




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

2018. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

2019. április 25.

T A R T A L O M

	oldalszám
A társaság bemutatása.....	2
Könyvvezetés, zárás, mérleg, eredménykimutatás	6
Az egyes mérlegtételek értékelésének szabályai	7
Befektetett eszközök.....	7
Forgóeszközök.....	8
Amortizációs politika alapelemei	9
Számviteli szétválasztás.....	10
A mérleg átfogó elemzése.....	11
A változások részletezése eszközoldalon	12
A változások részletezése forrásoldalon.....	20
A vagyoni helyzet alakulása tőkeszerkezeti mutatók alapján.....	25
Pénzügyi helyzet értékelése	26
Az eredménykimutatás átfogó elemzése.....	28
Bevételek alakulása	28
Aktivált saját teljesítmények értéke.....	31
Költségek és ráfordítások alakulása	31
A társaság eredményszerkezete	37
A jövedelmi helyzet alakulása mutatószámok alapján	38
Kapcsolódó kiegészítések	38

	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A kiegészítő melléklet a 2018. 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 Regionális Önkormányzati Víziközmű-szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság az 1884. évben alapított „Győri Vízvezetési Részvénytársaság” jogutódjaként mára az ország egyik legnagyobb, a régió meghatározó víziközmű-szolgáltatójává vált.

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

A társaság cégneve és székhelye


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

A társaság fióktelepei

- Győri Üzemmérnökség 9025 Győr, Gyepszél u. 15.
- Csornai Üzemmérnökség 9300 Csorna, Soproni u. 59.
- Kapuvári Üzemmérnökség 9330 Kapuvár, Fürdő u. 1.
- Nyúli Üzemmérnökség 9082 Nyúl, Kossuth L. u. 183.

A további fióktelepek részletezése a társaság Alapszabályban található.

A társaság internetes honlapjának címe www.pannon-viz.hu

	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A társaság alapítói

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

A társaság részvényeseinek név és cím szerinti felsorolását, a részvények tulajdoni megosztását a PANNON-VÍZ Regionális Önkormányzati Víziközmű-szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság Alapszabálya tartalmazza.

A 131.502 db 10.000 Ft névértékű törzsrészvényből a legnagyobb, 61,1207 %-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.

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 (TEÁOR08 szerint)


Főtevékenységi kör:

36.00 '08 Víztermelés, -kezelés, ellátás

Egyéb tevékenységi körök:

37.00 '08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

További egyéb tevékenységi körök részletezése a társaság Alapszabálya tartalmazza.

	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A PANNON-VÍZ Zrt. tevékenységéről

Társaságunk víziközmű-szolgáltatást 44 víziközmű rendszeren végez. Ellátási területén – a Kisalföldön és Bakonyalján – összesen 122 településen közműves ivóvízellátást, 95 településen közműves szennyvízelvezetést biztosít. Megközelítőleg 300 ezer felhasználónak nyújtunk egészséges és biztonságos víziközmű-szolgáltatást.

Szűkebb régióinkban a felszín alatti vizek minősége kiemelkedően jó. A Duna és a Mosoni-Duna mellett parti szűrésű kutak, a Kisalföldön és a Bakonyalján mélyfúrású kutak, a Bakonyban pedig karsztvizet kinyerő kutak állnak rendelkezésünkre. A szigetközi parti szűrésű vízkészlet kiemelkedő nemzeti érték. A folyók melletti kavics teraszban, a parti sávban a vízmozgás során jelentős fizikai, kémiai és biológiai átalakulás zajlik le. Ennek eredményeként ivóvíz minőségű vizet nyerhetünk. A Dunából a kutak felé áramló víz az iszapos hordalékrétegben biológiailag tisztul, lassúszűrőként működő biológiai szűrés zajlik le.


Társaságunk nagy gondot fordít az üzemelő rendszerek állagmegóvására. Folyamatos a vízvezeték szivacsos, mechanikai és sűrített levegős tisztítása. A győri vízellátó rendszeren az utóbbi években gondot okoz, az ivóvíz hálózat hidraulikailag kedvezőtlen pontjain a vas és a mangán üledék összegyűlése.

A vízelosztó rendszerek előregedett vezetékzeit, szerelvényeit fokozatosan cseréljük. A hálózati veszteség csökkentése érdekében folyamatosak a vízvezeték rekonstrukciók, csomópont cserék. Hálózat rekonstrukciós munkáinkat elsősorban az út rekonstrukciókhoz igazítjuk és természetesen havaria jellegű felújításokat is folyamatosan végzünk. A csatorna felújításoknál a frekvenciáltabb helyeken kőagyag csöveket használunk, a vízvezeték felújításnál pedig műanyag (KPE) csöveket építünk be. Nagy forgalmú útszakaszok alatt csőbéléseles felújításokat végeztünk.

A 2018. év, az azt megelőző évhez képest ivóvíz értékesítés és szennyvízelvezetés tekintetében kismértékű volumennövekedést hozott. Az értékesített ivóvíz mennyiségének 74,8 %-a lakossági-, 25,2 %-a pedig nem lakossági felhasználói igényeket elégített ki.

Szennyvízelvezetés területén az arány kismértékben a nem lakossági felhasználóink javára módosult, a lakossági kibocsátási arány 69,3 %, a nem lakossági 30,7 %. Néhány iparvállalat saját kútjaiból szerzi be vízszükségletét, csak szennyvízelvezetési szolgáltatásunkat veszi igénybe.

A régióink lendületben lévő ipar vállalatai és a nyugati határ közelsége miatt egyre nagyobb kihívás megtartani jó szakembereinket. A víziközmű szakma országos problémája, hogy dolgozóink munkabére egyre inkább elmarad az energia szektor, de még az ipari átlag bérektől is. Az utóbbi évtized egyik nagy kihívása, hogy sikerül-e megtartani a jó képességű, önálló munkaképes szerelőket, a jól képzett szakembereket. Dolgozóink átlag életkora magas, sokan néhány éven belül nyugdíjba mennek. Munkavállalóink éves átlagos statisztikai állományi létszáma folyamatosan csökken, 2018. évben 628 főt foglalkoztattunk. Az év folyamán 62 dolgozónk munkaviszonya szűnt meg, belépő munkavállaló 60 fő.

	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A beruházásokat tekintve éves tervünket teljesítettük, a 2018. évet érintő beruházások értéke 1.731 millió Ft volt.

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

Régióink jó gazdasági környezetben helyezkedik el, a fejlődés dinamikus, felhasználóink fizetőképessége is javult.

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 társaságunkhoz 2014. évben csatlakozó településeken – a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal díjhatározata értelmében – az egységes díjaktól eltérő díjakon szolgáltatunk.

A közműves ivóvízellátás, a szennyvízelvezetés és tisztítás díja 2018. január 1-jétől nem változott, megegyezik a 2013. július 1-jétől alkalmazott értékkel.

Hálózatba kiadott víz és értékesítés alakulása:

	2017. év	2018. év	Változás
	em^3		%
Hálózatba kiadott víz	17.259	17.572	101,8
Vásárolt ivóvíz	118	113	95,8
Ivóvíz értékesítés	13.523	13.917	102,9
- lakosság	10.239	10.405	101,6
- nem lakosság	3.284	3.512	106,9

Az engedélyköteles tevékenység körébe tartozóan az üzleti év során az értékesített ivóvíz mennyisége összességében 394 em^3 -rel, (2,9 %-kal) volt magasabb az előző évinél. Részleteiben a 2017. évihez képest a lakossági felhasználóknál 166 em^3 -rel (1,6 %-kal), a nem lakossági felhasználóknál 228 em^3 -rel (6,9 %-kal) növekedett az ivóvíz fogyasztás.

Szennyvízelvezetés alakulása:

	2017. év	2018. év	Változás
	em^3		%
Szennyvízelvezetés	12.741	13.272	104,2
ebből:			
- lakosság	9.008	9.199	102,1
- nem lakosság	3.733	4.073	109,1

Az üzleti évben kiszámlázott, elvezetett szennyvíz mennyisége 531 em³-rel (4,2 %-kal) több az előző időszakinál. A szennyvíz ágazaton belül a lakossági felhasználóknál 191 em³-rel (2,1 %-kal), a nem lakossági felhasználóknál 340 em³-rel (9,1 %-kal) nőtt az elvezetett szennyvíz mennyisége a bázis évihez mérten.

Iparivíz szolgáltatás

Az iparivíz szolgáltatás díja 2018. január 1-jén nem változott, megegyezik a 2013. február 1-jétől alkalmazott értékkel:

$$135,- \text{ Ft/m}^3 + \text{ alapdíj Ft/hó/vízmérőóra} + \text{ áfa.}$$

Iparivíz termelés és értékesítés alakulása:

	2017. év	2018. év	Változás
	em ³		%
Iparivíz termelés	931	824	88,5
Iparivíz értékesítés	878	771	87,8

Az üzleti évben értékesített iparivíz mennyisége 107 em³-rel kevesebb a bázis évi értékesítésnél.

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 eredménykimutatást választottuk. (2000. évi C. törvény 3. sz. melléklet). Ezen kívül elkészítjük a számviteli törvény összköltség eljárással készülő eredménykimutatást is. (2000.évi C. törvény 2. sz. melléklet).

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

 Pannon-Víz	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Befektetett pénzügyi eszközök

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

Forgóeszközök

Készletek

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

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

Követelések

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

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

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


Értékpapírok

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

Pénzeszközök

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

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

	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

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

A mérleg fordulónapon devizában jelentkező követelés és kötelezettség összegét a december 31-ei – fenti módon számított – árfolyamon át kell értékelni.

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 el, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogja társaságunk.

A társaság Amortizációs 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 használatbavételt követő hónap első napjával kezdődik, a maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján.

Társaságunk az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél az Eszközök és Források Értékelési Szabályzatában az 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 egyösszegű 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.

	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Számviteli szétválasztás

A Pannon-Víz Zrt. – az Önköltségszámítás rendje 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.

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

E szerint:

- **„víziközmű-szolgáltatás:** közszolgáltatási szerződés keretében nyújtott közműves ivóvízellátás az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítással, továbbá a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás, ideértve az egyesített rendszerű csapadékvíz-elvezetést is (a továbbiakban együtt: víziközmű-szolgáltatási ágazatok),” (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, a biogáz üzem üzemeltetése, valamint az árvízvédelemmel kapcsolatos tevékenység.” (Vksztv.45. § 6. bek.)

A Vksztv. 49 § (5) pont: „A másodlagos tevékenységet is végző víziközmű-szolgáltató a víziközmű-szolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét **éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon köteles bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna.** A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.” A Pannon-Víz Zrt. tevékenységeit - három csoportba sorolva – a Kiegészítő melléklet **1. sz. mellékletében** mutatja be a tevékenységenkénti szétválasztott beszámolókat.

	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A mérlegbeszámoló hármas tevékenységi bontása:

- I. Beszámoló a **közműves ivóvízellátási 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.

Az 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet 93. § (2) pont alapján, **tevékenységi beszámolókon** a számviteli törvény 1. mellékletében található „**A**” változatú mérleget és a 2. mellékletében szereplő **összköltség-eljárással készülő „A” változatú eredmény kimutatás** értendő. A kimutatások tagolására és a tételek tartalmára az Sztv. vonatkozó előírásait kell alkalmazni.

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.

A mérleg átfogó elemzése

A **mérlegfőösszeg** 2018. december 31-én 41.167.903 eFt, 3.335.163 eFt-tal nőtt az előző évhez viszonyítva.

Mérlegfőösszeg Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2017.év		2018.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	9.225.184	24,4	9.507.545	23,1	103,1
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	27.731.243	73,3	30.689.794	74,5	110,7
Másodlagos tevékenység	876.313	2,3	970.564	2,4	110,8
ÖSSZESEN	37.832.740	100,0	41.167.903	100,0	108,8

 Pannon-Víz	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A mérlegfőösszeg növekedését bázisévhez viszonyítva

Eszközoldalon:

1. Befektetett eszközök	+ 3.307.544 eFt-os
2. Forgóeszközök	– 18.702 eFt-os
3. Aktív időbeli elhatárolások	+ 46.321 eFt-os

változása okozta.

Forrásoldalon:

1. Saját tőke	+ 13.902 eFt-os
2. Céltartalékok	– 27.066 eFt-os
3. Kötelezettségek	+ 3.055.098 eFt-os
4. Passzív időbeli elhatárolások	+ 293.229 eFt-os

változása okozta.

A változások részletezése eszközoldalon

1. Befektetett eszközök könyv szerinti értéke 38.574.428 eFt, az időszakban a növekedés 9,4 %-os, azaz 3.307.544 eFt.

A változás összetevői a következők:

Immateriális javak	+ 29.335 eFt
Tárgyi eszközök	+ 3.281.421 eFt
Befektetett pénzügyi eszközök	– 3.212 eFt.


Befektetett eszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2017.év		2018.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	8.373.170	23,7	8.639.482	22,4	103,2
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	26.125.851	74,1	29.079.781	75,4	111,3
Másodlagos tevékenység	767.863	2,2	855.165	2,2	111,4
ÖSSZESEN	35.266.884	100,0	38.574.428	100,0	109,4

Immateriális javak záró mérlegértéke 325.351 eFt, az időszakban a növekedés 9,9 %-os, azaz 29.335 eFt.

Részleteiben:

- **Alapítás-átszervezés aktivált értéke** 1.814 eFt, 992 eFt-tal csökkent az időszakban. 2018. évben aktiválás nem volt, a terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás összege 992 eFt. Az e csoportba sorolt immateriális javak a működtető eszközök közé tartoznak.

 Pannon-Víz	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

- **Vagyoni értékű jogok** könyv szerinti értéke 240.988 eFt, időszaki növekedése 26.117 eFt. A 2018. évi vagyoni értékű jogok aktivált értéke 118.524 eFt, az üzleti év során terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás összege 77.089 eFt.
A folyamatban lévő tételek záró értéke 669 eFt.
E mérlegsor eszközei működtető eszközök.

Adatok: eFt-ban			
Vagyoni értékű jogok között aktivált jelentősebb beruházások	Eszközök	Összes aktivált érték	Ebből tárgyévi beruházás
Pannon-Víz Zrt. digitális közmű téradatbázis	működtető	57.302	57.302
MS OLP Windows Server DataCenter 2019	működtető	9.679	9.679

- **Szellemi termékek** záró mérlegértéke összességében 82.549 eFt, mely 4.210 eFt-tal növekedett az időszakban.
Ezen mérlegsoron:
 - vagyonkezelt eszköz aktivált értéke 43.842 eFt, terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 23.142 eFt, a folyamatban lévő tételek záró értéke 1.071 eFt.
 - működtető eszközök tárgyévi beruházásainak aktivált értéke 8.569 eFt, terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 16.602 eFt.

Tárgyi eszközök záró mérlegértéke 38.194.928 eFt.


Tárgyi eszközök teljes állományát tekintve a könyv szerinti érték növekedése összességében az előző évihez viszonyítva 9,4 %-os, mely 3.281.421 eFt-os könyv szerinti érték többletet jelent.

Részleteiben:

	Könyv szerinti érték változás
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	+ 2.750.981 eFt
Műszaki berendezések, gépek, járművek	+ 575.376 eFt
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	+ 3.372 eFt
Beruházások, felújítások	-106.465 eFt
Beruházásokra adott előlegek	+58.157 eFt.

- **Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok** záró mérlegértéke összességében 34.742.076 eFt, mely 2.750.981 eFt-tal nőtt az időszakban.

Ezen mérlegsoron került aktiválásra a tárgyévben 1.010.085 eFt, vagyonkezelésbe vett eszköz – Győr, Tápszentmiklós és Lébény szennyvízközművei –, melyek összesen 2.441.821 eFt nettó érték emelkedést okozott.

 Pannon-Víz	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Csökkenést eredményezett a vagyonekezelte ingatlanok eszközeértékében a terv szerint elszámolt értékcsökkenés 743.991 eFt összegben, valamint a selejtezés 2.500 eFt-os nettó értéke.

A működtető eszközök tárgyévi beruházásainak aktivált értéke 91.079 eFt, terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 44.039 eFt.

Adatok: eFt-ban

Ingtalanok között aktivált jelentősebb beruházások	Eszközök	Összes aktivált érték	Ebből tárgyévi beruházás
Csatorna rekonstrukció NA400 KA/Győr, Újkapu u.	vagyonekezelte	76.191	76.191
Csatorna rekonstrukció NA400 KA/Győr, Pusztaszeri	vagyonekezelte	45.931	45.931
Ivóvízvezeték rek. NA150/Kóny, Rákóczi-Kossuth u.	vagyonekezelte	39.783	39.783
Szennyvízvez. rek. NA300/Győr, Baross G. u.	vagyonekezelte	37.998	37.998
Ivóvíz vez. rek. NA150/Győr, Baross G.u.	vagyonekezelte	26.648	26.648
Győr, Kiskút, Kút 130 m mf.	vagyonekezelte	26.101	26.101
Győr, Kiskút kerítés	vagyonekezelte	22.156	22.156
Ivóvíz vez. rek. NA100/Győr, Török I. u.	vagyonekezelte	20.866	20.866
Vízbekötés csere NA80/Győr, Ifjúság krt. I. ütem	vagyonekezelte	19.467	19.467
Csomópont cserék NA100/Győr, Ifjúság krt. II. ütem	vagyonekezelte	19.158	19.158
Ivóvízvezeték rek. NA100/Kóny, Rákóczi-Kossuth u.	vagyonekezelte	17.765	17.765
Győr, Gyepszél u-i telephely belső út felújítása	működtető	23.479	23.479
Győr, központ irodaépület I.em feletti tetőszigetelés	működtető	23.030	23.030

- **Műszaki berendezések, gépek, járművek** mérlegértéke 2.816.475 eFt, mely 575.376 eFt-tal több a báziséri értéknél.

Ezen mérlegsonon vagyonekezelte eszköz aktivált értéke 526.885 eFt, vagyonekezelésbe vett eszközeérték 600.696 eFt, csökkenés könyv szerinti értéke – selejtezés miatt – 4.232 eFt, vízmérő (hydro-rádió) kivezetése – csere miatt – 5.591 eFt, terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 516.630 eFt.

A működtető eszközök tárgyévi beruházásainak aktivált értéke 73.239 eFt, csökkenés könyv szerinti értéke – értékesítés miatt – 2.166 eFt. Terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 97.161 eFt.

Adatok: eFt-ban

Műszaki berendezések, gépek, járművek között aktivált jelentősebb beruházások	Eszközök	Összes aktivált érték	Ebből tárgyévi beruházás
Tehergépkocsik	működtető	48.962	48.962
Győr, szv.telep iszapvíztelenítő centrifuga	vagyonekezelte	19.121	19.121
Győr, szv.telep iszapsűrítő centrifuga felújítása Hiller	vagyonekezelte	18.338	18.338
Átemelő gépészeti szerelés/Győr, Kazamata u.	vagyonekezelte	13.971	13.971
Győr, 2.sz. Geiger rács felújítása	vagyonekezelte	13.620	13.620
Győr, gépi rács csere	vagyonekezelte	12.407	12.407

- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek** mérlegértéke 255.920 eFt, 3.372 eFt-tal haladta meg az előző időszak értéket.
 Ezen mérleg soron vagyongezelt eszköz aktivált értéke 2.156 eFt, vagyongezelésbe vett eszközérték 7.985 eFt, csökkenés könyv szerinti értéke – selejtezés miatt – 32 eFt, terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 13.653 eFt.
 A működtető eszközök tárgyévi beruházásainak aktivált értéke 78.578 eFt. Csökkenés könyv szerinti értéke – selejtezés miatt – 877 eFt, más eszközosztályba átsorolás miatt 736 eFt. Terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 62.476 eFt.
- Beruházások, felújítások** záróállománya 316.515 eFt, 106.465 eFt-tal kevesebb a nyitóértéknél.

Adatok: eFt-ban

Beruházások, felújítások	Eszközök	2017.év	2018.év
Saját pénzeszközből megvalósult beruházás, felújítás	működtető	20.739	650
Saját pénzeszközből megvalósult rekonstrukció	vagyongezelt	402.241	315.865
Közműfejlesztési hozzájárulás címén előző években kapott támogatásból megvalósult beruházás	vagyongezelt	-	-
Összesen		422.980	316.515


Adatok: eFt-ban

Jelentősebb folyamatban lévő beruházások, felújítások	Eszközök	2018.év
Győr, Pinkóca u. ivóvíz vezeték rek.	vagyongezelt	10.220
Csorna szvt. tejipari előkezelő rendszer beton műtárgyának átalakítása	vagyongezelt	14.664
Győr, Minőségvizsgáló laboratórium építése	működtető	159.334

Beruházásokra adott előleg a társaságnál 2018. december 31-én 63.942 eFt volt.

Tételei:

- Győr, Minőségvizsgáló labor 57.040 eFt,
- Minikotró 6.745 eFt,
- Utánfutó 157 eFt.

 Pannon-Víz	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Tárgyi eszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2017.év		2018.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	8.199.160	23,5	8.495.019	22,2	103,6
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	25.948.884	74,3	28.922.296	75,7	111,5
Másodlagos tevékenység	765.463	2,2	777.613	2,1	101,6
ÖSSZESEN	34.913.507	100,0	38.194.928	100,0	109,4

Befektetett pénzügyi eszközök záró mérlegértéke 54.149 eFt, amely 3.212 eFt-tal alatta maradt a 2017. évinek.

Tartalma szerint:


- a GRAWE Életbiztosító Zrt-vel kötött megállapodás alapján az összes követelésünk 2018. december 31-én 50.107 eFt értékű,
- dolgozóinknak nyújtott lakásépítési kölcsönök éven túli része 4.042 eFt.

A dolgozóknak nyújtott lakásépítési kölcsönök összegének alakulása:

2018. január 01-i nyitó egyenleg	8.136 eFt
2018. évi folyósítások	0 eFt
2018. évi törlesztések	2.706 eFt
2018. évi tőke terhelés	34 eFt
2018. évi engedmény	18 eFt
2018. december 31-i záró egyenleg	5.445 eFt
(ebből 2019-ben törlesztendő	1.403 eFt)

Befektetett pénzügyi eszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2017.év		2018.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	28.173	49,1	26.595	49,1	94,4
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	28.024	48,9	26.455	48,9	94,4
Másodlagos tevékenység	1.164	2,0	1.099	2,0	94,4
ÖSSZESEN	57.361	100,0	54.149	100,0	94,4

 Pannon-Víz	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

2. Forgóeszközök záró mérlegértéke 2.147.493 eFt, mely 18.702 eFt-tal kevesebb a nyitó értéknél.

A változást mérlegsoronként a

Készletek	63.340 eFt-os
növekedése , illetve a	
Követelések	43.803 eFt-os
Pénzeszközök	38.239 eFt-os
csökkenései együttesen okozták.	

Forgóeszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:


Tevékenység	2017.év		2018.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	684.974	31,6	685.876	31,9	100,1
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	1.373.901	63,4	1.347.475	62,7	98,1
Másodlagos tevékenység	107.320	5,0	114.142	5,4	106,4
ÖSSZESEN	2.166.195	100,0	2.147.493	100,0	99,1

Készletek záróértéke 356.310 eFt, mely 63.340 eFt-tal magasabb a nyitókészlet értékénél.

- A záró **anyagkészlet** 348.949 eFt, nyitókészlethez mért növekedése 80.122 eFt.
- **Befejezetlen termelés és félkész termék** a társaságnál 2018. december 31-i értéke 18 eFt volt.
- **Késztermékek** főkönyvi számla záróértéke 7.038 eFt, 1.206 eFt-tal nagyobb a nyitóértéknél. Összetétele szerint 328 eFt az üzleti év során előállított és raktáron maradt palackozott „Pannonvíz”, továbbá 6.710 eFt a saját hitelesítésű vízmérők záró készletének értéke.
- **Áruk** mérleg sor záró értéke 305 eFt, tartalma betétdíjas göngyöleg. A nyitókészlethez mérten csökkenése 11.991 eFt.

Készletek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2017.év		2018.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	95.000	32,4	139.361	39,1	146,7
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	177.298	60,5	203.540	57,1	114,8
Másodlagos tevékenység	20.672	7,1	13.409	3,8	64,9
ÖSSZESEN	292.970	100,0	356.310	100,0	121,6

 Pannon-Víz	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Követelések záró mérlegértéke 1.106.428 eFt, mely 43.803 eFt-os csökkenést mutat.
Összetétele:

	Adatok: eFt-ban		
	2018.01.01.	2018.12.31.	Változás
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	914.885	924.348	9.463
<u>Egyéb követelések</u>	<u>235.346</u>	<u>182.080</u>	<u>- 53.266</u>
Követelések	1.150.231	1.106.428	- 43.803

Tárgyévben a **vevők** záró állománya 9.463 eFt-tal nőtt a nyitó állományhoz viszonyítva.
Ebből:

- követelések vízszolgáltatásból és szennyvízelvezetésből mérleg szerinti értéke 848.096 eFt, csökkenése 7.547 eFt,
- egyéb vevők könyv szerinti értéke 76.252 eFt, növekedése 17.010 eFt.

Követelések vízszolgáltatásból és szennyvízelvezetésből

2017. évhez képest 2018. évben az értékvesztés elszámolás és visszaírás különbözete 4.366 eFt-tal csökkent, mivel lakossági és nem lakossági felhasználóink tartozása csökkent. A víz- és csatornadíj vevők 2018. évi kintlévőségének a 2017. évihez történő viszonyítása alapján 31.447 eFt-os csökkenés állapítható meg.


Egyéb vevők

Az egyéb vevők által elismert követelés az előző évhez képest 16.776 eFt-tal növekedett.
A 2018. évben az egyéb vevők elszámolt értékvesztés értéke 116 eFt, csökkenése 233 eFt.

Vevőkövetelések alakulása:

Adatok: eFt-ban

Vevő- követelések	Vevők által elismert érték 2018. XII.31.	Értékvesztés					Könyv szerinti vevő- követelés 2018. XII.31.
		előző évről áthozott	2018-ban elszámolt kumulált	2018-ban visszaírt érték- vesztés, behajthat. miatt	2018-ban visszaírt kumulált	2018-ban realizált érték- vesztés összege	
Víz- és csatornadíj adósok	922.740	98.545	74.645	-4.626	70.385	23.535	848.096
Egyéb vevők	76.368	349	116		267	82	76.252
Összesen:	999.108	98.894	74.761	-4.626	70.652	23.617	924.348

 Pannon-Víz	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Egyéb követelések mérlegértéke 182.080 eFt, 53.266 eFt-tal kevesebb az előző évinél.

Követelések Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2017.év		2018.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	416.419	36,2	391.395	35,4	94,0
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	663.863	57,7	630.565	57,0	95,0
Másodlagos tevékenység	69.949	6,1	84.468	7,6	120,8
ÖSSZESEN	1.150.231	100,0	1.106.428	100,0	96,2

Pénzeszközök záró értéke 684.755 eFt, 38.239 eFt-tal kevesebb a nyitó állománynál. A pénztár, készpénzállomány 2.319 eFt 2018. december 31-én. Az elszámolási betétszámlák záró egyenlege 682.436 eFt, a nyitó 721.133 eFt-tal szemben.

Pénzeszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2017.év		2018.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	173.555	24,0	155.120	22,7	89,4
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	532.740	73,7	513.370	75,0	96,4
Másodlagos tevékenység	16.699	2,3	16.265	2,3	97,4
ÖSSZESEN	722.994	100,0	684.755	100,0	94,7

3. Aktív időbeli elhatárolások záró mérlegértéke 445.982 eFt, mely 46.321 eFt-tal több a nyitó értéknél.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 395.631 eFt, 24.877 eFt-tal több az előző évinél.


Jelentősebb tételei:

- GRAWE Életbiztosító Zrt-nél 20 évre kötött életbiztosítások eddigi járó hozamai összesen 19.689 eFt,
- tárgyévet érintő - de a fogyasztókhöz fordulónapot követően kiküldésre kerülő - víz és csatornadíjszámlák értéke 374.295 eFt,
- biztosító által fizetett kártérítések 1.504 eFt.

Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 50.351 eFt, mely az időszakban 21.444 eFt-tal nőtt.

Jelentősebb tételei:

- következő évi biztosítási díj 29.418 eFt,
- licence megújítás, bérleti díj 11.211 eFt,
- előfizetési díj 1.810 eFt.

 Pannon-Víz	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Aktív időbeli elhatárolások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2017.év		2018.év		Változás
	eFt	Megoszlás	eFt	Megoszlás	
		%		%	
Ivóvíz szolgáltatás	167.040	41,8	182.187	40,9	109,1
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	231.491	57,9	262.538	58,9	113,4
Másodlagos tevékenység	1.130	0,3	1.257	0,2	111,2
ÖSSZESEN	399.661	100,0	445.982	100,0	111,6

A változások részletezése forrásoldalon

Saját tőke záró mérlegértéke 2.576.461 eFt.

Saját tőke Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2017.év		2018.év		Változás
	eFt	Megoszlás	eFt	Megoszlás	
		%		%	
Ivóvíz szolgáltatás	-1.322.918	-	-1.441.600	-	109,0
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	2.409.151	-	2.552.523	-	106,0
Másodlagos tevékenység	1.476.326	-	1.465.538	-	99,3
ÖSSZESEN	2.562.559	-	2.576.461	-	100,5

Jegyzett tőke záró mérlegértéke 1.315.020 eFt, az időszak folyamán nem változott.

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


Eredménytartalék nyitóértéke -3.072.804 eFt, melynek értéke növekedett

- az átvezetett 2017. évi adózott eredménnyel (+8.179 eFt),
- és a lekötött tartalékból átvezetett összeggel (+992 eFt).

Záró mérlegértéke -3.063.633 eFt.

Lekötött tartalék záró értéke 1.814 eFt, nyitó értékhez mérten az üzleti év során 992 eFt-tal – az eredménytartalékba átvezetett összeggel – csökkent.

A 2018. évi **Adózott eredmény** összege 13.902 eFt, 5.723 eFt-tal meghaladva a bázisét.

 Pannon-Víz	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Adózott eredmény Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2017.év	2018.év
	eFt	eFt
Ivóvíz szolgáltatás	-134.240	-254.754
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	13.242	150.448
Másodlagos tevékenység	129.177	118.208
ÖSSZESEN	8.179	13.902

Céltartalékok – Céltartalék a várható kötelezettségekre mérlegértéke 467.915 eFt, csökkenése 27.066 eFt.


2018. évi céltartalék feloldás:

- 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 156 eFt került feloldásra.
- 2017. évben az engedélyes tevékenység – szennyvíztisztítás és elvezetés – zavartalan biztosításához szükséges csatornamosó, szennyvízszippantó és csatornatisztító célgépek karbantartási költségeinek 2018. évi fedezetére képzett 26.910 eFt, feloldásra került.

Céltartalékok Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2017.év		2018.év		Változás
	eFt	Megoszlás	eFt	Megoszlás	
		%		%	
Ivóvíz szolgáltatás	1.455	0,3	1.455	0,3	100,0
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	474.636	95,9	447.570	95,7	94,3
Másodlagos tevékenység	18.890	3,8	18.890	4,0	100,0
ÖSSZESEN	494.981	100,0	467.915	100,0	94,5

Kötelezettségek záró mérlegértéke 37.413.349 eFt, 3.055.098 eFt-tal magasabb az előző évinél a hosszú lejáratú kötelezettségek értékének növekedése miatt.

 Pannon-Víz	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Kötelezettségek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2017.év		2018.év		Változás
	eFt	Megoszlás	eFt	Megoszlás	
		%		%	
Ivóvíz szolgáltatás	7.608.959	22,1	7.621.279	20,4	100,2
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	26.716.285	77,8	29.750.909	79,5	111,4
Másodlagos tevékenység	33.007	0,1	41.161	0,1	124,7
ÖSSZESEN	34.358.251	100,0	37.413.349	100,0	108,9

Hosszú lejáratú kötelezettségek – Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek záró mérlegértéke 36.378.671 eFt, értéke 3.057.452 eFt-tal nőtt az üzleti év során a társaság vagyonkezelésébe átvett eszközök értékének változása miatt.

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek jelentősebb tételei:

- Győr-Likócs Komposztáló telep vagyonkezelésbe vett eszközeinek értéke 2.599.906 eFt,
- Lébény Ipari park 1-2. sz. ütem ivóvízellátó- és szennyvízelvezető rendszere 28.577 eFt,
- Tápszentmiklós szennyvízelvezető rendszere 428.969 eFt.


Hosszú lejáratú kötelezettségek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2017.év		2018.év		Változás
	eFt	Megoszlás	eFt	Megoszlás	
		%		%	
Ivóvíz szolgáltatás	7.218.247	21,7	7.224.295	19,9	100,1
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	26.102.972	78,3	29.154.376	80,1	111,7
Másodlagos tevékenység	0	0,0	0	0,0	-
ÖSSZESEN	33.321.219	100,0	36.378.671	100,0	109,2

Rövid lejáratú kötelezettségek 1.034.678 eFt-os összege nyitó értékhez mérten 2.354 eFt-tal csökkent.

Vevőktől kapott előlegek mérlegértéke 2.444 eFt, csökkenése nyitó értékhez mérten 1.950 eFt.

Szállítói kötelezettségek értéke 538.987 eFt. Az előző évhez képest 7.780 eFt-os a csökkenés.

 Pannon-Víz	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

2018. december 31-én fennálló szállítói kötelezettségek jelentősebb tételei:

- E.ON Energiakereskedelmi Kft. 151.461 eFt
- Kapuvári Vízitársulat 30.079 eFt
- PRIVÁT GEO Kft. 27.052 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek záró mérlegértéke 493.247 eFt, 7.376 eFt-tal több az előző időszaki értéktől.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek kiemelt tételei:

- munkavállalókkal szembeni elszámolási köt. 123.329 eFt
- nyugdíj és egészségbiztosítási járulékfizetési kötelezettségek 109.303 eFt
- egyéb járulékok, hozzájárulások 70.470 eFt
- SZJA fizetési kötelezettség 56.184 eFt
- folyamatos szolg. összefüggő fizetendő áfa 54.831 eFt
- áfa fizetési kötelezettség 54.529 eFt
- vízkészlethasználati díj 23.389 eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2017.év		2018.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	390.712	37,7	396.984	38,4	101,6
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	613.313	59,1	596.533	57,7	97,3
Másodlagos tevékenység	33.007	3,2	41.161	3,9	124,7
ÖSSZESEN	1.037.032	100,0	1.034.678	100,0	99,8


Passzív időbeli elhatárolások záró mérlegértéke 710.178 eFt, a nyitó értéknél 293.229 eFt-tal magasabb.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása 4.661 eFt összegű, mely a tárgyévet követő időszakot illető víz- és csatornadíj árbevétel értéke.

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 379.855 eFt, mely 292.239 eFt-tal magasabb az egy évvel korábinál.

Összetétele:


- teljesítményalapú bérpótlék 206.003 eFt
- munkaerőmegtartás miatt bér+járulékai 103.002 eFt
- vezetői prémium és annak járulékai 54.281 eFt
- bankköltség, PEK díj 6.804 eFt
- áramdíj 2.701 eFt

 Pannon-Víz	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

- | | |
|--|-----------|
| • mellékmérő csere | 2.376 eFt |
| • saját gépkocsi használat, munkába járás | 1.875 eFt |
| • egyéb költség passzív időbeli elhatárolása | 1.718 eFt |
| • üzemanyag megtakarítás | 1.095 eFt |

Halasztott bevételek záró mérlegértéke 325.662 eFt, 6.539 eFt-tal több a nyitó értéknél.
Összetétele:

	<u>2018. I. 1.</u>	<u>2018. XII. 31.</u>	Adatok: eFt <u>Változás</u>
• más vállalkozótól fejlesztési célra kapott támogatások, valamint az e pénzekből megvalósult beruházások értékcsökkenési leírással, kivezetett eszközökhöz kapcsolódó fejlesztési támogatással csökkentett együttes értéke	8.980	9.696	+ 716
• közműfejlesztési hozzájárulás címén befizetett összegek, valamint az e pénzekből megvalósult beruházások értékcsökkenési leírással, kivezetett eszközökhöz kapcsolódó fejlesztési támogatással csökkentett együttes értéke	99.757	110.310	+10.553
• önkormányzatoktól bérleti konstrukció keretében átvett fejlesztési pénzeszközök, valamint az e pénzekből megvalósult beruházások értékcsökkenési leírással, kivezetett eszközökhöz kapcsolódó fejlesztési támogatással csökkentett együttes értéke	182.570	175.881	- 6.689
• térítés nélkül átvett eszközök nettó értéke, valamint a kivezetett eszközök értékével csökkentett együttes értéke	10.933	10.059	- 874
• fellelt eszközök piaci értéke, valamint a kivezetett eszközök értékével csökkentett együttes értéke	16.081	16.081	0
• térítés nélkül átvett anyagok értékének passzív időbeli elhatárolása	802	785	-17
• elkülönített alapoktól kapott támogatás, 2 db elektromos gépjármű beszerzése	0	2.850	+2.850

 Pannon-Víz	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Passzív időbeli elhatárolások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2017.év		2018.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	138.673	33,3	298.441	42,0	215,2
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	212.321	50,9	335.422	47,2	158,0
Másodlagos tevékenység	65.955	15,8	76.315	10,8	115,7
ÖSSZESEN	416.949	100,0	710.178	100,0	170,3

A vagyoni helyzet alakulása tőkeszerkezeti mutatók alapján

	2017.év	2018.év	Változás
Tőkeerősség = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	6,77%	6,26%	-0,51
Kötelezettségek részaránya = $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Források összesen}}$	90,82%	90,88%	+0,06
Céltartalékok aránya = $\frac{\text{Céltartalékok}}{\text{Források összesen}}$	1,31%	1,14%	-0,17
Befektetett eszközök fedezete = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	7,27%	6,68%	-0,59
Saját tőke változásának mértéke = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	0,32%	0,54%	+0,22

A saját tőke összes forráshoz viszonyított részaránya csökkenést mutat, 2018. évben 0,51 % ponttal kisebb a bázisévi mutatónál.

A kötelezettségek 8,89 %-kal, az összes forrás 8,82 %-kal növekedett, így ennek következményeként a kötelezettségek részaránya is 0,06% ponttal nőtt.

A céltartalékok aránya az összes forráshoz viszonyítva az időszak folyamán 0,17 % ponttal csökkent.

A befektetett eszközök 6,68 %-a – 2017. évben 7,27 %-a – finanszírozható saját tőkéből.

Az adózott eredmény a saját tőkén belül 0,54 %-os nagyságrendet képvisel, mértéke 0,22 % ponttal nagyobb az előző évinél.

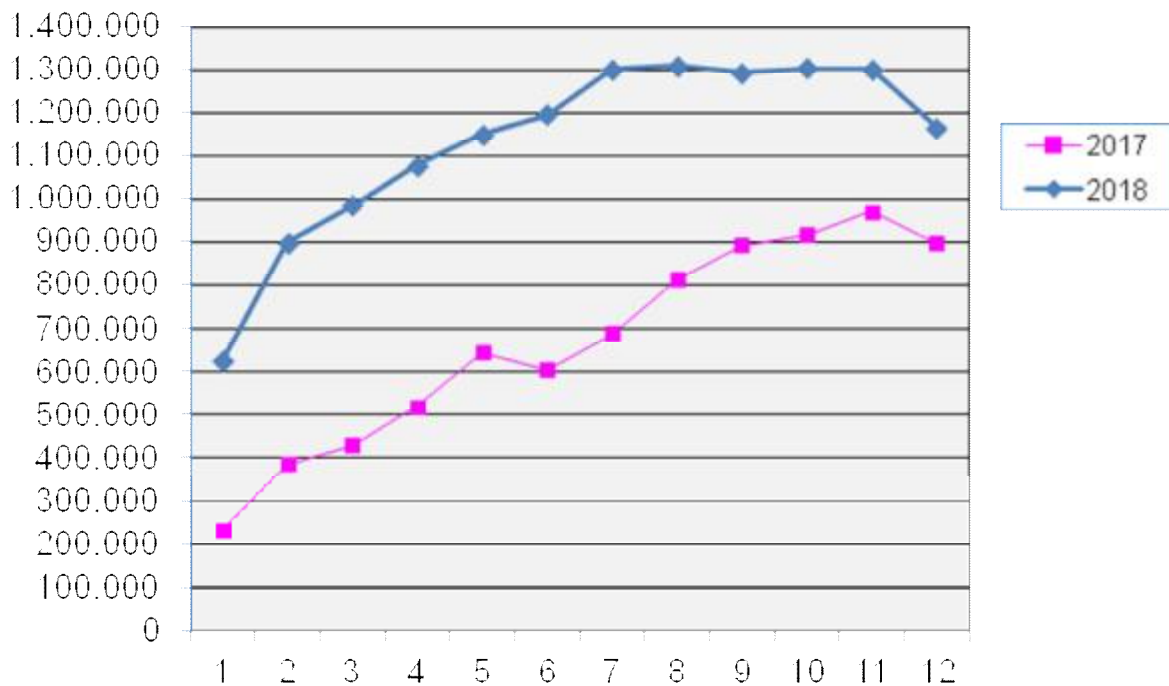
Pénzügyi helyzet értékelése

Részvénytársaságunk 2018. évi összes pénzbevétele 11.727.870 eFt, a pénzkidávása 11.766.083 eFt volt, így 38.213 eFt negatív pénzforgalmi egyenleget értünk el.

Igénybevett folyószámla-hitelünk 2018. december 31-én nem volt, a 2017. év végi állapothoz hasonlóan.

Az átlagos pénzkészlet 2018-ban 1.133.880 eFt, míg 2017-ben 666.847 eFt volt.


Átlagos pénzkészlet 2017-2018. év



A pénzügyintézetektől kapott kamatbevétel 36 eFt, kifizetett kamat nem volt.

Költségvetési befizetésünk 3.511.469 eFt, 60.153 eFt-tal kevesebb az előző évi 3.571.622 eFt-nál.

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

 Pannon-Víz	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Pénzügyi helyzet mutatószámai:

	<u>2017.év</u>	<u>2018.év</u>	<u>Változás</u>
I.fokú likviditás = $\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,6972	0,6618	-0,04
II.fokú likviditás = $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,8063	1,7312	-0,08
III.fokú likviditás = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	2,0888	2,0755	-0,01

I. fokú likviditás:

2018. december 31-re a pénzeszközök záró állománya 94,71 %-ra csökkent a 2017. évihez képest, ennél kisebb mértékben 0,23 %-kal csökkentek ugyanakkor a rövid lejáratú kötelezettségek értéke a 2017. évihez képest.

II. fokú likviditás:

A készletek nélküli forgóeszközök állománya 82.042 eFt-tal, 4,38 %-kal csökkent a rövid lejáratú tartozások – fent vázolt – csökkenése mellett.

III. fokú likviditás:

A forgóeszközök állomány 0,86 %-kal, a rövid lejáratú kötelezettségek 0,23%-kal csökkent a 2017. évihez képest. A forgóeszközök értéke kétszeresen fedezi a rövid távú kötelezettségeket.

Az eredménykimutatás átfogó elemzése

Bevételek alakulása

A társaság 2018. évi összes bevétele 9.194.392 eFt, mely 432.300 eFt-tal (4,9 %-kal) haladta meg az előző évet. A növekedést a nettó árbevétel 434.165 eFt-os bevétel többlete okozta.

	2017. év	2018. év	Változás
	eFt	eFt	%
Nettó árbevétel	8.509.492	8.943.657	105,1
Egyéb bevételek	252.394	250.548	99,3
Pénzügyi műveletek bevételei	206	187	90,8
Bevételek összesen	8.762.092	9.194.392	104,9

Üzleti év folyamán a nettó árbevétel 93,0 %-át tette ki az engedélyköteles tevékenységek árbevétele, melyen belül az ivóvíz értékesítés árbevétele 35,5 %-ot, a szennyvízelvezetés árbevétele 57,5 %-ot képviselt.

Értékesítés nettó árbevétele Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:


Tevékenység	2017.év		2018.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	3.074.033	36,1	3.169.667	35,4	103,1
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	4.892.553	57,5	5.146.505	57,5	105,2
Másodlagos tevékenység	542.906	6,4	627.485	7,1	115,6
ÖSSZESEN	8.509.492	100,0	8.943.657	100,0	105,1

Engedélyköteles tevékenységek

Ivóvíz szolgáltatás

Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal VK 1/2016 számú Ajánlás alapján a „különdíjas szolgáltatás” kikerült a másodlagos tevékenységből az elsődleges tevékenységnél mutatjuk ki, ami hatással volt az árbevétel növekedésre az alábbiak szerint:

Az ivóvíz ágazati nettó árbevétel 3.169.667 eFt, mely 95.634 eFt-os (3,1 %-os) növekedést mutat a bázisévhez viszonyítva. Ebből a lakossági felhasználói értékesítés 2.220.469 eFt, a nem lakossági felhasználói értékesítés 935.803 eFt, különdíjas szolgáltatás értékesítés 13.395 eFt.

 Pannon-Víz	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Szennyvízelvezetés és tisztítás

A szennyvíz ágazat nettó árbevétele 5.146.505 eFt, melynek összetétele:

	2017. év	2018. év	Változás
	eFt		%
Szennyvízelvezetés és tisztítás	4.838.102	5.058.645	104,6
Szennyvíz előtisztítás	27.428	63.837	232,7
Többlet szennyezőanyag kezelés	22.359	23.824	106,6
Különdíjas szolgáltatás	4.664	199	-
Szennyvíz ágazat nettó árbevétel összesen	4.892.553	5.146.505	105,2

Előző évhez képest a szennyvíz ágazati nettó árbevétel 253.952 eFt-tal (5,2 %-kal) nőtt. A lakossági felhasználói értékesítés 3.218.613 eFt, a nem lakossági felhasználói értékesítés 1.927.693 eFt, különdíjas szolgáltatás árbevétele pedig 199 eFt.

A szennyvíz előtisztítás árbevétel növekedését a Sole-Mizo Zrt. szennyvízhálózatba bebocsátott szennyvíz többletszennyezése okozta.

Másodlagos tevékenységek

Iparivíz szolgáltatás

Az iparivíz értékesítés árbevétele 70.300 eFt, előző időszakhoz mérten csökkenése 7.296 eFt, - 9,4 %.


A nettó árbevétel összetételében 0,8 %-os csekély részt képviselt.

Egyéb vízgazdálkodási tevékenység

Az egyéb vízgazdálkodási ágazat 103.466 eFt-os árbevétele 10.183 eFt-os (10,9 %-os) többletet mutat.

Az ágazat árbevételének alakulása:

	2017. év	2018. év	Változás
	eFt		%
Szennyvíz szippantás-tisztítás	20.200	24.777	122,7
Egyéb vízellátás-szolgáltatás	5.529	8.595	155,5
Megrendelésre végzett labormunkák	22.519	23.055	102,4
Megrendelésre végzett szennyvíztisztítás	39.761	41.901	105,4
Elkülönített rendszerű csapadékvíz elvezetés	5.274	5.138	97,4
Egyéb vízgazdálkodási tev. árbevétele	93.283	103.466	110,9

	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Építőipari tevékenység

Az építőipari tevékenység árbevétele 273.762 eFt – melyből különdíjas árbevétel 13.274 eFt – a bázis időszakhoz képest a növekedés a megbízási szerződések változása miatt következett be.

Egyéb tevékenység

Az egyéb tevékenység (bérbeadás, szakfelügyelet, készletértékesítés, üdültetés térítési díjai, stb.) árbevétele 179.957 eFt, – melyből különdíjas árbevétel 320 eFt – a csökkenés a 2017. évihez viszonyítva 29.686 eFt (14,2%) volt.

Az egyéb tevékenység árbevételében:

- 56.267eFt víztorony, építmény és terület bérleti díj,
- 108.231 eFt egyéb tevékenység árbevétele. Meghatározó eleme a 72.441 eFt ivóvíz- és szennyvízkontingens értékesítés.

Egyéb bevételek


Egyéb bevételek értéke 250.548 eFt, 1.846 eFt-tal kevesebb a bázisévinél.

Összetétele:

	2017. év	2018. év	Változás
	eFt	eFt	%
Értékesített imm. javak, tárgyi eszközök bevétele	4.350	12.803	294,3
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	16.264	15.675	96,4
Kapott késedelmi kamatok, bírság kötbér, kártér.	26.846	22.628	84,3
Bérüzemi fejlesztési támogatás feloldása	7.493	6.688	89,3
Egyéb fejl.tám., térítés nélküli eszk., ag. feloldása	4.059	4.077	100,4
Visszaírt értékvesztés	106.323	94.269	88,7
Céltartalék felhasználása	36.154	27.066	74,9
Eredményt növelő egyéb tételek	50.905	67.342	132,3
Egyéb bevételek összesen	252.394	250.548	99,3

Pénzügyi műveletek bevételei

A társasági pénzügyi műveletek bevétele 187 eFt, 19 eFt-tal kevesebb az előző évinél. Összetételében a pénzügyi kamatbevétel 36 eFt, az egyéb árfolyamnyereség 151 eFt.

 Pannon-Víz	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Pénzügyi műveletek bevételei Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2017.év		2018.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	75	36,4	66	35,3	88,0
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	119	57,8	108	57,8	90,8
Másodlagos tevékenység	12	5,8	13	6,9	108,3
ÖSSZESEN	206	100,0	187	100,0	90,8

Aktivált saját teljesítmények értéke

Aktivált saját teljesítmények megoszlása

	<u>2017. év</u>	<u>2018. év</u>
Saját kivitelezésű beruházás	180.587 eFt	265.712 eFt
Saját kivitelezésű vízóra felújítás	68.329 eFt	55.932 eFt
Házi beemelő felújítás	17.992 eFt	27.491 eFt
Saját termelésű készletek állományváltozása	6.015 eFt	-5.997 eFt
Késztermékek állományváltozása	3.602 eFt	1.206 eFt
	<u>276.525 eFt</u>	<u>344.344 eFt</u>


Az **aktivált saját teljesítmények értéke** 344.344 eFt-ot tett ki, az előző időszakhoz mérten 67.819 eFt-os (24,5 %-os) növekedést mutat. Bázisévhez viszonyítva a vízóra felújítások értéke 18,1 %-kal csökkent, a beruházások értéke pedig 47,7 %-kal nőtt.

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

Tevékenység	2017.év		2018.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	200.473	72,5	200.037	58,1	99,8
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	40.193	14,5	132.019	38,3	328,5
Másodlagos tevékenység	35.859	13,0	12.288	3,6	34,3
ÖSSZESEN	276.525	100,0	344.344	100,0	124,5

Költségek és ráfordítások alakulása

A társaság 2018. évi költségei és ráfordításai 9.514.717 eFt, mely 526.488 eFt-tal (5,9 %-kal) magasabb az előző időszaknál.

	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Összetétele:

	2017. év	2018. év	Változás
	eFt		%
Anyagjellegű ráfordítások	2.988.598	3.059.056	102,4
Személyi jellegű ráfordítások	3.375.091	3.908.857	115,8
Értécsökkenési leírás	1.631.835	1.595.775	97,8
Egyéb ráfordítások	992.667	950.546	95,8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	38	483	1.271,1
Költségek és ráfordítások összesen	8.988.229	9.514.717	105,9

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az **anyagköltség** részaránya 50,8 %, felmerült összege 1.554.543 eFt, növekedése a bázishoz képest 262.957 eFt, 20,4 %.

Összetételében a társasági villamos energia költség 79.080 eFt-tal, a fenntartási anyagfelhasználás 30.263 eFt-tal és az üzemeltetési anyagfelhasználás 117.572 eFt-tal mutat növekedést az előző évihez képest. A többlet növekedését egyrészt a megnövekedett építőipari munkák anyagvonzata, másrészt a saját kivitelezésben végzett szennyvíz átemelő szivattyúk cseréjével kapcsolatos számviteli elszámolás változása okozta.

Az **igénybevett szolgáltatások** értéke 1.128.898 eFt, előző évhez mérten összesen 19,2 %-kal, 268.663 eFt-tal csökkent.

Jelentősebb tételei:

A Győr szennyvíztelep bérüzemeltetett eszközei 2018.01.01-el vagyonkezelői üzemeltetésre került a társasághoz, így már bérletidő nem merült fel.

Posta, telefon éves költsége 272.670 eFt, 7,2 %-os emelkedést mutat.

A megrendelésre végzett tárgyi eszköz fenntartási költség 362.421 eFt, 24.301 eFt-tal, 6,3 %-kal mérséklődött az előző évhez.


Más vállalkozó által végzett szolgáltatás 190.961 eFt, 23.010 eFt-tal (13,7%-kal) nőtt.

A 2018. évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatáért a **könyvvizsgáló által felszámított díj 7.200 eFt.**

Az **egyéb szolgáltatások értéke** 228.165 eFt, előző évhez mérten 3,8 %-kal, 8.353 eFt-tal nőtt.

Az **eladott áruk beszerzési értéke** 2018. évben 18.089 eFt, csökkenése előző évhez mérten 8.741 eFt.

Az **eladott (közvetített) szolgáltatások** tárgyidőszaki értéke 129.361 eFt.

 Pannon-Víz	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Anyagjellegű ráfordítások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2017.év		2018.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	1.064.268	35,6	1.133.765	37,1	106,5
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	1.705.414	57,1	1.616.805	52,9	94,8
Másodlagos tevékenység	218.916	7,3	308.486	10,0	140,9
ÖSSZESEN	2.988.598	100,0	3.059.056	100,0	102,4

A **személyi jellegű ráfordítások** éves összege 3.908.857 eFt, mely a bázisévhez viszonyítva 15,8 %-kal, 533.766 eFt-tal nőtt.

Összetétele szerint 73,8 %-a bérköltség, 9,1 %-a személyi jellegű egyéb kifizetés, 17,1 %-a bérjárulék.


A társaság 2018. évi **bérköltsége** 2.884.223 eFt.

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók állománycsoportonkénti **bérköltsége** az alábbiak szerint alakult:

	2017. év eFt	2018. év eFt	Változás %
Teljes munkaidős			
- fizikai	1.424.657	1.738.235	122,0
- szellemi	935.414	1.097.242	117,3
Teljes munkaidős összesen	2.360.071	2.835.477	120,1
Nem teljes munkaidősök	6.035	6.173	102,3
Tiszteletdíj	22.293	22.380	100,4
Egyéb*	7.058	20.193	286,1
Bérköltség összesen	2.395.457	2.884.223	120,4

* stat. állományba nem tartozók, felmentési idő

Összetételében a fizikai állomány 60,3 %-ot, a szellemi állomány 38,0 %-ot, a nem teljes munkaidősök 0,2 %-ot, a választott tisztségviselők tiszteletdíja 0,8 %-ot, a statisztikai állományba nem tartozók bérköltsége 0,7 %-ot tett ki.

 Pannon-Víz	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Személyi jellegű ráfordítások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2017.év		2018.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	1.560.231	46,2	1.753.443	44,9	112,4
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	1.721.205	51,0	2.023.419	51,8	117,6
Másodlagos tevékenység	93.655	2,8	131.995	3,3	140,9
ÖSSZESEN	3.375.091	100,0	3.908.857	100,0	115,8

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

	2017. év	2018. év
	eFt	
Igazgatóság tagjainak tiszteletdíja összesen	11.246	11.400
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja összesen	10.805	10.980
Üzemi Tanács elnökének tiszteletdíja összesen	242	0


A **személyi jellegű egyéb kifizetések** időszaki értéke 355.428 eFt, növekedése 1,0 % (4.210 eFt).

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók **személyi jellegű egyéb kifizetése**i állománycsoportonként:

	2017. év	2018. év	Változás
	eFt		%
Teljes munkaidős			
- fizikai	174.928	176.650	101,0
- szellemi	92.095	95.380	103,6
Teljes munkaidős összesen	267.023	272.030	101,9
Nem teljes munkaidősök	592	643	108,6
Egyéb áll-ba nem tart.m.váll.	6.425	5.864	91,3
Összesen*	274.040	278.537	101,6
Egyéb**	77.178	76.891	99,6
Személyi jell. egyéb kifiz. összesen	351.218	355.428	101,2

*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 pl.: üzleti vendéglátás költségei, nem pénzbani juttatások közterhei.

 Pannon-Víz	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Az üzleti év során az önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás 117.673 eFt-ot, az önkéntes egészségpénztári hozzájárulás 40.084 eFt-ot, az étkezési hozzájárulás készpénzben 61.288 eFt-ot tett ki.

2018. évben változatlanul havi 6 % az önkéntes nyugdíjpénztári és 2 % az önkéntes egészségpénztári tagok részére a munkáltatói hozzájárulás mértéke.

Az önkéntes nyugdíjpénztári tagok létszáma az előző évhez viszonyítva 587 főről 574 főre, az önkéntes egészségpénztári tagok létszáma 608 főről 591 főre csökkent.

A **bérráfordítások** éves költsége 669.206 eFt, a bázisévhez képest 40.790 eFt-tal nőtt.

Az elszámolt **értékcsökkenési leírás** a társaságnál 2018. évben 1.595.775 eFt, mely 36.060 eFt-tal (2,2 %-kal) maradt el a 2017. évitől.


	2017. év eFt	2018. év eFt	Változás %
Immateriális javak értékcsökkenési leírása	118.061	117.825	99,8
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoneértékű jogok écs.	908.439	788.030	86,7
Műszaki berendezések, gépek, járművek écs.	452.903	526.145	116,2
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek écs.	76.526	76.129	99,5
Vízórák értékcsökkenési leírása	75.906	87.646	115,5
Értékcsökkenési leírás összesen	1.631.835	1.595.775	97,8

Értékcsökkenési leírás Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2017.év		2018.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	456.639	28,0	409.921	25,7	89,8
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	1.132.402	69,4	1.145.832	71,8	101,2
Másodlagos tevékenység	42.794	2,6	40.022	2,5	93,5
ÖSSZESEN	1.631.835	100,0	1.595.775	100,0	97,8

Egyéb ráfordítások

Az **egyéb ráfordítások** értéke 950.546 eFt, melynek csökkenése az előző időszakhoz mérten 42.121 eFt.

 Pannon-Víz	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Összetétele:

	2017. év	2018. év	Változás
	eFt		%
Értékesített immat. javak, tárgyi eszk. nyilvánt. ért.	1.628	9.738	598,2
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	10.077	7.724	76,6
Káreseményekkel kapcsolatos fizetendő összeg	43.269	29.636	68,5
Céltartalék képzés	26.910	-	-
Elszámolt értékvesztés	125.591	92.506	73,7
Behajthatatlan követelés korábban elsz. érték. átvez	-9.528	-4.626	48,6
Terven felüli értékcsökkenési leírás	15.030	13.233	88,0
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek	138.348	129.181	93,4
MEKH Felügyeleti díj	90.027	90.025	100,0
Közművezetékek adója	418.979	418.979	100,0
Környezetterhelési díjfizetési kötelezettség	63.449	78.353	123,5
Innovációs járulék	21.754	22.313	102,6
Behajthatatlan követelés leírt összege	24.545	36.837	150,1
Különbféle egyéb ráfordítások	22.588	26.647	118,0
Egyéb ráfordítások összesen	992.667	950.546	95,8

Az önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek összege 129.181 eFt, melyből a helyi iparüzési adó 112.285 eFt, a gépjárművek után fizetett adó 6.904 eFt, az építményadó 9.794 eFt, a telekadó összege 198 eFt.


Egyéb ráfordítások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2017.év		2018.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	411.026	41,4	409.634	43,1	99,7
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	516.524	52,0	501.670	52,8	97,1
Másodlagos tevékenység	65.117	6,6	39.242	4,1	60,3
ÖSSZESEN	992.667	100,0	950.546	100,0	95,8

Pénzügyi műveletek ráfordításai

	2017. év	2018. év	Változás
	eFt		%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	38	483	1.271,1

A pénzügyi műveletek ráfordításainak összege előző időszakhoz képest 445 eFt-tal nőtt.

 Pannon-Víz	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Pénzügyi műveletek ráfordításai Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2017.év		2018.év		Változás
	eFt	Megoszlás	eFt	Megoszlás	
		%		%	
Ivóvíz szolgáltatás	14	36,8	171	35,4	1.221,4
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	22	57,9	278	57,6	1.263,6
Másodlagos tevékenység	2	5,3	34	7,0	1.700,0
ÖSSZESEN	38	100,0	483	100,0	1.271,1

A társaság eredményszerkezete

	Adatok: eFt-ban		
	2017. év	2018. év	2018. év- 2017. év
Üzemi tevékenység eredménye	50.220	24.315	-25.905
Pénzügyi műveletek eredménye	168	-296	-464
Adózás előtti eredmény	50.388	24.019	-26.369
Adófizetési kötelezettség	42.209	10.117	-32.092
Adózott eredmény	8.179	13.902	5.723


Adófizetési kötelezettség tárgyévben összesen 10.117 eFt, mely tartalma szerint társasági adó és energiaellátók jövedelemadója.

Összetétele szerint:

- társasági adó 2018. év 3.534 eFt
- társasági adó előző évek 1.676 eFt
- energiaellátók jövedelemadó előző évek 4.907 eFt

Üzemi eredmény Vksztv. szerinti tevékenységenkénti értéke:

Tevékenység	2017.év	2018.év
	eFt	eFt
Ivóvíz szolgáltatás	-134.301	-254.649
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	17.070	156.117
Másodlagos tevékenység	167.451	122.847
ÖSSZESEN	50.220	24.315

 Pannon-Víz	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A jövedelmi helyzet alakulása mutatószámok alapján

	<u>2017.év</u>	<u>2018.év</u>	<u>Változás</u>
Átlagos fedezeti hányad = $\frac{\text{Fedezeti összeg}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	30,00%	31,11%	+1,11
Bevétel arányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Nettó árbev+egyéb bevétel}}$	0,57%	0,26%	-0,31
Bevétel arányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Nettó árbev+egyéb bev+püi bev}}$	0,58%	0,26%	-0,32
Tőkearányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	0,32%	0,54%	+0,22
Bérearányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Bérbérlés}}$	2,10%	0,84%	-1,26
Eszközarányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Immateriális javak+tárgyi eszközök}}$	0,14%	0,06%	-0,08

Az átlagos fedezeti hányad az időszakban 1,11 % értékkel nőtt, az értékesítés nettó árbevétel 5,1 %-os és az értékesítés közvetlen költsége 3,4 %-os növekedése mellett.

Kapcsolódó kiegészítések

Munkaügyi adatok

A társaság humánerőforrás gazdálkodása 2018. év folyamán is - a korábbi évekhez hasonlóan - az üzleti tervben meghatározott takarékos gazdálkodás szempontjai szerint alakult.


Létszámmozgások:

Kilépő munkavállaló: 62 fő - munkaviszony megszűnésük módja:

- 21 fő nyugdíjazással,
- 2 fő munkáltatói rendes felmondás,
- 1 fő elhalálozás miatt,
- 38 fő közös megegyezéssel

Belépő munkavállaló: 60 fő.

Szervezetkorszerűsítés és átszervezések miatt 20 fő munkavállaló munkakörét, munkahelyét érintették belső átmozgatások.

 Pannon-Víz	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A társaságnál az összes foglalkoztatott statisztikai átlagléttszáma 2018. évben 628 fő.

Az éves átlagos statisztikai állományi létszám alakulása:

	2017. év	2018. év	Változás
	fő	fő	%
Teljes munkaidős			
- fizikai	455	449	98,7
- szellemi	179	176	98,3
Nem teljes munkaidős			
- fizikai	2	2	100,0
- szellemi	1	1	100,0
Összes foglalkoztatott átlagléttszáma	637	628	98,6

Oktatás, képzés:

A 2018. évi oktatási terv a szervezeti egység vezetők igénye, illetve a jogszabály által meghatározott követelmények alapján, a munkaköri feladatok ellátásához nélkülözhetetlen képzéseket, továbbképzéseket tartalmazta.

2018. évben 152 fő vett részt valamilyen külső cég által szervezett oktatáson, szakmai továbbképzésen, konferencián egy, vagy több alkalommal.

Az oktatott létszámot tekintve külső képzéseink közül kiemelkednek: az építőgép-kezelői jogosítványhoz kapcsolódó képzés (26 fő), GKI továbbképzés (18 fő), valamint nyelvi oktatás (41 fő). Jogszabályi követelményeknek megfelelően 114 fő adatvédelmi és biztonsági oktatásban, 228 fő elsősegélynyújtó képzésben részesült.

Belső képzés keretében minden új kollégánk részére biztosítottunk belépéskor a munkavédelmi, tűzvédelmi, a munkavégzéshez meghatározott eljárás, illetve ISO szabványok oktatását. Állományban lévő munkatársaink pedig az évente ismétlődő képzés keretében az ISO 9001 és ISO 14001 szabványok változásaival, illetve az új IIR szabványhoz kötődő továbbképzésben vettek részt.

Egyéb kiegészítő adatok: Import termék beszerzése

Szállító megnevezése Ország eFt Beszerzett termékek megnevezése

ING.Mikulás Agárdy-Din	SK	6.046	szintmérő tenzométeres; leválasztó galvanikus; áramlimiter;
S.C.FLUID GROUP HA	RO	<u>21.887</u>	hidegvízmérő, távadó
		<u>27.933</u>	

Környezet védelmét közvetlenül és közvetve szolgáló tárgyi eszközök:


Pannon-Víz Zrt. Szennyvíztelepei 2018.12.31.	Beszerzési érték	Összes érték- csökkenés	Adatok eFt-ban Könyv szerinti érték
Bezenye szennyvíztelep	17.537	-4.366	13.171
Győr szennyvíztelep	3.765.987	-363.719	3.402.268
Győr-Likócs komposztáló telep	298.252	-13.472	284.780
Kunsziget szennyvíztelep	214.636	-78.941	135.695
Csorna szennyvíztelep	383.107	-177.554	205.553
Györsövényház szennyvíztelep	123.258	-45.209	78.049
Rábacsécsény szennyvíztelep	177.147	-53.611	123.536
Rábatamási szennyvíztelep	101.372	-42.233	59.139
Szany szennyvíztelep	189.537	-73.476	116.061
Mórichida szennyvíztelep	98.698	-37.388	61.310
Écs szennyvíztelep	749.077	-117.115	631.962
Tét szennyvíztelep	309.279	-59.629	249.650
Bakonyszentlászló szennyvíztelep	52.900	-13.515	39.385
Veszprémvarsány szennyvíztelep	52.176	-14.208	37.968
Bana szennyvíztelep	164.258	-27.627	136.631
Gyarmat szennyvíztelep	93.774	-33.069	60.705
Páli szennyvíztelep	117.698	-41.846	75.852
Kapuvár szennyvíztelep	965.164	-341.716	623.448
Összesen	7.873.857	-1.538.694	6.335.163

Vízminőségvédelem, környezetvédelem érdekében tett intézkedések

Vízbázisvédelem, vízbiztonság

Működési területünkön üzemelő vízbázisok közül a vízvédelmi hatóság által kijelölt védőidomok fenntartása a jogszabályban (123/1997. (VII. 18.) Korm.rendelet) és a hatósági határozatokban előírtak szerint történik. Kijelölt, sérülékeny védőterületek: Szogye, Révfalu, Fenyőfő és Nyúl vízbázisok. Kijelölt, nem sérülékeny védőterületek: Győr-Termálkutak, Csorna, Kóny, Bősárkány, Bogyoszló, Rábacsécsény, Rábatamási, Szany, Szil, Szilsárkány, Mihályi, Círák, Györszemere, Tét, Gönyű és Beled vízbázisok. 2018. évben Mórichida, Bana és Kapuvár vízbázis védőterülete kijelölésre került, 2018. évben esedékes felülvizsgálat nem volt. Csikvánd és Szerecseny vízbázisok felülvizsgálata befejeződött, hatósági engedélyezésre még nem kerültek. 2018. évben Szil vízbázis felülvizsgálata kezdődött. A tervezéssel érintett víztermelő kutakkal kapcsolatosan az előírt trícium vizsgálatok megtörténtek. Régebb óta folyamatban lévő hatósági eljárások: Rábatóna vízbázis esetében 2018. évben sem történt hatósági kijelölés.

Révfalu, Szogye, Fenyőfő és Nyúl vízbázisokhoz telepített figyelőkutak vizsgálati eredményei alapján, vízbázist veszélyeztető szennyezés 2018. évben nem történt.

	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Jogszabályi (201/2001. (X.25.) Korm.rendelet) kötelezettségnek eleget téve, a vízellátó rendszereink elfogadott vízbiztonsági tervvel rendelkeznek.

A szolgáltatott víz minőségére és vizsgálatára vonatkozó előírások figyelembevételével az ellátási terület minden vízellátórendszerét legalább havi gyakorisággal ellenőrizzük, a termelőkutak és a vízműlepi technológiai berendezések ellenőrzését negyedéves, néhány esetben kéthavi gyakorisággal végezzük. Ez a - vízjogi üzemeltetési engedélyekben előírt, közegészségügyi hatóság által jóváhagyott - program 2018. évben összesen 2.548 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. Szőgye vízműtelepen a kimenő hálózati vízminőség javítása érdekében a kálium-permanganát adagolása még folyamatos, melynek csökkentése már megoldható volt. Vízminőségi problémák miatt egyéb különleges beavatkozásra nem volt szükség.

Gyarmat vízellátó rendszeren a nyári időszakban kialakult bakteriológiai problémák miatt szakaszos fertőtlenítést kezdtünk a vízminőség javítása érdekében.

Vízminőségi problémák miatt egyéb különleges beavatkozásra nem volt szükség.

Az ipari vízellátó rendszer 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.

Csornán, a volt szennyvíziszap-lerakó területen a talajvíz monitoring folyamatosan történik, jelentős állapotváltozás nem észlelhető, a szennyezés-mentesítés az eredmények ismeretében még nem lezárható.

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. 2018. évben szennyvízbírság kivetése, a 2017. évi kibocsátásaink után nem történt. Mindegyik szennyvíztisztító telepen elfogadásra kerültek az önellenőrzés keretében végzett vizsgálatok eredményei. Csornai szennyvíztisztító telepről a Keszeg-érbe bocsátott szennyvíz minősége miatt, 2018. évben is volt havária időszak, mely egyértelműen a Sole-Mizo kármentesítése

	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

miatt történt, így Társaságunk részére költségtérítési kötelezettség nem került megállapításra. A felszíni vizek védelme érdekében a szennyvízelvezető rendszeren fogadott szennyvizek vizsgálatát rendszeresen végezzük, mind a kibocsátók, mind a hálózati pontokon történő ellenőrzések elvégzésével.

2018. évi szennyvíztelepi minták száma – szennyvíziszappal együtt – 2.855 db, átemelők vizsgálata 244 db, fogyasztói kibocsátások ellenőrzése 496 db.

A kibocsátási paraméterek hatósági tolerálását a tisztítók optimalizálása, a folyamatban lévő bővítések és rekonstrukciók, az önkontroll eredmények hatósági elfogadása(átlagszámítást lehetővé tévő minimális határértéktúllépés) tette lehetővé.

Egyesített rendszerű csapadékvíz csatornahálózat vonatkozásában, 2018. évben nem fizettünk szennyvízbírságot az intenzív esőzéskor – az év során több alkalommal – szükségessé vált tehermentesítésekor tisztítás nélkül bevezetett, csapadékvízzel hígított szennyvíz Rábába és Mosoni-Dunába bocsátása után, mivel 2018. évi kibocsátás miatt a hatóság nem vetett ki bírságot.

C./ Levegő

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

A kapuvári szennyvíztisztító telepen üzemelő biogáz kazán kibocsátása szintén ellenőrzésre került, mely a jogszabályi előírásoknak megfelelő. A légszennyezési határértékek hatósági rögzítése 2018.évben megtörtént.

D./ Hulladék


2018. évben kiszállított veszélyes hulladékok mennyisége:

Hulladékkód	Megnevezés	Éves mennyiség (kg)
20 01 35*	elektronikai eszközök	2.600
15 01 10*	vesz. anyaggal szenny. csom.	84

Győr és Kapuvár szennyvíztisztító telepeken lévő rothasztó műtárgyak rendelkezésre álló szabad kapacitásának kihasználása, illetve a többlet biogáz felhasználása céljából hulladék hasznosítási engedélyeink vannak: Kapuváron 3.500 t/év, Győrben 9.000 t/év mennyiségű hulladék hasznosítására. 2018. évben Győrben és Kapuváron is fogadtunk hulladékot, ennek bevétele 22.630 eFt volt.

2018. évben beszállított, hasznosított hulladékok mennyisége:

Hulladékkód	Megnevezés	Éves mennyiség (t)	Telephely
16 10 02	vizes folyékony hulladékok	1.722	Győr
02 02 01	mosásból és tisztításból iszap	256	Győr

 Pannon-Víz	2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

02 02 04	folyékony hulladék kezelésből iszap	261	Győr
20 01 08	biológiailag lebomló konyhai hulladék	1	Győr
20 01 25	étolaj és zsír	38	Győr
19 08 09	leválasztásból, zsír-olaj keverék	182	Győr
08 01 16	festéktartalmú vizes iszap	348	Kapuvár
19 08 09	leválasztásból, zsír-olaj keverék	108	Kapuvár
19 08 12	biológiai szvt. iszapja	248	Kapuvár
20 01 25	étolaj és zsír	166	Kapuvár
02 05 02	tejipari folyékony hulladék kezelésből származó iszap	30	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.

2018. évben Kunsziget, Páli és Szany szennyvíztisztító telepekről kellett az iszap egy részét elszállítani, a mezőgazdasági területek akadályoztatottsága miatt.

Csatorna többlet terhelések, szennyezések

A 2017. évi vizsgálati eredmények alapján 2018. évben jogerős hatósági határozatok alapján 11.700 eFt csatornabírság került kivetésre, melynek befizetése megtörtént.

2017. évi túlterhelés miatt 2.100 eFt-ról szóló határozat jogerősítése átkerült 2019. évre.

Év közben, 2018.05-06-07. havi havária helyzetet okozó csatornaszennyezés miatt rendkívüli bírság kivetése és megfizetése történt meg összege 7.000 eFt.

A szennyvízhálózatba határérték feletti paraméterekkel bevezetett szennyvizek többletterhelését a tisztítótelepek kapacitásának mértékéig átvállalhatjuk. A hatóság által jóváhagyott többlet szennyezőanyag fogadására vonatkozó, érvényes szerződéseink alapján 2018. évben leszámlázott összeg 44.673 eFt volt.

Győr, 2019. április 25.


FANNON-VÍZ
 Regionális Önkormányzati
 Víziközmű-szolgáltató Zrt.
 9025 Győr, Országút u. 4.
 1.

 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

2018.01.01 - 2018.12.31.

Éves tevékenységi beszámoló

Keltezés: **Győr, 2019. április 25.**

PANNON-VÍZ
Regionális Önkormányzati
Víziközmű-szolgáltató Zrt.
9025 Győr, Országút u. 4.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31.	2018.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2017.12.31.	2018.12.31.	2017.12.31.	2018.12.31.	2017.12.31.	2018.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
B.	FORGÓESZKÖZÖK	2.166.195	2.147.493	684.974	685.876	1.373.901	1.347.475	107.320	114.142
I.	Készletek	292.970	356.310	95.000	139.361	177.298	203.540	20.672	13.409
1.	Anyagok	268.827	348.949	89.259	132.484	165.354	203.290	14.214	13.175
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	6.015	18					6.015	18
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok								
4.	Késztermékek	5.832	7.038	5.624	6.822			208	216
5.	Áruk	12.296	305	117	55	11.944	250	235	
6.	Készletekre adott előlegek								
II.	Követelések	1.150.231	1.106.428	416.419	391.395	663.863	630.565	69.949	84.468
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	914.885	924.348	326.692	322.578	520.520	518.829	67.673	82.941
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben								
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben								
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben								
5.	Váltókövetelések								
6.	Egyéb követelések	235.346	182.080	89.727	68.817	143.343	111.736	2.276	1.527
7.	Követelések értékelési különbözete								
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete								
III.	Értékpapírok								
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban								
2.	Jelentős tulajdoni részesedés								
3.	Egyéb részesedés								
4.	Saját részvények, saját üzletrészek								
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok								
6.	Értékpapírok értékelési különbözete								
IV.	Pénzeszközök	722.994	684.755	173.555	155.120	532.740	513.370	16.699	16.265
1.	Pénztár, csekkek	1.861	2.319	447	526	1.371	1.738	43	55
2.	Bankbetétek	721.133	682.436	173.108	154.594	531.369	511.632	16.656	16.210
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	399.661	445.982	167.040	182.187	231.491	262.538	1.130	1.257
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	370.754	395.631	153.345	156.536	216.578	238.292	831	803
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	28.907	50.351	13.695	25.651	14.913	24.246	299	454
3.	Halasztott ráfordítások								
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN		37.832.740	41.167.903	9.225.184	9.507.545	27.731.243	30.689.794	876.313	970.564

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

Statistikai számjel

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

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31.	2018.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ívóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2017.12.31.	2018.12.31.	2017.12.31.	2018.12.31.	2017.12.31.	2018.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
D.	SAJÁT TŐKE	2.562.559	2.576.461	-1.322.918	-1.441.600	2.409.151	2.552.523	1.476.326	1.465.538
I.	Jegyzett tőke	1.315.020	1.315.020	596.272	596.272	601.222	601.222	117.526	117.526
	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken								
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)								
III.	Tőketartalék	4.309.358	4.309.358	1.953.994	1.953.994	1.970.197	1.970.197	385.167	385.167
IV.	Eredménytartalék	-3.072.804	-3.063.633	-3.740.156	-3.738.102	-176.883	-169.970	844.235	844.439
V.	Lekötött tartalék	2.806	1.814	1.212	990	1.373	626	221	198
VI.	Értékelési tartalék								
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka								
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka								
VII.	Adózott eredmény	8.179	13.902	-134.240	-254.754	13.242	150.448	129.177	118.208
E.	CÉLTARTALÉKOK	494.981	467.915	1.455	1.455	474.636	447.570	18.890	18.890
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	494.981	467.915	1.455	1.455	474.636	447.570	18.890	18.890
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre								
3.	Egyéb céltartalék								
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	34.358.251	37.413.349	7.608.959	7.621.279	26.716.285	29.750.909	33.007	41.161
I.	Hátrasorolt kötelezettségek								
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
2.	Hátrasorolt köt. jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben								
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben								
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben								
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	33.321.219	36.378.671	7.218.247	7.224.295	26.102.972	29.154.376		
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök								
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények								
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból								
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek								
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek								
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben								
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben								
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	33.321.219	36.378.671	7.218.247	7.224.295	26.102.972	29.154.376		

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31.	2018.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2017.12.31.	2018.12.31.	2017.12.31.	2018.12.31.	2017.12.31.	2018.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1.037.032	1.034.678	390.712	396.984	613.313	596.533	33.007	41.161
1.	Rövid lejáratú kölcsönök								
	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények								
2.	Rövid lejáratú hitelek								
3.	Vevőktől kapott előlegek	4.394	2.444	1.580	934	2.524	1.374	290	136
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	546.767	538.987	206.040	206.800	323.404	310.766	17.323	21.421
5.	Váltótartozások								
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
7.	Rövid lejáratú köt. jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben								
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben								
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	485.871	493.247	183.092	189.250	287.385	284.393	15.394	19.604
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete								
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete								
G.	PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	416.949	710.178	138.673	298.441	212.321	335.422	65.955	76.315
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	10.210	4.661	3.357	3.970	6.799	691	54	
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	87.616	379.855	31.672	179.539	52.792	182.746	3.152	17.570
3.	Halasztott bevételek	319.123	325.662	103.644	114.932	152.730	151.985	62.749	58.745
H.	SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET			2.799.015	3.027.970	-2.081.150	-2.396.630	-717.865	-631.340
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	37.832.740	41.167.903	9.225.184	9.507.545	27.731.243	30.689.794	876.313	970.564

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

Statistikai számjel

PANNON-VÍZ Zrt.
EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31.	2018.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2017.12.31.	2018.12.31.	2017.12.31.	2018.12.31.	2017.12.31.	2018.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8.509.492	8.943.657	3.074.033	3.169.667	4.892.553	5.146.505	542.906	627.485
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele								
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	8.509.492	8.943.657	3.074.033	3.169.667	4.892.553	5.146.505	542.906	627.485
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	5.877.033	6.014.264	2.192.227	2.279.444	3.510.734	3.498.316	174.072	236.504
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	26.830	18.089					26.830	18.089
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	52.809	129.361		46			52.809	129.315
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	5.956.672	6.161.714	2.192.227	2.279.490	3.510.734	3.498.316	253.711	383.908
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	2.552.820	2.781.943	881.806	890.177	1.381.819	1.648.189	289.195	243.577
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	607.989	756.851	256.443	322.497	316.276	395.871	35.270	38.483
07.	Igazgatási költségek	663.172	770.492	248.183	293.266	397.453	450.083	17.536	27.143
08.	Egyéb általános költségek	491.166	530.287	183.812	201.839	294.365	309.767	12.989	18.681
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	1.762.327	2.057.630	688.438	817.602	1.008.094	1.155.721	65.795	84.307
V.	Egyéb bevételek	252.394	250.548	83.357	82.410	159.869	165.319	9.168	2.819
	Ebből: visszaírt értékvesztés	106.323	94.269	40.831	37.539	64.125	56.392	1.367	338
VI.	Egyéb ráfordítások	992.667	950.546	411.026	409.634	516.524	501.670	65.117	39.242
	Ebből: értékvesztés	116.063	92.506	52.742	27.774	53.475	49.998	9.846	14.734
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	50.220	24.315	-134.301	-254.649	17.070	156.117	167.451	122.847

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31.	2018.12.31.	Tevékenységi beszámolók						
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység		
				2017.12.31.	2018.12.31.	2017.12.31.	2018.12.31.	2017.12.31.	2018.12.31.	
				a	b	c	d	c/1	d/1	c/2
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés									
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott									
10.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek									
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott									
11.	Befektetett pü. eszközökből (ép.-ből, kölcs.-ből) származó bev., árf.nyereségek									
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott									
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	104	36	38	13	60	21	6	2	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott									
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	102	151	37	53	59	87	6	11	
	Ebből: értékelési különbözet									
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	206	187	75	66	119	108	12	13	
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések									
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott									
15.	Befektetett pü. eszközökből (ép.-ből, kölcs.-ből) származó ráf., árf.vesztések									
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott									
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások									
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott									
17.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcs., bankbetétek értékvesztése									
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	38	483	14	171	22	278	2	34	
	Ebből: értékelési különbözet									
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)	38	483	14	171	22	278	2	34	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	168	-296	61	-105	97	-170	10	-21	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	50.388	24.019	-134.240	-254.754	17.167	155.947	167.461	122.826	
IX.	Adófizetési kötelezettség	42.209	10.117			3.925	5.499	38.284	4.618	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	8.179	13.902	-134.240	-254.754	13.242	150.448	129.177	118.208	

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

Statistikai számjel

PANNON-VÍZ Zrt.
EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31.	2018.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2017.12.31.	2018.12.31.	2017.12.31.	2018.12.31.	2017.12.31.	2018.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8.509.492	8.943.657	3.074.033	3.169.667	4.892.553	5.146.505	542.906	627.485
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele								
	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	8.509.492	8.943.657	3.074.033	3.169.667	4.892.553	5.146.505	542.906	627.485
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	9.617	-4.791	86	1.086	-25.338	-16.494	34.869	10.617
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	266.908	349.135	200.387	198.951	65.531	148.513	990	1.671
	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	276.525	344.344	200.473	200.037	40.193	132.019	35.859	12.288
	III. Egyéb bevételek	252.394	250.548	83.357	82.410	159.869	165.319	9.168	2.819
	Ebből: visszaírt értékesítés	106.323	94.269	40.831	37.539	64.125	56.392	1.367	338
05.	Anyagköltség	1.291.586	1.554.543	540.309	588.318	670.253	855.861	81.024	110.364
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1.397.561	1.128.898	402.591	417.946	956.744	678.498	38.226	32.454
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	219.812	228.165	121.368	127.455	78.417	82.446	20.027	18.264
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	26.830	18.089					26.830	18.089
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	52.809	129.361		46			52.809	129.315
	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2.988.598	3.059.056	1.064.268	1.133.765	1.705.414	1.616.805	218.916	308.486
10.	Béreköltség	2.395.457	2.884.223	1.108.783	1.296.227	1.219.548	1.490.486	67.126	97.510
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	351.218	355.428	163.950	159.912	178.138	183.731	9.130	11.785
12.	Bérráulékok	628.416	669.206	287.498	297.304	323.519	349.202	17.399	22.700
	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	3.375.091	3.908.857	1.560.231	1.753.443	1.721.205	2.023.419	93.655	131.995
	VI. Értécsökkenési leírás	1.631.835	1.595.775	456.639	409.921	1.132.402	1.145.832	42.794	40.022
	VII. Egyéb ráfordítások	992.667	950.546	411.026	409.634	516.524	501.670	65.117	39.242
	Ebből: értékesítés	116.063	92.506	52.742	27.774	53.475	49.998	9.846	14.734
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	50.220	24.315	-134.301	-254.649	17.070	156.117	167.451	122.847

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31.	2018.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2017.12.31.	2018.12.31.	2017.12.31.	2018.12.31.	2017.12.31.	2018.12.31.
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.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek								
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
15.	Befektetett pü. eszközökből (ép.-ből, kölcs.-ből) származó bev., árf.nyereségek								
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	104	36	38	13	60	21	6	2
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	102	151	37	53	59	87	6	11
	Ebből: értékelési különbözet								
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	206	187	75	66	119	108	12	13
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek								
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
19.	Befektetett pü. eszközökből (ép.-ből, kölcs.-ből) származó ráf., árf.veszteségek								
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások								
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcs., bankbetétek értékesítése								
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	38	483	14	171	22	278	2	34
	Ebből: értékelési különbözet								
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	38	483	14	171	22	278	2	34
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	168	-296	61	-105	97	-170	10	-21
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	50.388	24.019	-134.240	-254.754	17.167	155.947	167.461	122.826
X.	Adófizetési kötelezettség	42.209	10.117			3.925	5.499	38.284	4.618
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	8.179	13.902	-134.240	-254.754	13.242	150.448	129.177	118.208

Cash-Flow kimutatás 2018.év

Adatok: eFt-ban

I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás

(Működési cash flow, 1–13. sorok)	1.824.494
1. Adózás előtti eredmény ±	24.019
2. Elszámolt amortizáció +	1.595.775
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	1.763
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-27.066
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-3.065
6. Szállítói kötelezettség változása ±	-7.780
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	5.426
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	291.249
9. Vevőkövetelés változása ±	-9.463
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	10.074
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-46.321
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) –	-10.117
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés –	

II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás

(Befektetési cash flow, 14–16. sorok)	-1.858.485
14. Befektetett eszközök beszerzése –	-1.871.288
15. Befektetett eszközök eladása +	12.803
16. Kapott osztalék, részesedés +	

III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás

(Finanszírozási cash flow, 17–27. sorok)	-4.248
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
19. Hitel és kölcsön felvétele +	
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +	9.869
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) –	
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 –	-14.117
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	

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

-38.239

Társasági adó 2018. év

Adatok: eFt-ban

Adózás előtti eredmény **24.019**

Adóalap csökkentő tételek

Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás összege	1.525.832
Eszközök kivezetésekor számított nyilvántartási érték	16.516
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	27.066
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	70.652
Behajthatatlan követelés (nyilvántartott értékv. összegéig)	2.270
Követelések kiegyenlítésekor elszámolt bevétel (nyilvántartott értékvesztés összegéig)	23.617
Közhasznú tevékenység támogatása	470
Kapott támogatás	150
Önellenőrzés során elszámolt összeg	17.734
Összesen	1.684.307

Adóalap növelő tételek

Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás	1.595.775
Eszközök kivezetésekor ráfordításként elszámolt összeg	22.970
Követelésre elszámolt értékvesztés	97.132
Támogatások	9.875
Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	7.271
Jogerős határozatban megállapított bírság, egyéb jogköv.	5.797
Összesen	1.738.820
adóalap korr. után	78.532
Elhatárolt veszteség	39.266
Adóalap	39.266
Adó mértéke 9 %	
Fizetendő adó	3.534

Energiaellátók jövedelemadója 2018. év

Adatok: eFt-ban

Adózás előtti eredmény	24.019
Adóalap csökkentő tételek	
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	1.124
Bérüzemi konstrukció keretében kapott fejlesztési támogatás	6.688
Önkormányzattól kapott fejlesztési támogatás	170
Más vállalkozótól kapott fejlesztési támogatás	1.026
Céltartalék feloldása	27.066
Közműfejlesztése támogatás	1.985
Önellenőrzés során elszámolt összeg	17.734
Tér. nélkül átvett eszk. fejl. tám feloldása	875
Tér. nélkül átvett anyag fejl. tám feloldása	21
Kapott támogatás	150
Összesen	56.839
Adóalap növelő tételek	
Költségek ellentételezésére adott támogatás	19
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	9.856
Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	7.271
Céltartalék képzés	
Összesen	17.146
Adóalap	-15.674
Jövedelemadó-köteles adóalap	-14.574
Adó mértéke 31 %	
Adó összege	-4.518
Fizetendő adó összege	0
Jövedelemadó-köteles adóalap számítása:	
Jövedelemadó-köteles árbevétel	8.316.173
ivóvíz értékesítés	3.169.668
szennyvíz elvezetés	5.146.505
együtt	8.316.173
Társasági szintű nettó árbevétel	8.943.657
Arány (%)	0,929840
Jövedelemadó-köteles adóalap	-14.574

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása 2018. évben

Adatok: eFt-ban

1. Immateriális javak

Nyitó érték összesen	+ 1.623.907
Bruttó érték nyitó	+ 1.589.968
Folyamatban lévő nyitó	+ 33.939
Növekedés (aktiválás)	+ 170.935
Növekedés (új vagyongezelésbe vétel)	+ 8.424
Folyamatban lévő csökkenés	- 32.199
Csökkenés selejt	- 156
Folyamatban lévő záró	+ 1.740
Bruttó érték záró	+ 1.737.128
Záró érték összesen	+ 1.770.911
Écs. nyitó	- 1.327.892
Elszámolt écs.	- 117.825
Csökkenés (selejt)	+ 157
Écs. záró	- 1.445.560
Nettó érték záró	+ 325.351

2. Tárgyi eszközök

	Ingatlanok és a kapcs. v.ért. jogok	Műszaki ber. gépek, járművek	Egyéb ber. felsz. járművek
Bruttó érték nyitó	+ 36.114.830	+ 5.666.019	+ 1.270.895
Növekedés (aktiválás)	+ 1.101.164	+ 600.124	+ 80.734
Növekedés (új vagyongezelésbe vétel)	+ 2.441.821	+ 600.696	+ 7.985
Növekedés (aktiválás jóváírása)	-	-	-
Csökkenés (értékesítés)	-	- 22.919	- 38.407
Csökkenés (selejtezés+vízóra kivez.)	- 2.910	- 50.102	- 18.906
Csökkenés (vagyongivezetés)	- 1.474	-	-
Csökkenés (átminősítés)	-	- 4.852	-
Csökkenés (leltárhiány)	-	- 111	- 856
Átsorolás	-	+ 772	- 772
Bruttó érték záró	+ 39.653.431	+ 6.789.627	+ 1.300.673
Écs. nyitó	- 4.123.734	- 3.424.920	- 1.018.347
Elszámolt écs.	- 788.251	- 613.791	- 76.129
ÉCS helyesbítés -Tápszentmiklós terv	+ 221	-	-
Csökkenés (értékesítés)	-	+ 20.753	+ 30.835
Csökkenés (selejtezés+vízóra kivez.)	+ 409	+ 40.280	+ 17.996
Csökkenés (átminősítés)	-	+ 4.451	-
Csökkenés (leltárhiány)	-	+ 111	+ 856
Átsorolás	-	- 36	+ 36
Écs. záró	- 4.911.355	- 3.973.152	- 1.044.753
Nettó érték záró	+ 34.742.076	+ 2.816.475	+ 255.920

Befejezetlen beruházások

Nyitó érték	+ 422.980
Növekedés	+ 1.671.315
Csökkenés (aktiválás)	- 1.777.780
Záró érték	+ 316.515

3. 2018. évben elszámolt écs.

Terv sz. leírás

Alapítás-átszervezés	991
Vagyoni értékű jogok	77.090
Szellemi termékek	39.744
Ingatlanok	788.030
Gépek, berendezések	613.551
Járművek	76.369
Együtt	1.595.775

ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS

2018. év 01 - 12. hó

Adatok:eFt-ban.

Kulcsoszlop	Engedélyes tevékenység			Másodlagos tevékenység	Vállalati összesen
	Ivóvíz	Szennyvíz	Összesen		
Üzemeltetéssel összefüggő anyagköltség	6.186	14.643	20.829	82.684	103.513
Fenntartással összefüggő anyagköltség	86.856	82.004	168.860	909	169.769
Technológiai villamos energia költsége	37.368	154.973	192.341	5.358	197.699
Vásárolt víz költsége	23.806		23.806		23.806
Szolgáltatások költsége	169.537	175.921	345.458	786	346.244
Más szervekkel végeztetett fenntartás k.	57.103	60.056	117.159	1.927	119.086
Vízkezelés-használati díj				11.128	11.128
Üzemeltetéssel összefüggő bérköltség	222.853	230.766	453.619	24.803	478.422
Fenntartással összefüggő bérköltség	177.147	74.845	251.992	27	252.019
Üzem. összef. személyi jell. egyéb kifiz	27.944	28.741	56.685	2.660	59.345
Fennt.összef. személyi jell. egyéb kifiz	21.850	9.240	31.090	12	31.102
Üzemeltetéssel összefüggő bérjárulékok	47.952	49.715	97.667	5.456	103.123
Fenntartással összefüggő bérjárulékok	38.641	16.709	55.350	8	55.358
Értékesítési leírás	273.870	724.448	998.318	27.047	1.025.365
Fenntartással összefüggő hálózat öblítés	6.825	609	7.434		7.434
Szállítási-rakodási költség	62.111	89.686	151.797	1.515	153.312
Gépköltség	46.453	256.760	303.213	14.236	317.449
Laborköltség	72.382	61.005	133.387	15.121	148.508
Belső szolgáltatások költsége	1	37	38	22.738	22.776
Saját term. készl. felhasználása	479	16.464	16.943	16.091	33.034
Telepek áterhelése	882.600	1.434.215	2.316.815	3.998	2.320.813
Kiegészítő üzemek költségei	17.480	17.479	34.959		34.959
Közvetlen önköltség	2.279.444	3.498.316	5.777.760	236.504	6.014.264
Eladott (közv.) szolg. ért. és ELÁBÉ	46		46	147.404	147.450
Értékesítés közvetlen költségei	2.279.490	3.498.316	5.777.806	383.908	6.161.714
Értékesítési, forgalmazási költségek	322.497	395.871	718.368	38.483	756.851
Igazgatási költségek	293.266	450.083	743.349	27.143	770.492
Egyéb általános költségek	201.839	309.767	511.606	18.681	530.287
Teljes önköltség	3.097.092	4.654.037	7.751.129	468.215	8.219.344
Egyéb ráfordítások (szennyvízbírság nélk)	409.634	501.670	911.304	39.242	950.546
Üzemi ráfordítás	3.506.726	5.155.707	8.662.433	507.457	9.169.890
Értékesítés nettó árbevétele	3.169.667	5.146.505	8.316.172	627.485	8.943.657
Csatornabírság		18.410	18.410		18.410
Egyéb bevételek (csatornabírság nélk)	82.410	146.909	229.319	2.819	232.138
Üzemi bevétel	3.252.077	5.311.824	8.563.901	630.304	9.194.205
PV üzemi eredmény	-254.649	156.117	-98.532	122.847	24.315