354.566 eFt, 30.499 eFt-tal, a hirdetés, reklám költség 23.273 eFt, 11.829 eFt-tal, a más vállalkozó által végzett szolgáltatások költsége 175.316 eFt, 10.686 eFt-tal maradt el az előző évitől.

A 2015. évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatáért a **könyvvizsgáló által felszámított díj** – bázisévvvel megegyezően – **6.808 eFt.**

Az **egyéb szolgáltatások** értéke 190.335 eFt, előző évhez mérten 2,2 %-kal, 4.039 eFt-tal nőtt. Ezen belül a


- bankköltségek 800 eFt-tal, a biztosítási díjak összege 4.186 eFt-tal, a vízkészlet-használati díj értéke 3.216 eFt-tal magasabb,
- a hatósági díjak, illetékek összege 4.163 eFt-tal alacsonyabb a 2014. évinél.

Az **eladott áruk beszerzési értéke** 2015. évben 57.328 eFt, növekedése előző évhez mérten 47.450 eFt.

Az **eladott (közvetített) szolgáltatások** tárgyidőszaki értéke 269.198 eFt a bázisévi 254.538 eFt-tal szemben.

Anyagjellegű ráfordítások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2014.év		2015.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	1.139.620	35,3	1.117.427	33,1	98,1
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	1.743.665	54,0	1.842.299	54,5	105,7
Másodlagos tevékenység	344.786	10,7	421.191	12,4	122,2
ÖSSZESEN	3.228.071	100,0	3.380.917	100,0	104,7

 Pannon-Víz	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

A **személyi jellegű ráfordítások** éves összege 3.304.591 eFt, mely a bázisévhez viszonyítva 8,3 %-kal, 251.998 eFt-tal nőtt.

Összetétele szerint 68,4 %-a bérköltség, 10,4 %-a személyi jellegű egyéb kifizetés, 21,2 %-a bérjárulék.

A társaság 2015. évi **bérköltsége** 2.259.679 eFt.

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók állománycsoportonkénti **bérköltsége**:

	2014. év	2015. év	Változás
	eFt		%
Teljes munkaidős			
- fizikai	1.276.382	1.376.239	107,8
- szellemi	799.885	852.721	106,6
Teljes munkaidős összesen	2.076.267	2.228.960	107,4
Nem teljes munkaidősök	6.579	6.672	101,4
Tiszteletdíj	19.466	20.136	103,4
Egyéb*	1.650	3.911	237,0
Bérköltség összesen	2.103.962	2.259.679	107,4

*stat. állományba nem tartozó, felmentési idő


A bérköltség összetételében az alapbér 71,9 %-ot, a kiegészítő fizetés 27,2 %-ot, a választott tisztségviselők tiszteletdíja 0,9 %-ot tett ki.

Személyi jellegű ráfordítások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2014.év		2015.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	1.434.960	47,0	1.553.337	47,0	108,2
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	1.555.888	51,0	1.662.550	50,3	106,9
Másodlagos tevékenység	61.745	2,0	88.704	2,7	143,7
ÖSSZESEN	3.052.593	100,0	3.304.591	100,0	108,3

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

	2014. év	2015. év
	eFt	
Igazgatóság tagjainak tiszteletdíja összesen	10.017	10.583
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja összesen	9.077	9.169
Üzemi Tanács elnökének tiszteletdíja összesen	372	384

	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A **személyi jellegű egyéb kifizetések** időszaki értéke 344.981 eFt, növekedése 10,2 % (32.068 eFt). Összegének emelkedését a 2014. november és 2015. február havi béremelés önkéntes pénztári hozzájárulásokra gyakorolt hatása és az Erzsébet utalvány 2015. február havi ezer forintos emelése okozta.

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók **személyi jellegű egyéb kifizetései** állománycsoportonként:

	2014. év	2015. év	Változás
	eFt		%
Teljes munkaidős			
- fizikai	152.149	166.671	109,5
- szellemi	79.759	88.213	110,6
Teljes munkaidős összesen	231.908	254.884	109,9
Nem teljes munkaidősök	745	805	108,1
Egyéb áll-ba nem tart.m. váll.	3.273	5.389	164,7
Összesen*	235.926	261.078	110,7
Egyéb**	76.987	83.903	109,0
Személyi jell. egyéb kifiz. összesen	312.913	344.981	110,2

*A személyi jellegű egyéb kifizetések összesen sora az alábbi tételeket tartalmazza:
betegszabadság díja, munkába járással kapcsolatos költségtérítés, önkéntes pénztárakba befizetett munkáltatói hozzájárulás, étkezési utalvány, iskolakezdési támogatás, napidíjak, üdülési szolgáltatás munkavállalók részére.


**Egyéb: üzleti vendéglátás költségei, nem pénzbenei juttatások közterhei stb.

Az üzleti év során az önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás 109.024 eFt-ot, az önkéntes egészségpénztári hozzájárulás 37.520 eFt-ot, az étkezési hozzájárulás 62.924 eFt-ot tett ki.

2015. 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 589 főről 606 főre, az önkéntes egészségpénztári tagok létszáma 619 főről 631 főre nőtt.

A **bérijárlékok** éves költsége 699.931 eFt, a bázisévhez képest 64.213 eFt-tal nőtt.

	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--


Az elszámolt **értécsökkenési leírás** a társaságnál 2015. évben 1.568.361 eFt, mely 199.925 eFt-tal (14,6 %-kal) meghaladta a 2014. évit.

	2014. év	2015. év	Változás
	eFt	eFt	%
Immateriális javak értécsökkenési leírása	137.015	170.240	124,2
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyonértékű jogok écs.	717.513	807.488	112,5
Műszaki berendezések, gépek, járművek écs.	302.866	372.066	122,8
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek écs.	85.208	77.277	90,7
Vízórák értécsökkenési leírása	125.834	141.290	112,3
Értécsökkenési leírás összesen	1.368.436	1.568.361	114,6

Az üzleti év során a társaság vagyonkezelésébe kerültek Bezenye település közműves ivóvíz-szolgáltatást és szennyvízelvezetést szolgáló eszközei, bővült Győr település ivóvíz- és szennyvízrendszere.

Értécsökkenési leírás Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2014.év		2015.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	450.714	32,9	515.617	32,9	114,4
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	883.453	64,6	1.009.895	64,4	114,3
Másodlagos tevékenység	34.269	2,5	42.849	2,7	125,0
ÖSSZESEN	1.368.436	100,0	1.568.361	100,0	114,6

 Pannon-Víz	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Egyéb ráfordítások

Az **egyéb ráfordítások** értéke 934.115 eFt, melynek csökkenése az előző időszakhoz mérten 157.265 eFt.


Összetétele:

	2014. év	2015. év	Változás
	eFt		%
Értékesített immat. javak, tárgyi eszk. nyilvánt. ért.	18.555	13.503	72,8
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	19.733	18.675	94,6
Káreseményekkel kapcsolatos fizetendő összeg	44.896	26.443	58,9
Céltartalék képzése	15.758	-	-
Elszámolt értékvesztés	283.681	110.613	39,0
Behajthatatlan követelés korábban elsz. érték. átvez	-18.613	-35.436	190,4
Terven felüli értékcsökkenési leírás	9.616	5.711	59,4
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek	128.982	134.212	104,1
MEH Felügyeleti díj	90.348	93.098	103,0
Közművezetékek adója	399.250	413.125	103,5
Környezetterhelési díjfizetési kötelezettség	33.466	44.027	131,6
Innovációs járulék	20.057	27.548	137,3
Behajthatatlan követelés leírt összege	42.598	66.496	156,1
Különféle egyéb ráfordítások	3.053	16.100	527,4
Egyéb ráfordítások összesen	1.091.380	934.115	85,6

Az önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek összege 134.212 eFt, melyből a helyi iparüzési adó 117.460 eFt, a gépjárművek után fizetett adó 6.847 eFt, az építményadó 9.707 eFt, a telekadó összege 198 eFt.

Egyéb ráfordítások Vksztv. szerinti tevékenységkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2014.év		2015.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	432.322	39,6	414.257	44,3	95,8
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	509.429	46,7	480.344	51,4	94,3
Másodlagos tevékenység	149.629	13,7	39.514	4,3	26,4
ÖSSZESEN	1.091.380	100,0	934.115	100,0	85,6

 Pannon-Víz	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Pénzügyi műveletek ráfordításai

	2014. év	2015. év	Változás
	eFt	eFt	%
Pénzintézeteknek fizetett kamatok	3.827	342	8,9
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	226	160	70,8
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	4.053	502	12,4

A pénzügyi műveletek ráfordításainak összege előző időszakhoz képest 3.551 eFt-tal csökkent.

Pénzügyi műveletek ráfordításai Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2014.év		2015.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	1.437	35,5	172	34,3	12,0
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	2.282	56,3	274	54,6	12,0
Másodlagos tevékenység	334	8,2	56	11,1	16,8
ÖSSZESEN	4.053	100,0	502	100,0	12,4


Rendkívüli ráfordítások

	2014. év	2015. év	Változás
	eFt	eFt	%
Önkormányzatoknak fejl.célra végl.átadott pénzeszk.	-	10.000	-
Munkahelyi szakszervezetnek átadott pénzeszk.	6.800	6.200	91,2
Közhasznú szervezeteknek végl. átadott pénzeszk.	12.180	12.010	98,6
Egyéb szervezeteknek végl. átadott pénzeszk.	2.110	2.750	130,3
Egyéb rendkívüli ráfordítás	1	7.648	-
Rendkívüli ráfordítások összesen	21.091	38.608	183,1

A rendkívüli ráfordítások időszaki értéke 38.608 eFt, előző évhez viszonyítva 17.517 eFt növekedést mutat.

Az alapítványoknak és az egyéb szervezeteknek történt végleges pénzeszköz átadás 130 eFt-tal csökkent 2014. évhez képest, ugyanakkor közérdekű kötelezettségvállalás címén, közérdekű célra (Czirák emlékmű felújítási munkáira) Győr M.J.V. Önkormányzata részére adomány 3.000 eFt, Bősárány Önkormányzatnak fejlesztési támogatás 7.000 eFt.

Egyéb jelentősebb tételek: a társaságból kilépő Mosonszolnok településsel kapcsolatos céltartalék feloldáshoz kötődő, bírósági ítélet alapján elszámolt 6.900 eFt, valamint Csorna Önkormányzatnak átutalt támogatás, elkerülő út átadásához kapcsolódóan 600 eFt.

 Pannon-Víz	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Rendkívüli ráfordítások Vksztv. szerinti tevékenységkénti megoszlása és változása:


Tevékenység	2014.év		2015.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	0	0,0	1.454	3,8	-
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	0	0,0	12.446	32,2	-
Másodlagos tevékenység	21.091	100,0	24.708	64,0	117,1
ÖSSZESEN	21.091	100,0	38.608	100,0	183,1

A társaság eredményszerkezete:

	Adatok: eFt-ban		
	2014. év	2015. év	2015. év- 2014. év
Üzemi tevékenység eredménye	229.249	74.863	-154.386
Pénzügyi műveletek eredménye	-3.355	-184	3.171
Szokásos vállalkozási eredmény	225.894	74.679	-151.215
Rendkívüli eredmény	-20.861	-25.403	-4.542
Adózás előtti eredmény	205.033	49.276	-155.757
Adófizetési kötelezettség	53.945	37.410	-16.535
Adózott eredmény	151.088	11.866	-139.222
Jóváhagyott osztalék	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	151.088	11.866	-139.222

Üzemi eredmény Vksztv. szerinti tevékenységkénti értéke:

Tevékenység	2014.év	2015.év
	eFt	eFt
Ivóvíz szolgáltatás	-192.397	-228.736
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	283.331	-70.857
Másodlagos tevékenység	138.315	374.456
ÖSSZESEN	229.249	74.863

 Pannon-Víz	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--


A jövedelmi helyzet alakulása mutatószámok alapján

	<u>2014.év</u>	<u>2015.év</u>	<u>Változás</u>
Átlagos fedezeti hányad = $\frac{\text{Fedezeti összeg}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	31,84%	29,33%	-2,51
Bevétel arányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Nettó árbev+egyéb bevétel}}$	2,66%	0,84%	-1,82
Bevétel arányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Szokásos vállalk. eredmény}}{\text{Nettó árbev+egyéb bev+püi bev}}$	2,62%	0,84%	-1,78
Bevétel arányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Nettó árbev+összes bevétel}}$	2,38%	0,55%	-1,83
Tőkearányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	6,13%	0,48%	-5,65
Bérearányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Béreköltség}}$	10,90%	3,31%	-7,59
Eszközarányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Immateriális javak+tárgyi eszközök}}$	0,77%	0,25%	-0,52

Az átlagos fedezeti hányad az időszakban 2,51 % értékkel csökkent, mivel az értékesítés nettó árbevétele 4,7 %-kal, az értékesítés közvetlen költsége pedig 8,5 %-kal nőtt.

Minden eredmény kategória – a pénzügyi műveletek eredménye kivételével – jelentősen elmaradt az előző évitől, emiatt minden bevétel- és tőkearányos jövedelmezőségi mutató értéke csökkent.

A bér- és eszközarányos jövedelmezőség alakulására is kedvezőtlenül hatott az üzemi tevékenység eredményének csökkenése.

	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Kapcsolódó kiegészítések

Munkaügyi adatok

A társaság humán erőforrás gazdálkodása 2015. év folyamán is az üzleti tervben meghatározott takarékos gazdálkodás szempontjai szerint alakult.

Létszámmozgások:

Kilépő munkavállaló: 28 fő
6 fő munkaviszonya nyugdíjazás,
1 fő munkaviszonya munkavállalói felmondás,
1 fő munkaviszonya elhalálozás,
20 fő munkaviszonya közös megegyezéssel szűnt meg.
Belépő munkavállaló: 24 fő.

Szervezetkorszerűsítés és átszervezések miatt 7 fő munkavállaló munkakörét, munkahelyét érintették belső átmozgatások.

A társaságnál az összes foglalkoztatott statisztikai átlagléttszáma 2015. évben 653 fő.

Az éves átlagos statisztikai állományi létszám alakulása:


	2014. év	2015. év	Változás
	fő	fő	%
Teljes munkaidős			
- fizikai	473	472	99,8
- szellemi	178	177	99,4
Nem teljes munkaidős			
- fizikai	3	3	100,0
- szellemi	2	1	50,0
Összes foglalkoztatott átlagléttszáma	656	653	99,5

Oktatás, képzés:

A 2015. évi oktatási terv a szervezeti egység vezetők igénye, illetve a jogszabály által meghatározott követelmények alapján, a munkaköri feladatok ellátásához nélkülözhetetlen képzéseket, továbbképzéseket tartalmazta.

Az oktatási terv szerint 188 fő vett részt valamilyen képzésen, szakmai továbbképzésen, konferencián.

Külső képzéseink közül kiemelkednek az Építőgép-kezelői jogosítvány megújításához szükséges OKJ képzések, amelyen 81 dolgozónk 97 OKJ szakképesítést szerzett, valamint ehhez kapcsolódóan a Nemzeti Közlekedési Hatóság vizsgái, amelyen 91 fő 118 vizsgát tett. 202 fő számítógép felhasználó részesült információbiztonsági oktatásban.

 Pannon-Víz	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Egyéb kiegészítő adatok

Import termék beszerzése

Szállító megnevezése	Ország	eFt
Protelcont Kft.	SK	4.269 (leválasztó galvanikus, szintmérő tenzométeres)
Zuzana Oros-Orflex	SK	158 (áramlimiter)
		4.427


Környezet védelmét közvetlenül és közvetve szolgáló tárgyi eszközök:

Adatok eFt-ban			
Pannon-Víz Zrt. Szennyvíztelepei 2015.12.31.	Beszerzési érték	Összes érték- csökkenés	Könyv szerinti érték
Bezenye szennyvíztelep	17.057	-632	16.425
Győr szennyvíztelep	1.367.054	-155.823	1.211.231
Kunsziget szennyvíztelep	182.090	-47.533	134.557
Csorna szennyvíztelep	325.781	-117.878	207.903
Györsövényház szennyvíztelep	121.024	-24.484	96.540
Rábacsécsény szennyvíztelep	173.705	-26.468	147.237
Rábatamási szennyvíztelep	100.953	-26.807	74.146
Szany szennyvíztelep	166.118	-46.532	119.586
Mórichida szennyvíztelep	84.551	-10.303	74.248
Écs szennyvíztelep	197.991	-62.492	135.499
Tét szennyvíztelep	70.792	-19.905	50.887
Bakonyszentlászló szennyvíztelep	50.049	-9.869	40.180
Veszprémvarsány szennyvíztelep	43.883	-8.210	35.673
Bana szennyvíztelep	77.262	-8.710	68.552
Gyarmat szennyvíztelep	79.877	-9.286	70.591
Páli szennyvíztelep	102.606	-22.859	79.747
Kapuvár szennyvíztelep	933.356	-190.691	742.665
Összesen	4.094.149	-788.482	3.305.667

Vízminőségvédelem, környezetvédelem érdekében tett intézkedések

Vízbázisvédelem, vízbiztonság

Működési területünkön üzemelő vízbázisok közül a környezetvédelmi hatóság által kijelölt védőidomok fenntartása a jogszabályban (123/1997. Korm.r.) és a hatósági határozatokban előírtak szerint történik. Kijelölt, sérülékeny védőterületek: Szöggye, Révfalu, Fenyőfő és Nyúl vízbázisok. Kijelölt, nem sérülékeny védőterületek: Győr-termálkutak, Csorna, Kóny,

	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Bősárkány, Bogyoszló, Rábacsécsény, Rábapordány, Szil, Szilsárkány, Mihályi, Cirák és Szany vízbázisok. 2015. évben Szogye és Gönyű vízbázisok felülvizsgálata kezdődött, 2016. évben fejeződik be. Nyúl vízbázis esetében még nem zárult le a 2013. évben indult eljárás, a bakonyi vízatadás leállítása miatt a tervezett termelés növekedett, ezért term módosítást nyújtottunk be, így a hatósági eljárás még folyamatban van. A tervezéssel érintett víztermelő kutakkal kapcsolatosan az előírt trícium vizsgálatok megtörténtek. Régebb óta folyamatban lévő hatósági eljárások: Révfalu és Rábatonana vízbázisok esetében 2015. évben sem történt hatósági kijelölés.

Révfalu, Szogye, Fenyőfő és Nyúl vízbázisokhoz telepített figyelő kutak vizsgálati eredményei alapján vízbázist veszélyeztető szennyezés 2015. évben nem történt.

Jogszabályi (201/2001. Korm. r.) kötelezettségnek eleget téve 2014. évben indult, 6 db vízellátó rendszerre vonatkozó (Csorna, Győrszemere, Kapuvár, Lébény, Pannonhalma és Tét) ivóvízbiztonsági terv elfogadására vonatkozó hatósági eljárása még folyamatban van.

A szolgáltatott víz minőségére és vizsgálatára vonatkozó előírások figyelembe vételével az ellátási terület minden vízellátó rendszerét legalább havi gyakorisággal ellenőrizzük, a termelő kutak és a vízműlepi technológiai berendezések ellenőrzését negyedéves, néhány esetben kéthavi gyakorisággal végezzük. Ez a - vízjogi üzemeltetési engedélyekben előírt, közegészségügyi hatóság által jóváhagyott - program 2015. évben összesen mintegy 2066 db saját ivóvízminta fizikai, kémiai, biológiai és bakteriológiai vizsgálatát tette szükségessé.

A termelő és észlelő kutak vizsgálata alapján megállapítható, hogy jelentős vízminőségi változás nem következett be. A hálózaton előfordult kifogásolt mérési eredményeket tisztítás és öblítés után megismételtük, az ismételt vizsgálati eredmények nagyrészt már megfelelő vízminőséget mutattak, különleges beavatkozásra nem volt szükség.


Az ipari vízellátó rendszer a győri ivóvízhálózatról történő ellátása óta felszíni vízkivétel nem történik, így a vízminőséget nem ellenőrizzük havi gyakorisággal, a telepről kimenő víz minősége megfelelt a fogyasztóknak.

Környezetterhelést okozó tevékenységeink

A./ Talaj és talajvíz

Potenciális szennyezőforrásaink mellé telepített talajvíz észlelő kutak rendszeres vízminőségi vizsgálata alapján Társaságunk tevékenységéből adódóan talaj és talajvíz szennyezés nem történt. A Győr városi és a Kapuvár városi szennyvíztisztító telepen létesített talajvíz észlelő kutak mintázása az előírtaknak megfelelő, rendkívüli szennyeződésre utaló mérési eredmény nem volt.

Csorna, volt szennyvíziszap-lerakó terület talajvíz monitoring folyamatosan történik, jelentős állapotváltozás nem észlelhető.

	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

B./ Felszíni vizek

A hatósági határozatokban előírtak szerint a szennyvíztisztító telepekről kibocsátott tisztított szennyvíz ellenőrzését folyamatosan végezzük. Felszíni vizek szennyezése a nem megfelelő minőségű tisztított szennyvizek befogadóba vezetése esetén történhet. A 2015. évi szennyvízbírság kivetése, a 2014. évi kibocsátásaink után nem történt. Mindegyik szennyvíztisztító telepen elfogadásra kerültek az önellenőrzés keretében végzett vizsgálatok eredményei. A felszíni vizek védelme érdekében a szennyvízelvezető rendszeren fogadott szennyvizek vizsgálatát rendszeresen végezzük, mind a kibocsátók ellenőrzésével, mind a hálózati pontokon történő ellenőrzések elvégzésével.

(2015. évi szennyvíztelepi minták száma: 2126 db, átemelők vizsgálata: 195 db, kibocsátások ellenőrzése: 506 db.)

2015. évben lezárult a Téti szennyvíztisztító telepen történt rekonstrukció próbaüzeme, a telep tisztítási határfoka az előírásoknak és az elvárásoknak megfelel.

2013. október-november hónapban 2 hetes rendkívüli szennyezéssel járó állapot alakult ki Győr MJV szennyvíztisztító telepen, ezt a Győri Szeszgyárnál történt műszaki meghibásodás, a melasz közcsatornába kerülése okozta. Emiatt Társaságunk **vízszennyezési bírságot fizetett**, a felmerülő többletköltségeinket és kárainkat a Győri Szeszgyár teljes mértékben átvállalta és megtérítette. (A hatósági eljárás még nincs lezárva, a határozat törvényességi felülvizsgálatát kezdeményeztük, még folyamatban van, 2016. év elejére kitűzött a bírósági tárgyalás időpontja.)


A megfizetett bírság eredeti összege: 14.781 eFt, a határozat a végrehajtást követően már egyszer módosult, jelenlegi összeg: 10.488 eFt, kérésünkre a különbözetet a Hatóság is és az Önkormányzat is visszatérítette.

A szennyvíztisztító telepek 2014. évi üzemszerű kibocsátása alapján, 2015. évben kivetett szennyvízbírság kötelezettség nem keletkezett. A megfelelő kibocsátási paramétereket a tisztítók optimalizálása, a folyamatban lévő bővítések és rekonstrukciók, az önkontroll eredmények hatósági elfogadása (átlagszámítást lehetővé tévő minimális határérték túllépés) tette lehetővé.

A korábbi évektől eltérően nem fizettünk szennyvízbírságot az egyesített csatornahálózat – az év során több alkalommal – intenzív esőzések során szükségessé vált tehermentesítések, tisztítás nélkül bevezetett, csapadékvízzel hígított szennyvíz Rábába és Mosoni-Dunába bocsátása után. A 2014. évi kibocsátás után a hatóság nem vetett ki bírságok.

C./ Levegő

Légszennyezést okozó technológiákra (hőenergia termelés, szennyvíziszap kezelés és villamosenergia termelés) vonatkozóan a Győr MJV szennyvíztisztító telepre vonatkozóan a levegő védelmével kapcsolatos követelmények hatósági határozatban rögzítettek. A légszennyezés mértéke egyik légszennyező forrás esetében sem haladta meg a kibocsátási határértéket.

	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A Kapuvári szennyvíztisztító telepen üzemelő biogáz kazán kibocsátása is ellenőrzésre került, a jogszabályi előírásoknak megfelelő, a légszennyezési határértékek hatósági rögzítése még folyamatban van.

D./ Hulladék

2015. évben kiszállított veszélyes hulladékok mennyisége:

Hulladékkód	Megnevezés	Éves mennyiség (kg)
160506*	laborvegyszer	280
200135*	elektronikai eszközök	3 440

Győr és Kapuvár szennyvíztisztító telepeken lévő rothasztó műtárgyak rendelkezésre álló szabad kapacitásának kihasználása, illetve a többlet biogáz felhasználása céljából hulladék hasznosítási engedélykérelmeink elbírálásra kerültek. Mindkét telephely esetében megkaptuk a hulladékgazdálkodási engedélyt, Kapuváron 3500 t/év, Győrben 9000 t/év mennyiségű hulladék hasznosítására van hatósági engedélyünk, 2015. évben Győrben és Kapuváron is fogadtunk kevés hulladékot, ennek bevétele mintegy 9,5 millió Ft volt.

2015. évben beszállított, hasznosított hulladékok mennyisége:


Hulladékkód	Megnevezés	Éves mennyiség (kg)	Telephely
020304	fogyasztásra alkalmatlan anyag	154 980	Győr
020201	mosásból és tisztításból iszap	46 800	Győr
200108	biológiailag lebomló konyhai hulladék	3 336	Győr
200125	étolaj és zsír	929	Győr
080116	festéktartalmú vizes iszap	313 740	Kapuvár
190812	biológiai szvt. iszapja	858 000	Kapuvár

E./ Egyebek

Szennyvíziszap elhelyezés

A szennyvíztisztítás során képződő szennyvíziszapok ártalommentes elhelyezése, hasznosítása minden telepen megvalósult. A Győri és a Csornai tisztítóból kikerülő iszapok kivételével minden telepről mezőgazdasági hasznosításra került a víztelenített szennyvíziszap teljes mennyisége.

A talajvédelmi engedélyek megújítása 2015. évben Kapuvár esetében részben rendeződött, részben még folyamatban van, a kifogásolt határozatokat érintő bírósági eljárás lezárult, az ítélet alapján új eljárások indultak a vitatott védőtávolságok jogszabályban foglalt előírásoknak megfelelő meghatározása végett.

 Pannon-Víz	2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Csatorna többlet terhelések, szennyezések

A 2014. évi vizsgálati eredmények alapján 2015. évben 583 eFt csatornabírság kivetése történt meg, a jogerős hatósági határozat ellenére megfizetése nem történt meg, Ügyvédi felszólítás került kiküldésre.

A közcsatornába határérték feletti paraméterekkel bevezetett szennyvizek többletterhelését, a tisztítótelepek kapacitásának mértékéig átvállalhatjuk. A hatóság által jóváhagyott többlet szennyezőanyag fogadására vonatkozó, érvényes szerződéseink alapján 2015. évben leszámított összeg 31.313 eFt volt.

Közcsatornai és szennyvíztelepi károkozás miatt áthárított és a bebocsátók által kifizetett többletköltség 2015. évben: 5.452 eFt volt (SOLE-MIZO).

Győr, 2016. március 29.


vállalkozás vezetője

1	1	4	0	1	4	2	9	3	6	0	0	1	1	4	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	8	-	1	0	-	0	0	1	6	5	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**PANNON-VÍZ Regionális Önkormányzati Víziközmű-
szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

a vállalkozás megnevezése

9025 Győr, Országút u. 4.

Tel.: 96/522-600

a vállalkozás címe, telefonszáma

2015.01.01 - 2015.12.31.

Éves tevékenységi beszámoló

Keltezés: **Győr, 2016. március 29.**



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.12.31.	2015.12.31.	Tevékenységi beszámoló					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2014.12.31.	2015.12.31.	2014.12.31.	2015.12.31.	2014.12.31.	2015.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	2.108.260	2.000.789	729.308	615.278	1.227.729	1.026.879	151.223	358.632
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	220.555	235.063	81.430	77.905	62.403	94.444	76.722	62.714
28.	Anyagok	153.568	181.425	79.694	75.629	62.348	94.389	11.526	11.407
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	4.278	4.034					4.278	4.034
30.	Növendék-, hizó- és egyéb állatok								
31.	Késztermékek	1.724	2.404	1.592	2.276			132	128
32.	Áruk	60.985	47.200	144		55	55	60.786	47.145
33.	Készletekre adott előlegek								
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	1.456.684	1.502.916	536.317	467.623	855.741	747.322	64.626	287.971
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1.110.873	1.195.591	414.426	362.044	661.548	579.302	34.899	254.245
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben								
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben								
38.	Váltókövetelések								
39.	Egyéb követelések	345.811	307.325	121.891	105.579	194.193	168.020	29.727	33.726
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)								
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban								
42.	Egyéb részesedés								
43.	Saját részvények, saját üzletrészek								
44.	Forgatási célú egyéb hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok								
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.+47. sor)	431.021	262.810	111.561	69.750	309.585	185.113	9.875	7.947
46.	Pénztár, csekkek	1.961	2.425	508	644	1.409	1.708	44	73
47.	Bankbetétek	429.060	260.385	111.053	69.106	308.176	183.405	9.831	7.874
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	372.086	384.243	136.290	144.727	233.114	233.354	2.682	6.162
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	342.838	354.165	126.465	133.208	214.342	215.936	2.031	5.021
50.	Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	29.248	30.078	9.825	11.519	18.772	17.418	651	1.141
51.	Halasztott ráfordítások								
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	32.338.202	32.717.523	8.481.849	8.779.363	23.028.588	22.875.150	827.765	1.063.010

1 1 4 0 1 4 2 9 3 6 0 0 1 1 4 0 8

Statistikai számjel
PANNON-VÍZ Zrt.
 "A" MÉRLEG Források (passzívák)

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.12.31.	2015.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2014.12.31.	2015.12.31.	2014.12.31.	2015.12.31.	2014.12.31.	2015.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
53.	D. Saját tőke (54.+56.-61. sorok)	2.465.471	2.477.438	-653.987	-879.216	2.385.941	2.309.221	733.517	1.047.433
54.	I. JEGYZETT TŐKE	1.314.920	1.315.020	596.225	596.272	601.169	601.222	117.526	117.526
55.	Ebből: visszavásárolt tulajdosi részesedés névértéken								
56.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE(-)								
57.	III. TŐKETARTALÉK	4.309.358	4.309.358	1.953.994	1.953.994	1.970.197	1.970.197	385.167	385.167
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-3.325.204	-3.169.692	-3.013.730	-3.206.942	-440.249	-193.331	128.775	230.581
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	15.309	10.886	3.905	3.176	11.059	7.317	345	393
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK								
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	151.088	11.866	-194.381	-225.716	243.765	-76.184	101.704	313.766
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	565.937	545.269	1.455	1.455	545.591	524.923	18.891	18.891
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	565.937	545.269	1.455	1.455	545.591	524.923	18.891	18.891
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre								
65.	Egyéb céltartalék								
66.	F. Kötelezettségek (67.+71. +80. sor)	28.772.654	29.158.189	7.296.943	7.447.508	21.445.908	21.676.116	29.803	34.565
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)								
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. visz. váll-sal szemben								
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben								
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	27.572.012	27.990.917	6.825.696	7.005.213	20.746.316	20.985.704		
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök								
73.	Átváltoztatható kötvények								
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból								
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek								
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek								
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
78.	Tartós köt. egyéb rész.viszonyban lévő váll-sal szemben								
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	27.572.012	27.990.917	6.825.696	7.005.213	20.746.316	20.985.704		

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.12.31.	2015.12.31.	Tevékenységi beszámoló					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2014.12.31.	2015.12.31.	2014.12.31.	2015.12.31.	2014.12.31.	2015.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK(81.-89. sorok)	1.200.642	1.167.272	471.247	442.295	699.592	690.412	29.803	34.565
81.	Rövid lejáratú kölcsönök								
82.	Ebből: az átváltoztatható kötvények								
83.	Rövid lejáratú hitelek								
84.	Vevőktől kapott előlegek	710	4.998	250	1.717	399	2.733	61	548
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból(szállítók)	669.290	518.933	262.709	196.710	389.991	307.035	16.590	15.188
86.	Váltótartozások								
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
88.	Rövid lejáratú köt. egyéb rész.viszonyban lévő váll-sal szemben								
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	530.642	643.341	208.288	243.868	309.202	380.644	13.152	18.829
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	534.140	536.627	138.737	139.266	340.737	344.413	54.666	52.948
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1.468	16.612	690	2.086	770	14.423	8	103
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	163.775	169.887	35.543	32.773	127.295	135.484	937	1.630
93.	Halasztott bevételek	368.897	350.128	102.504	104.407	212.672	194.506	53.721	51.215
	H. Szétválasztási különbözet			1.698.701	2.070.350	-1.689.589	-1.979.523	-9.112	-90.827
94.	FORRÁSOK(PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(53.+62.+66.+90. sor + H.)	32.338.202	32.717.523	8.481.849	8.779.363	23.028.588	22.875.150	827.765	1.063.010

1 1 4 0 1 4 2 9 3 6 0 0 1 1 4 0 8

Statisztikai számjel

PANNON-VÍZ Zrt.
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(forgalmi költség eljárással)

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.12.31.	2015.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2014.12.31.	2015.12.31.	2014.12.31.	2015.12.31.	2014.12.31.	2015.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8.228.847	8.614.172	2.900.480	2.959.342	4.620.978	4.709.516	707.389	945.314
02.	Export értékesítés nettó árbevétele								
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	8.228.847	8.614.172	2.900.480	2.959.342	4.620.978	4.709.516	707.389	945.314
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	5.343.969	5.761.176	2.081.022	2.162.418	3.137.485	3.443.562	125.462	155.196
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	9.878	57.328					9.878	57.328
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	254.538	269.198					254.538	269.198
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03.-05.)	5.608.385	6.087.702	2.081.022	2.162.418	3.137.485	3.443.562	389.878	481.722
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I.-II.)	2.620.462	2.526.470	819.458	796.924	1.483.493	1.265.954	317.511	463.592
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	587.991	601.522	248.921	252.253	311.345	311.256	27.725	38.013
07.	Igazgatási költségek	607.970	665.394	237.793	250.664	358.512	399.173	11.665	15.557
08.	Egyéb általános költségek	490.494	521.496	191.845	196.456	289.238	312.848	9.411	12.192
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06.-08.)	1.686.455	1.788.412	678.559	699.373	959.095	1.023.277	48.801	65.762
V.	Egyéb bevételek	386.622	270.920	99.026	87.970	268.362	166.810	19.234	16.140
	Ebből: visszairt értékesítés	207.747	114.099	48.839	44.899	156.836	68.520	2.072	680
VI.	Egyéb ráfordítások	1.091.380	934.115	432.322	414.257	509.429	480.344	149.629	39.514
	Ebből: értékesítés	265.069	75.177	50.207	20.103	92.755	46.420	122.107	8.654
A.	ÜZEMI , (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (+III.-IV.+V.-VI.)	229.249	74.863	-192.397	-228.736	283.331	-70.857	138.315	374.456

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.12.31.	2015.12.31.	Tevékenységi beszámoló					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2014.12.31.	2015.12.31.	2014.12.31.	2015.12.31.	2014.12.31.	2015.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés								
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége								
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
11.	Befektett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége								
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	550	70	194	24	309	38	47	8
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	148	248	52	85	83	136	13	27
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09.+10.+11.+12.+13.)	698	318	246	109	392	174	60	35
14.	Befektett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése								
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3.827	342	1.349	117	2.149	187	329	38
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése								
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	226	160	88	55	133	87	5	18
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14.+15.+16.+17.)	4.053	502	1.437	172	2.282	274	334	56
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII.)	-3.355	-184	-1.191	-63	-1.890	-100	-274	-21
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A.+-B.)	225.894	74.679	-193.588	-228.799	281.441	-70.957	138.041	374.435
IX.	Rendkívüli bevételek	230	13.205		4.537	230	7.219		1.449
X.	Rendkívüli ráfordítások	21.091	38.608		1.454		12.446	21.091	24.708
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX.-X.)	-20.861	-25.403		3.083	230	-5.227	-21.091	-23.259
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)	205.033	49.276	-193.588	-225.716	281.671	-76.184	116.950	351.176
XI.	Adófizetési kötelezettség	53.945	37.410	793		37.906		15.246	37.410
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E.-XI.)	151.088	11.866	-194.381	-225.716	243.765	-76.184	101.704	313.766
18.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre								
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés								
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY(+F.+18-19.)	151.088	11.866	-194.381	-225.716	243.765	-76.184	101.704	313.766

1 1 4 0 1 4 2 9 3 6 0 0 1 1 4 0 8

Statistikai számjel

PANNON-VÍZ Zrt.
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.12.31.	2015.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2014.12.31.	2015.12.31.	2014.12.31.	2015.12.31.	2014.12.31.	2015.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8.228.847	8.614.172	2.900.480	2.959.342	4.620.978	4.709.516	707.389	945.314
02.	Export értékesítés nettó árbevétele								
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	8.228.847	8.614.172	2.900.480	2.959.342	4.620.978	4.709.516	707.389	945.314
03.	Saját termelésű készletek állomány változása	1.830	436					1.830	436
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	352.430	377.319	265.713	324.590	86.426	47.905	291	4.824
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	354.260	377.755	265.713	324.590	86.426	47.905	2.121	5.260
III.	Egyéb bevételek	386.622	270.920	99.026	87.970	268.362	166.810	19.234	16.140
	Ebből: visszairt értékesítés	207.747	114.099	48.839	44.899	156.836	68.520	2.072	680
05.	Anyagköltség	1.414.222	1.410.709	585.503	588.129	771.817	755.593	56.902	66.987
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1.363.137	1.453.347	445.167	417.245	901.306	1.015.363	16.664	20.739
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	186.296	190.335	108.950	112.053	70.542	71.343	6.804	6.939
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	9.878	57.328					9.878	57.328
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	254.538	269.198					254.538	269.198
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	3.228.071	3.380.917	1.139.620	1.117.427	1.743.665	1.842.299	344.786	421.191
10.	Béreköltség	2.103.962	2.259.679	992.172	1.064.989	1.068.789	1.133.422	43.001	61.268
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	312.913	344.981	145.981	162.026	160.786	174.352	6.146	8.603
12.	Bérráulékok	635.718	699.931	296.807	326.322	326.313	354.776	12.598	18.833
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.-12.)	3.052.593	3.304.591	1.434.960	1.553.337	1.555.888	1.662.550	61.745	88.704
VI.	Értékesőkenési leírás	1.368.436	1.568.361	450.714	515.617	883.453	1.009.895	34.269	42.849
VII.	Egyéb ráfordítások	1.091.380	934.115	432.322	414.257	509.429	480.344	149.629	39.514
	Ebből: értékvesztés	265.069	75.177	50.207	20.103	92.755	46.420	122.107	8.654
A.	ŰZEMI , (ŰZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	229.249	74.863	-192.397	-228.736	283.331	-70.857	138.315	374.456

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.12.31.	2015.12.31.	Tevékenységi beszámoló					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2014.12.31.	2015.12.31.	2014.12.31.	2015.12.31.	2014.12.31.	2015.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés								
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége								
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
15.	Befektett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége								
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	550	70	194	24	309	38	47	8
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	148	248	52	85	83	136	13	27
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	698	318	246	109	392	174	60	35
18.	Befektett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése								
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3.827	342	1.349	117	2.149	187	329	38
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése								
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	226	160	88	55	133	87	5	18
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	4.053	502	1.437	172	2.282	274	334	56
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-3.355	-184	-1.191	-63	-1.890	-100	-274	-21
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A.+-B.)	225.894	74.679	-193.588	-228.799	281.441	-70.957	138.041	374.435
X.	Rendkívüli bevételek	230	13.205		4.537	230	7.219		1.449
XI.	Rendkívüli ráfordítások	21.091	38.608		1.454		12.446	21.091	24.708
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-20.861	-25.403		3.083	230	-5.227	-21.091	-23.259
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)	205.033	49.276	-193.588	-225.716	281.671	-76.184	116.950	351.176
XII.	Adófizetési kötelezettség	53.945	37.410	793		37.906		15.246	37.410
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E.-XII.)	151.088	11.866	-194.381	-225.716	243.765	-76.184	101.704	313.766
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre								
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés								
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY(+F.+22.-23.)	151.088	11.866	-194.381	-225.716	243.765	-76.184	101.704	313.766

Cash-Flow kimutatás

2015.év

Adatok: eFt-ban.

I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás

(Működési cash flow, 1–13. sorok)	1.501.912
1. Adózás előtti eredmény ±	49.276
2. Elszámolt amortizáció +	1.568.361
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	38.922
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-20.668
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-869
6. Szállítói kötelezettség változása ±	-150.357
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	116.987
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	9.737
9. Vevőkövetelés változása ±	-84.718
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	23.978
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-11.327
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) –	-37.410
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés –	

II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás

(Befektetési cash flow, 14–16. sorok)	-1.639.263
14. Befektetett eszközök beszerzése –	-1.653.636
15. Befektetett eszközök eladása +	14.373
16. Kapott osztalék, részesedés +	

III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás

(Finanszírozási cash flow, 17–27. sorok)	-30.860
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	100
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
19. Hitel és kölcsön felvétele +	
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése,	
20. megszűntetése, beváltása +	
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +	
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) –	
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése –	
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése –	
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek –	
26. Véglegesen átadott pénzeszköz –	-30.960
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	

IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-168.211
--	-----------------

Társasági adó 2015. év

Adatok: Ft-ban

Adózás előtti eredmény **49.275.939**

Adóalap csökkentő tételek

Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás összege	1.651.944.385
Eszközök kivezetésekor számított nyilvántartási érték	17.397.796
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	20.667.936
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	67.738.650
Behajthatatlan követelés (nyilvántartott értékv. összegéig)	35.436.056
Köv.kiegyen.-kor elszám. bevétel (nyilvántartott értékvesztés összegéig)	46.360.824
Közhasznú tevékenység támogatása	372.000

Összesen **1.839.917.647**

Adóalap növelő tételek

Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás	1.568.361.377
Eszközök kivezetésekor ráfordításként elszámolt összeg	19.214.360
Követelésre elszámolt értékvesztés	110.613.354
Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	19.672.462
Jogerős határozatban megállapított bírság, egyéb jogköv.	1.927.589
Adóellenőrzés során ráfordításként elszámolt összeg	17.272.000
Összesen	1.737.061.142

Adóalap **-53.580.566**

Adó mértéke 10 %

Fizetendő adó **0**

Energiaellátók jövedelemadója 2015. év

Adatok: Ft-ban

Adózás előtti eredmény	49.275.939
Adóalap csökkentő tételek	
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	516.049
Bérüzemi konstrukció keretében kapott fejlesztési támogatás	44.118.562
Más vállalkozótól kapott fejlesztési támogatás	1.324.308
Közműfejlesztésre kapott fejlesztési támogatás	2.059.753
Összesen	48.018.672
Adóalap növelő tételek	
Költségek ellentételezésére adott támogatás	18.725
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	38.460.000
Adóellenőrzés során ráfordításként elszámolt összeg	17.272.000
Összesen	55.750.725
Adóalap	57.007.992
Jövedelemadó-köteles adóalap	50.754.215
Adó mértéke 31 %	
Adó összege	15.733.807
Jövedelemadó-köteles adóalap számítása:	
Jövedelemadó-köteles árbevétel	7.668.858.934
ivóvíz értékesítés	2.959.342.494
szennyvíz elvezetés	4.709.516.440
együtt	7.668.858.934
Társasági szintű nettó árbevétel	8.614.172.537
Arány (%)	89,03
Jövedelemadó-köteles adóalap	50.754.215
(57.007.992*89,03 %)	

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása 2015. évben

		Adatok: eFt-ban
1. Immateriális javak		
Nyitó érték összesen		+ 1.308.070
Bruttó érték nyitó		+ 1.268.141
Folyamatban lévő nyitó		+ 39.929
Növekedés (aktiválás)		+ 140.232
Folyamatban lévő csökkenés		- 32.753
Folyamatban lévő záró		+ 7.176
Bruttó érték záró		+ 1.408.373
Záró érték összesen		+ 1.415.549
Écs. nyitó		- 883.018
Elszámolt écs.		- 170.240
Écs. záró		- 1.053.258
Nettó érték záró		+ 362.291

2. Tárgyi eszközök

	Ingatlanok és a kapcs. v.ért. jogok	Műszaki ber. gépek, járművek	Egyéb ber. felsz. járművek
Bruttó érték nyitó	+ 28.690.417	+ 4.146.086	+ 1.086.913
Növekedés (aktiválás)	+ 603.067	+ 378.661	+ 68.535
Növekedés (vagyonkezelésbe vétel)	+ 410.686	+ 7.932	+ 286
Csökkenés (értékesítés)	- 11.822	- 6.575	- 6.242
Csökkenés (selejtezés+vízóra kivéz.)	- 3.442	- 124.494	- 24.730
Átsorolás	-	+ 18	- 18
Bruttó érték záró	+ 29.688.906	+ 4.401.628	+ 1.124.744
Écs. nyitó	- 1.784.903	- 2.272.557	- 895.719
Elszámolt écs.	- 807.488	- 513.356	- 77.277
Csökkenés (értékesítés)	+ 124	+ 5.442	+ 5.570
Csökkenés (selejtezés+vízóra kivéz.)	+ 235	+ 121.124	+ 24.611
Átsorolás	-	- 18	+ 18
Écs. záró	- 2.592.032	- 2.659.365	- 942.797
Nettó érték záró	+ 27.096.874	+ 1.742.263	+ 181.947

Befejezetlen beruházások

Nyitó érték	+ 398.415
Növekedés	+ 1.512.399
Csökkenés (aktiválás)	- 1.029.593
Záró érték	+ 881.221

3. 2015. évben elszámolt écs.**Terv sz. leírás**

Alapítás-átszervezés	5.104
Vagyon értékű jogok	78.778
Szellemi termékek	86.358
Ingatlanok	807.488
Gépek, berendezések	497.956
Járművek	92.677
Együtt	1.568.361