

PANNON - VÍZ ZRT.

2012. évi

**ÉVES BESZÁMOLÓJANAK
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

TARTALOM

	oldalszám
Társaság bemutatása.....	2
Könyvvezetés, zárás, mérleg, eredménykimutatás	8
Az egyes mérlegtételek értékelésének szabályai	9
Befektetett eszközök	9
Forgóeszközök	10
Amortizációs politika alapelemei	11
A mérleg átfogó elemzése	12
A változások részletezése eszközoldalon	12
A változások részletezése forrásoldalon	18
A vagyoni helyzet alakulása tőkeszerkezeti mutatók alapján	21
Pénzügyi helyzet értékelése.....	22
Az eredménykimutatás átfogó elemzése	24
Bevételek alakulása.....	24
Költségek és ráfordítások alakulása.....	28
A jövedelmi helyzet alakulása mutatószámok alapján.....	34
Kapcsolódó kiegészítések.....	35

A kiegészítő melléklet a társaság 2012. január 1-től december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az érvényben lévő adótörvények alapján.

Társaság bemutatása

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

A társaság cégneve és székhelye

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

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

A társaság székhelye: 9025 Győr, Országút út 4.

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

A társaság fióktelepei:

- | | |
|---------------------------|---|
| • Csorna vízműtelep | 9300 Csorna, Petőfi S. u. 0123/2 hrsz. |
| • Bősárkány vízműtelep | 9167 Bősárkány, Széchenyi u.68. |
| • Kóny vízműtelep | 9144 Kóny, Soproni u.1. |
| • Rábacsécsény vízműtelep | 9136 Rábacsécsény, Móra F.u.30. 019/1 hrsz. |
| • Rábapordány vízműtelep | 9146 Rábapordány, Gévai Wolf L. u. 087/4 hrsz. |
| • Szilsárkány vízműtelep | 9312 Szilsárkány, Dózsa Gy. u. 18. 0255/1 hrsz. |
| • Szil vízműtelep | 9326 Szil, Fő u.22. 1009/1 hrsz. |
| • Jobaháza vízműtelep | 9323 Jobaháza, külterület 0121/3 hrsz. |
| • Szany vízműtelep | 9317 Szany, Táncsics u.612/8 hrsz. |
| • Révfalu vízműtelep | 9028 Győr, Vízmű u.1. |
| • Szőgye vízműtelep | 9062 Szőgye, Duna u. 2. |
| • Gönyű vízműtelep | 9071 Gönyű, Jókai u.39-41. |
| • Öttevény vízműtelep | 9153 Öttevény, Külterület 088/10 hrsz. |
| • Lébény vízműtelep | 9155 Lébény, Külterület 0577 hrsz. |
| • Rábapatona vízműtelep | 9142 Rábapatona, Külső Rákóczi u.150. |

- Kapuvár vízműtelep 9330 Kapuvár, Fürdő u.1.
- Beled vízműtelep 9343 Beled, Zrínyi u.11.
- Mihályi vízműtelep 9342 Mihályi, Kisfaludi u.1.
- Cirák vízműtelep 9364 Cirák, Fő u. 127.
- Nyúl vízműtelep 9082 Nyúl, Kossuth u. 183.
- Ménfőcsanak vízműtelep 9012 Győr-Ménfőcsanak Új Élet u. 25671 hrsz.
- Bősárkány vízműtelep 9167 Bősárkány, Széchenyi u.68.
- Pázmándfalu vízműtelep 9085 Pázmándfalu, Fő u.85.
- Fenyőfő vízműtelep 8432 Fenyőfő, 0368/4 hrsz.
- Bana vízműtelep 2944 Bana, József A. u. 56.
- Gyórszemere vízműtelep 8121 Gyórszemere, Hegy u. 1.
- Tét vízműtelep 9100 Tét, Fő u. 100.
- Csikvánd vízműtelep 8534 Csikvánd, Ady E.u.1.
- Szerecseny vízműtelep 9125 Szerecseny, Széchenyi u. 31.
- Écs szennyvíz telep 9083 Écs, 032/3 hrsz.
- Tét szennyvíz telep 9100 Tét, külterület 088/7 hrsz.
- Bana szennyvíz telep 2944 Bana, 0180/7 hrsz.
- Veszprémvarsány szennyvízt. telep 8475 Veszprémvarsány, 066/2 hrsz.
- Bakonyszentlászló szennyvízt. telep 8431 Bakonyszentlászló, 026/3 hrsz.
- Kapuvár szennyvíz telep 9330 Kapuvár, Osli u. 0657/2 hrsz.
- Páli szennyvíz telep 9345 Páli, Külterület 0133/7 hrsz.
- Győr szennyvíztisztító telep 9030 Győr, Bokros dűlő 0610/1 hrsz.
- Kunsziget szennyvíz telep 9184 Kunsziget, 0226/6 hrsz.
- Csorna szennyvíz telep 9300 Csorna, Barbacsi u. 0244/4 hrsz.
- Szany szennyvíz telep 9317 Szany, Külterület 0344/7 hrsz.
- Rábacsécsény szennyvíz telep 9136 Rábacsécsény, Külterület 090/3 hrsz.
- Gyórsövényház szennyvíz telep 9161 Gyórsövényház, Külterület 0225/13 hrsz.
- 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 társaság alapítói

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

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

A társaság alapítóinak név és cím szerinti felsorolása, a részvények jegyzése a

"Pannon-Víz" Vízfutató Csatornamű és Fürdő Zártkörűen Működő Részvénytársaság
ALAPSZABÁLYA okiratban található

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

Kibocsátott részvények száma, névértéke:

Névreszóló törzsrészvények:

	10.000.000 Ft névértékű (összevont)	1.000.000 Ft névértékű (összevont)	100.000 Ft névértékű (összevont)	10.000 Ft névértékű
Összesen (db)	97	289	493	422

A társaság időtartama

A társaság határozatlan időtartamra alakult.

Éves beszámolót aláírni köteles személy adatai:

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

Könyvviteli szolgáltatás irányításáért felelős személy adatai:

név: Bodrogi Ernő
lakcím: Győr Fehérvári u. 53/a.
Tagszám: 004315

A társaság tevékenységi köre (TEÁOR' 08 szerint)

Főtevékenységi kör:

36.00 '08 Víztermelés, -kezelés, ellátás

Egyéb tevékenységi körök:

37.00 '08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

További egyéb tevékenységi körök részletezése: az „Alapszabályban”

A „Pannon-Víz” Zrt tevékenységéről

Társaságunk magyarországi viszonylatban a vidéki, önkormányzati tulajdonú víziközmű szolgáltatók közt az üzleti eredményt és a kiszolgált felhasználókat tekintve első helyen áll. Az 1883-ban létrejött Győri Vízvezetéki Részvénytársaság jogutódjaként büszkék vagyunk elért eredményeinkre.

A Pannon-Víz Zrt-t 5 fős igazgatóság és 6 fős felügyelő bizottság irányítja. Szakembereink 29 vízműtelepet, 13 szennyvíztisztító telepet üzemeltetnek.

Győrt és a környező agglomerációt a Szigetköz alatti kavicsos altalajba fűrt parti szűrésű kutak vízállal látjuk el. A kavicsos altalajban áramló víz egy természetesen kialakult szűrőrendszeren áramlik át. A Bakonyban karsztvizet, többi vízmű telepünkön pedig mélyfúrású kutakból kitermelt védett rétegvizet használunk. A vízkezelés, víz tisztítás során egyedül a vízben oldott vasat és a mangánt távolítjuk el, vegyszermentes technológiákkal. A vízellátás területén törekszünk a regionális ivóvíz ellátó rendszerek kialakítására. A legnagyobb ilyen rendszer a Szigetköztől a Bakonyig 43 település vízellátó rendszerét egyesíti.

A rádiós vízmérő leolvasás területén, - ezzel országosan is úttörő szerepet vállalva, - vízmérőink egy részét (40.000 db-ot) rádió modulárral látunk el, így ezek távleolvasása is megoldható. A távleolvasás gyorsabb és biztonságosabb a hagyományos módszernél, jó lehetőséget ad a gyakori leolvasásra. A szárnykerekű típusú vízmérők felújítását saját vízmérő hitelesítő műhelyünkben végezzük, műhelyünk kapacitása folyamatosan bővül.

A szennyvízelvezetés a települések túlnyomó részén gravitációsan, kisebb részben pedig kisnyomású rendszerekkel történik. A szennyvíztisztító telepeken kis- illetve nagyterhelésű eleveniszapos technológiákat működtetünk. A szennyvíziszapot a tisztítótelepek többségénél mezőgazdasági területeken hasznosítjuk. A tisztított szennyvíz az élővízbe vezethető vízminőségi határértékeknek mindenütt megfelel, ezt a környezetvédelmi hatóság is folyamatosan ellenőrzi. Győri szennyvíztisztító telepünk energiafelhasználásának közel felét biogáz felhasználásával saját magunk állítjuk elő és rövidesen Kapuváron is hasznosítani fogjuk a szennyvíziszapban rejlő energiát.

Az elmúlt időszakban takarékos és óvatos üzletpolitikát folytattunk. Egységes beruházási politikánknek köszönhetően mindig arra a területre tudjuk koncentrálni beruházási forrásainkat, ahol a legindokoltabb. Legnagyobb saját forrású beruházásunkban Kapuváron korszerűsítjük a szennyvíztisztító telepet. Csornán, Écsen, Téten és Alsószigetközi szennyvíztelepünkön pedig pályázati forrásokból folyik a tisztítóművek korszerűsítése. Két jelentős szennyvízelvezető rendszer áll befejezés előtt: Gönyű-Nagyszentjános és Tényő-Győrszemere térségében rövidesen több ezer fogyasztó csatlakozhat a szennyvízelvezető rendszerünkre. Rövidesen elkészül Rábatamási szennyvízelvezető rendszere is, egy új szennyvíztisztító teleppel.

Laboratóriumi szakember gárdánk ivóvíz, szennyvíz, szennyvíziszap és fürdővíz és talaj vizsgálatokra rendelkezik akkreditációval, a Nemzeti Akkreditációs Testület tanúsításával.

Vízmű telepeinken és az ivóvízellátó hálózatokon a vízminőség ellenőrzése folyamatos, az ivóvíz az egyik legszigorúbban ellenőrzött élelmiszer. Saját laboratóriumunktól függetlenül a közegészségügyi hatóság is folyamatosan ellenőrzi az ivóvíz minőségét.

Győrben két helyen, Nyúlön, Csornán, Kapuváron működtetünk ügyfélszolgálatot. A víz-, csatorna bekötések, változás bejelentések, számla ügyek, reklamációk és az ezekkel kapcsolatos pénzbefizetések intézhetők itt.

Társaságunknál egységes a vízdíj, 1998-tól kéttényezős; az alapidíj összegét a vízmérők átmérőjéhez igazítottuk. 2005-től a lakossági és a nem lakossági víz- és csatornadíj eltérő.

Szolgáltatási területünk 2012. évben módosult.

Kilépett település január 01-től mind ivóvízszolgáltatás, mind szennyvízelvezetés vonatkozásában Dunakiliti, Dunasziget, Feketeerdő, Rajka, és Tejfalusziget, február 01-től pedig Bezenye szennyvíztisztító. (Ivóvízszolgáltatást és szennyvízelvezetést társaságunk végzi továbbra is Bezenyén)

2012. január 01-től belépő település ivóvízszolgáltatás vonatkozásában Szany, Sobor, Rábászentandrás, Vág, és Rábasebes.

2012. április 01-től Györsövényház településen társaságunk végzi a szennyvízelvezetést.

Az üzleti kilátásokat illetően további fogyasztáscsökkenésre számítunk, elsősorban a gazdálkodói szféra válság okozta kiszámíthatatlansága miatt. A lakossági fogyasztásra továbbra is a takarékoság jellemző. A kintlévőségek csökkentésére határozott lépéseket tettünk, a lejárt esedékességű számlák ellenértékének beszedésében követeléskezelő cég bevonásával.

Beszedjük a díjakat, már csak azért is, hogy ne keletkezzenek családokat ellehetetlenítő, hosszú távú adósságok, felhalmozott tartozások. Új számlázási rendszerünk jól működik, számláink jobban érthetőek, követhetőbbek.

A "PANNON-VÍZ" Zrt. több mint 10 éve folytat elkötelezett minőségfejlesztési munkát. Magyarországon az elsők között alkalmaztuk az ISO 9001 és ISO 14001 szabványok által leírt minőség- és környezetirányítási rendszert.

Szolgáltatási díjak, értékesített mennyiségek

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

Ennek megfelelően 2005. január 01-től a Közgyűlés határozata alapján a lakosság, önkormányzat és intézményeik vonatkozásában, illetve közületek fogyasztása esetén az ivóvízszolgáltatásnál és a szennyvízelvezetésnél eltérő köbméterdíjak kerültek kialakításra.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvénynek megfelelően 2012. január 1-től az alábbi lakossági és nem lakossági fogyasztással arányos díjakat alkalmazzuk.

Ivóvíz szolgáltatás

A közműves ivóvízellátás díja 2012. január 1-től:

- lakosság
192,8 Ft/m³ + alapdíj Ft/hó/vízmérőóra + ÁFA
- nem lakosság
218,4 Ft/m³ + alapdíj Ft/hó/vízmérőóra + ÁFA

Ivóvíz termelés és értékesítés alakulása:

	2011. év	2012. év	Változás
	Em ³		%
Ivóvíz termelés	16.282	16.779	103,1
Vásárolt ivóvíz	33	156	472,7
Ivóvíz értékesítés	12.443	12.434	99,9
- lakosság	8.891	9.630	108,3
- nem lakosság	3.552	2.804	78,9
Ivóvíz belső felhasználás	513	395	77,0

Az alaptevékenységek körébe tartozóan az üzleti év során csökkent az ivóvízértékesítés.

Az értékesített ivóvíz mennyisége összességében minimális mértékben, 9 Em³-rel, (0,1 %-kal) volt alacsonyabb az előző évinél. Részleteiben a 2011. évihez képest a lakossági fogyasztóknál 739 Em³-rel (8,3 %-kal) növekedett, a nem lakossági fogyasztóknál 748 Em³-rel (21,1 %-kal) csökkent az ivóvíz felhasználás.

Az előző évhez viszonyítva, volumenében nagyobb visszaesés a nem lakossági fogyasztóknál figyelhető meg.

Iparivíz szolgáltatás

Az iparivíz szolgáltatás díja 2012. január 1-től nem változott, megegyezik a 2011. január 1-től alkalmazott értékkel:

$$128,- \text{ Ft/m}^3 + \text{alapdíj Ft/hó/vízmérőóra} + \text{ÁFA}$$

Iparivíz termelés és értékesítés alakulása:

	2011. év	2012. év	Változás
	Em ³		%
Iparivíz termelés	161	199	123,6
Iparivíz értékesítés	76	100	131,6

Az üzleti évben értékesített iparivíz mennyisége 24 Em³-rel, 31,6 %-kal nőtt az előző évihez mérten.

Szennyvízelvezetés és tisztítás

A közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás díja 2012. január 1-től:

– lakosság	388,7 Ft/m ³ + ÁFA
– nem lakosság	453,3 Ft/m ³ + ÁFA

Szennyvízelvezetés alakulása:

	2011. év	2012. év	Változás
	Em ³	Em ³	%
Szennyvízelvezetés	11.618	11.288	97,2
ebből:			
- lakosság	8.171	8.134	99,5
- nem lakosság	3.447	3.154	91,5

Az üzleti évben kiszámlázott, elvezetett szennyvíz mennyisége 330 Em³-rel, (2,8 %-kal) kevesebb az előző időszakinál. A szennyvíz-ágazaton belül a lakoságnál 37 Em³-rel (0,5 %-kal), a nem lakossági fogyasztóknál 293 Em³-rel (8,5 %-kal) maradt alatta az elvezetett szennyvíz mennyisége a bázis időszakinak.

A kiszámlázott, elvezetett csapadékvíz mennyisége az előző évi 550 Em³-ről 496 Em³-re változott.

A társaság 13 szennyvíztisztító telepén 2012. évben összesen 13.361 Em³ szennyvizet tisztított meg.

Könyvvezetés, zárás, mérleg, eredménykimutatás

A könyvvezetés módja

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

Választott mérleg és eredménykimutatás

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

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

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

Az üzleti év fogalma, a mérlegkészítés időpontja

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

Mérlegbeszámoló készítésének időpontja: **február 15.**

Az egyes mérlegtételek értékelésének szabályai

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

Befektetett eszközök

Immateriális javak

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

A bekerülési érték tartalma a következő:

Alapítás átszervezés aktivált értéke: előállítási költség

Vagyoni értékű jogok: beszerzési ár

Szellemi termékek:

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

Tárgyi eszközök

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

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

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

Befektetett pénzügyi eszközök

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

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

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

Értékpapírok

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

Pénzeszközök

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

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

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

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

Amortizációs politika alapelemei

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

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

Ezek közül

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

Az értékcsökkenési leírás módja: lineáris leírás.

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

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

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

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

Terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatásának lehetőségével nem élünk.

A mérleg átfogó elemzése

A mérlegfőösszeg 2012. december 31-én 15.774.640 E Ft, 106.770 E Ft-tal nőtt az előző évhez viszonyítva.

A változást

Eszközoldalon:

1. a befektetett eszközök	- 45.065 E Ft-os
2. a forgóeszközök	+ 115.721 E Ft-os
3. és az aktív időbeli elhatárolások változása okozta.	+ 36.114 E Ft-os

Forrásoldalon:

1. a saját tőke	+ 248.605 E Ft-os
2. a céltartalékok	+ 25.088 E Ft-os
3. a kötelezettségek	- 144.804 E Ft-os
4. és a passzív időbeli elhatárolások változása okozta.	- 22.119 E Ft-os

A változások részletezése eszközoldalon

1. A **Befektetett eszközök** könyv szerinti értéke 13.456.372 E Ft, az időszakban a csökkenés 0,3 %-os, azaz 45.065 E Ft.

A változás összetevői a következők:

Immateriális javak	+ 7.256 E Ft
Tárgyi eszközök	- 55.395 E Ft
Befektetett pénzügyi eszközök	+ 3.074 E Ft.

Az Immateriális javak közül

- az **Alapítás-átszervezés aktivált értéke** 2.186 E Ft, 203 E Ft-tal nőtt az időszakban. 2012. évben aktivált érték 800 E Ft, az üzleti év során elszámolt értékcsökkenés összege 597 E Ft.

Vagyoni értékű jogok könyv szerinti értéke 188.441 E Ft, időszaki könyv szerinti érték növekedése 22.414 E Ft. vagyoni értékű jogok soron kerültek aktiválásra 69.151 E Ft értékű immateriális javak, 39.197 E Ft elszámolt értékcsökkenési leírás mellett. A folyamatban lévő tételek nyitó értékének aktiválása: 7.540 E Ft vagyoni értékű jogok között aktivált jelentős beruházás a társasági szintű vízdíjszámlázó program fejlesztése, összesen 38.668 E Ft értékben.

- **Szellemi termékek** záró mérlegértéke összességében 254.535 E Ft, mely 15.361 E Ft-tal csökkent az időszakban.

Ezen mérleghelyen aktiválásra került szoftver- és egyéb szellemi termékek értéke 108.786 E Ft. Elszámolásra került 110.036 E Ft értékcsökkenés. A folyamatban lévő tételek nyitó értékének aktiválása: 14.111 E Ft

Kiemelendő szellemi termékek között aktivált társasági szintű térinformatikai programmal kapcsolatos fejlesztések, 28.533 E Ft értékben.

A **Tárgyi eszközök** záró mérlegértéke 12.945.323 E Ft.

Tárgyi eszközök teljes állományát tekintve a könyv szerinti érték változása összességében az előző évihez viszonyítva – 0,4 %-os, mely 55.395 E Ft-os könyv szerinti érték csökkenést jelent.

Részleteiben:

	Könyv szerinti érték változás
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	+ 531.175 E Ft
Műszaki berendezések, gépek, járművek	– 153.942 E Ft
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	– 30.841 E Ft
Beruházások, felújítások	– 398.391 E Ft
Beruházásokra adott előlegek	– 3.396 E Ft

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

- a 2012. évben aktiválásra került ingatlan beruházások 964.692 E Ft-os értéke,
- 375.149 E Ft terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás mellett.

Csökkenés könyv szerinti értéke selejtezés miatt 57.957 E Ft, átminősítés miatt 361 E Ft.

Adatok: E Ft-ban

Ingtatlanok között aktivált jelentősebb beruházások	Összes aktivált érték	Ebből tárgyévi beruházás
Győr, Duna kapu tér és a hozzá kapcsolódó utcák ivóvízvezeték rekonstrukciója (Káposztás,- Szappanos,- Stelczer,- Hal köz és Teleki, Bástya , Apáca u. közötti szakasz)	38.944	35.025
Győrszentivánt tehermentesítő ivóvízvezeték építés	129.037	82.449
Beled ivóvízhálózat rekonstrukció, vízbekötés cserék	17.703	17.487
Lébény vízműtelep magastető építés, homlokzat felújítás, fűtésrekonstrukció	14.015	13.557
Győr, Duna kapu tér és a hozzá kapcsolódó utcák szennyvízvezeték rekonstrukciója (Káposztás,- Szappanos,- Stelczer,- Hal köz és Teleki, Bástya , Apáca u. közötti szakasz)	102.195	102.195
Győrszentivánt tehermentesítő szennyvízvezeték és szennyvíz átemelő építés	233.063	104.916
Győr, Tibormajori út ivó és szennyvízvezeték építés	18.471	18.471

A **Műszaki berendezések, gépek, járművek** mérlegértéke 1.681.904 EFt, mely 153.942 EFt-tal elmarad a bázisévi értéktől. A tárgyévi beruházások aktivált értéke ezen mérlegsoron 569.484 EFt, csökkenés bruttó értéke selejtezés miatt 129.113 EFT, értékesítés miatt 28.902 EFt átminősítés miatt 206.842 EFt, térítésmentes átadás miatt 267.661 EFt. Az elszámolt értékcsökkenési leírás terv szerint 595.748 EFt.

Adatok: EFt-ban

Műszaki berendezések, gépek, járművek között aktivált jelentősebb beruházások	Összes aktivált érték	Ebből tárgyévi beruházás
Társasági szintű vízmérők cseréje, hitelesítése	140.900	140.900
Társasági szintű víz-, szennyvízszivattyúk és technológiai berendezések	120.290	75.611
- Audi szennyvízátemelő technológiai berendezései: 26.602 eFt		
- Révfalú vízműtelep klórozó berendezés: 26.757 eFt		
Társasági szintű gépjárműpark korszerűsítés	90.067	90.067
Építőipari földmunkagépek beszerzése / 3 db /	47.618	47.618

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek mérlegértéke 267.614 EFt, 30.841 EFt-tal alatta maradt az előző időszaki értéknek. Ezen mérlegsoron tárgyévi beruházások aktivált értéke 78.025 EFt, valamint terv szerint elszámolásra került 106.536 EFt értékcsökkenési leírás.

Ezen mérlegsoron kerül kivezetésre selejtezés és értékesítés miatt 2.311 EFt, nettó eszközérték.

Beruházások, felújítások záróállománya 3.012 EFt, 398.391 EFt-tal elmarad a nyitóértéktől.

Tételei:	2011. év	2012. év
	EFt	
• saját pénzeszközből megvalósult beruházás, felújítás	39.312	3.012
• közműfejlesztési hozzájárulás címén kapott támogatásból megvalósult beruházás	203.168	0
• önkormányzatoktól bérüzemi konstrukció keretében kapott támogatásból megvalósult beruházás	158.923	0

Beruházásokra adott előlegek mérlegértéke 1.360 EFt, a tárgyévi csökkenés 3.396 EFt.

A **Befektetett pénzügyi eszközök** záró mérlegértéke 65.887 EFt, az előző évi 62.813 EFt.

Egyéb tartósan adott kölcsön mérlegértéke 65.887 EFt, mely 3.074 EFt-tal több a nyitóértéknél, a dolgozóinknak nyújtott lakásépítési kölcsönök összegének növekedése miatt.

Tartalma szerint:

- a GRAWE Életbiztosító Zrt-vel kötött megállapodás alapján az összes követelésünk 54.017 EFt értékű,
- dolgozóinknak nyújtott lakásépítési kölcsönök éven túli része 11.871 EFt.

A dolgozóknak nyújtott lakásépítési kölcsönök összegének alakulása:

2012. január 01-i nyitó egyenleg	10.820 EFt
2012. évi folyósítások	6.500 EFt
2012. évi törlesztések	2.633 EFt
2012. december 31-i záró egyenleg	14.688 EFt
(ebből 2013-ben törlesztendő	2.817 EFt)

2. A Forgóeszközök záró mérlegértéke 1.704.786 EFt, mely 115.721 EFt-tal több a nyitó értéknél.

A változást mérlegsoronként a

Készletek	- 30.623 EFt-os
csökkenése, illetve a	
Követelések	+ 109.958 EFt-os,
Pénzeszközök	+ 36.386 EFt-os
növekedése együttesen okozta.	

A **Készletek** záróértéke 181.961 EFt, mely 14,4 %-kal alacsonyabb a nyitókészlet értékénél.

- A záró **anyagkészlet** 167.163 EFt a 10.244 EFt-tal magasabb a nyitókészletnél. Növekedés meghatározó tétele a vegyszerek, fémipari termékek, gumi, műanyag, szintetikus anyagok, illetve a vegyes összetételű funkcionális termékek záró készletértékének növekedése. Ugyanakkor az ivó és szennyvízkontingens értéke csökkent.
- **Befejezetlen termelés és félkész termékek** záróértéke 1.748 EFt, melyből 1.569 EFt a gördülő beruházáshoz kapcsolódik. A nyitókészlethez mérten növekedése 51 EFt.
- **Késztermékek** főkönyvi számla záróértéke 219 EFt, mely az üzleti év során előállított és raktáron maradt 169 db palackozott „Pannonvíz” értéke.
- **Áruk** mérleg sor záró értéke csak egyéb közvetített szolgáltatást tartalmaz, mely 12.831 EFt értékű.

Követelések záró mérlegértéke 1.470.797 E Ft, mely 109.958 E Ft-os növekedést mutat.

Összetétele:

	2011.01.01.	2011.12.31.	Adatok: E Ft-ban Változás
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1.258.993	1.309.648	+ 50.655
Egyéb követelések	101.846	161.149	+ 59.303
Követelések	1.360.839	1.470.797	+ 109.958

Tárgyévben a **vevők** záró állománya 50.655 E Ft-tal növekedett a nyitó állományhoz viszonyítva.

Ebből

- követelések víz szolgáltatásból és szennyvízelvezetésből mérleg szerinti értéke 18.335 E Ft-tal,
- egyéb vevők könyv szerinti értéke 32.309 E Ft-tal növekedett.

Követelések víz szolgáltatásból és szennyvízelvezetésből:

A víz és csatornadíj adósok nettó kintlévőségének változása 1,5 %-os növekedést jelent, melyet több tényező együttesen befolyásol:

Egyrészt a bruttó kintlévőségek növekedése, másrészt az elszámolt értékvesztés növekedése.

A szolgáltatási díjak m³-enkénti növekedése, valamint az alapidíj egységárának emelkedése jelentős mértékben befolyásolta a kintlévőségek növekedését.

Ennek a negatív irányú változásnak, befolyásoló tényezője a 2012. év gazdasági helyzetének alakulása, ugyanis lényeges növekedést mutat, azon lakossági fizetésre kötelezettek aránya, akik a víz, és csatornadíj felhasználásuk értékét, nem határidőre, vagy egyáltalán nem tudták kiegyenlíteni.

Ezen ügyfeleink esetében, a végrehajtott behajtási intézkedéseink eredményeként, az érvényesített követelések összege, az adós tulajdonára végrehajtási joggal bejegyzésre került.

A kintlévőség növekedésének másik fontos tényezője, hogy a felszámolási eljárás alá került nem lakossági felhasználóink száma 2012. évben tovább emelkedett. A felszámolás alá került gazdálkodó szervezetek esetében, a kintlévőségünket a felszámolási eljárást végző társasághoz benyújtott követelések, „Hiteligény” formájában történő érvényesítését kértük. A felszámoló társaságok visszajelzései alapján, az esetek többségében elmondható, hogy az eljárás évekig elhúzódó folyamat, és a hiteligényen nyilvántartott követelés realizálódására a felszámolás alá került cég tulajdona, nagyon sok esetben nem, vagy csak részben nyújt fedezetet.

Mindezekon túlmenően, mind a lakossági, mind a nem lakossági fogyasztók esetében a kintlévőség emelkedését a 2012. évben engedélyezett, és jelenleg is aktív részletfizetési engedélyek befolyásolták, ugyanis ezen engedélyek fizetési határideje részben 2013. évre került meghatározásra.

Egyéb vevők

Az aktív kintlévőség összege 2012. december 31.-én 56.129 e Ft, melyből a 0-30 napos lejáratú 48.948 E Ft, mely számlák fizetési esedékessége 2013. évre esik.

Vevőkövetelések alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok E Ft-ban

Vevő követelések	Vevők által elismert érték 2012. XII.31.	Értékvesztés *					Könyv szerinti vevő-követelés 2012. XII.31.
		előző évről áthozott	2012-ben elszámolt kumulált	2012-ben visszaírt érték-vesztés, behajthat. miatt	2012-ben visszaírt kumulált	2012-ben realizált érték-vesztés összege	
Víz és csatornadíj adósok	1 301 004	126 736	152 317	-24 678	59 835	30 645	1 137 109
Hőszolgáltató melegvíz csatornadíj adósok	115 860	0	4 180	-821	0	3 901	116 403
Egyéb vevők	57 334	1 524	1 206	0	1 473	51	56 129
Összesen:	1 474 198	128 260	157 702	-25 500	61 308	34 597	1 309 640

Egyéb követelések mérlegértéke 59.303 E Ft-tal magasabb az előző évinél.

Egyéb követelések kiemelt tételei:

- bérleti díjra adott előlegek (Gönyű-Nagyszentjános) 54.000 E Ft
- folyamatos szolgáltatás előzetesen felsz. ÁFA 37.771 E Ft.
- élményfürdő pénzügyi elszámolások 33.669 E Ft

Pénzeszközök záróértéke 36.386 E Ft-tal több a nyitó állománynál. A pénztár, készpénzállomány 2.146 E Ft 2012. december 31-én. Az elszámolási betétszámlák záróegyenlege 49.882 E Ft, a nyitó 13.889 E Ft-tal szemben.

3. Az Aktív időbeli elhatárolások záró mérlegértéke 613.482 E Ft.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 585.053 E Ft, 35.780 E Ft-tal több az előző évinél.

Ebből:

- Grawe Életbiztosító Rt-nél 20 évre kötött életbiztosítások járó hozamai összesen 20.785 E Ft,
- a tárgyévet érintő - de a fogyasztóhoz fordulónapot követően kiküldésre kerülő - víz és csatornadíjszámlák értéke 316.038 E Ft

- Fürdőkomplexum 2004-2012. évekre járó bérleti díja 222.798 E Ft.
- Aqua Kft bérleti díj 2011-2012. év 24.336 E Ft.

Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 28.429 E Ft, mely az időszakban 334 E Ft-tal nőtt.

Ebből:

- | | |
|---|-------------|
| • tárgyévben kifizetett, de a következő évet érintő szennyvízszippantó bérleti díja | 3.266 E Ft |
| • következő évi biztosítási díj | 13.728 E Ft |
| • előfizetési díj | 2.187 E Ft |
| • licenc megújítás, szerződés | 4.585 E Ft |

A változások részletezése forrásoldalon

Saját tőke záró mérlegértéke 7.423.005 E Ft, 248.605 E Ft-tal magasabb a nyitó értékénél.

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

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

Az **Eredménytartalék** nyitóértéke 1.370.241 E Ft, mely

- növekedett az átvezetett 2011. évi mérleg szerinti eredménnyel (180.298 E Ft),
- és csökkent a lekötött tartalékba átvezetett összeggel (203 E Ft).

Záró mérlegértéke 1.550.336 E Ft.

Lekötött tartalék záró értéke 2.186 E Ft, nyitó értékhez mérten az üzleti év során az eredménytartalékból átvezetett összeggel nőtt (203 E Ft).

A 2012. évi **Mérleg szerinti eredmény** összege 248.605 E Ft, 68.307 E Ft-tal meghaladva a bázis időszakot.

Céltartalékok mérlegértéke 230.352 E Ft, növekedése 25.088 E Ft.

2012. évi céltartalékképzés:

- | | |
|---|--------------|
| • ipari vízmű selejtezésével kapcsolatosan: | 18.890 E Ft, |
| • egyéb jövőbeni kötelezettségekre összesen | 25.424 E Ft, |

2012. évi céltartalékfeloldás

- Környezet és Energia Operatív Program támogatási rendszer keretében megvalósuló önkormányzati szennyvíz projektekhez kapcsolódó fejlesztési támogatásokra 2011. évben képzett 163.644 E Ft összegű céltartalékból (Écs,

Csorna, Győrszemere-Tényő) 18.554 EFt. Ez az écsi szennyvíztisztító telep bővítési és intenzifikálási munkáihoz átutalt önrész, a kivitelezési ütemezésnek megfelelően.

- 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 feloldásra került 672 EFt.

A **Kötelezettségek** záró mérlegértéke 1.484.563 EFt, melyek mind rövid lejáratú kötelezettségek.

A **Rövid lejáratú kötelezettségek** összege nyitó értékhez mérten 144.804 EFt-tal csökkent.

Tételeiben:

A **Rövid lejáratú hitelek** 2012. december 31-én fennálló összege 409.292 EFt, 137.040 EFt-tal csökkent a nyitóértékhez képest. A kötelezettség teljes egészében folyószámlahitel.

Vevőktől kapott előlegek mérlegértéke 1.672 EFt. Ebből a víz és csatorna szolgáltatásra kapott előlegek értéke 854 EFt, egyéb vevői előlegek 818 EFt.

2012. december 31.-én fennálló **Szállítói kötelezettségek** értéke 470.878 EFt, melyből a lejárt határidejű 78.434 EFt. A fennálló kötelezettségek nagyobb részének fizetési határideje 2012. december 31. után esedékes.

Kiemelt, 2012. december 31.-én fennálló kötelezettségek:

- | | |
|-------------------------------|--------------|
| • E-OS Zrt. | 122.839 E Ft |
| • Prominent Magyarország Kft. | 33.877 E Ft |
| • AQUA Szolgáltató Kft. | 33.088 E Ft |
| • OMV-HUNGÁRIA Kft. | 17.565 E Ft |
| • GEO-ELIT Bt. | 13.605 E Ft |
| • FERONA Kereskedelmi Kft. | 13.035 E Ft |

A bázisév szállítói állományához viszonyított csökkenés 22,1 %-os.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek záró mérlegértéke 602.721 EFt, 125.890 EFt-tal meghaladja a bázisévi értéket.

Jelentősebb tételei:

- | | |
|--|-------------|
| • munkabér fizetési kötelezettség | 94.395 EFt |
| • folyamatos szolgáltatással összefüggő fizetendő ÁFA | 184.067 EFt |
| • SZJA fizetési kötelezettség | 49.721 EFt |
| • nyugdíj és egészségbiztosítási járulékfizetési kötelezettségek | 102.499 EFt |

- | | |
|-----------------------------------|------------|
| • egyéb járulékok, hozzájárulások | 66.381 EFt |
| • vízkészlethasználati díj | 16.736 EFt |

A **Passzív időbeli elhatárolások** záró mérlegértéke 6.636.720 EFt.

A **Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása** 253.489 EFt, amely 32.299 EFt-tal marad el az egy évvel korábitól.

Ebből:

- | | |
|---|-------------|
| • Bérüzemi szerződések szerint a tárgyévet terhelő, de a tulajdonosok által le nem számlázott bérleti díj, összesen | 149.691 EFt |
| • vezetői prémium és annak járulékai | 79.037 EFt |
| • áramdíj | 17.839 EFt |

Halasztott bevételek mérlegértéke 6.383.231 EFt.

Összetétele:

- 2012. évben, valamint a korábbi években az önkormányzatoktól fejlesztési célra kapott támogatások, valamint az e pénzekből megvalósult beruházások értékcsökkenési leírással csökkentett együttes értéke

2012. I. 1.	2012. XII. 31.	Változás
138.968	169.374	+ 30.406

- 2012. évben, valamint a korábbi években más vállalkozótól fejlesztési célra kapott támogatások, valamint az e pénzekből megvalósult beruházások értékcsökkenési leírással csökkentett együttes értéke

2012. I. 1.	2012. XII. 31.	Változás
97.103	81.290	– 15.813

- 2012. évben, valamint a korábbi években közműfejlesztési hozzájárulás címén befizetett összegek, valamint az e pénzekből megvalósult beruházások értékcsökkenési leírással csökkentett együttes értéke

2012. I. 1.	2012. XII. 31.	Változás
1.499.002	1.488.478	- 10.524

- 2012. évben, valamint a korábbi években az önkormányzatoktól bérleti konstrukció keretében átvett fejlesztési pénzeszközök, valamint az e pénzekből megvalósult beruházások értékcsökkenési leírással csökkentett együttes értéke

2012. I. 1.	2012. XII. 31.	Változás
4.121.838	4.153.790	+ 31.952

- térítés nélkül átvett eszközök nettó értéke

2012. I. 1.	2012. XII. 31.	Változás
420.853	398.234	– 22.619
- fellelt eszközök piaci értéke 90.115 EFt, az időszak folyamán nem változott.
Tartalma szerint:
 1. Győr-Győrújbarát közigazgatási határán felépített 10 ezer m³-es ivóvíz tározó és védőövezete által elfoglalt területek 74.034 EFt értéke, mely 2005. évben került bevezetésre könyveinkbe.
 2. Társaság átalakulását megelőzően az I. számú termálkútnak megjelölt ingatlan hibás térképi azonosítása miatt 2009. évben földrészlet 18.500 EFt értékben felvételre került, melyből elhatárolás feloldás értékesítés kisajátítás közérdekű célra 2.419 EFt értékben.
- Térítés nélkül átvett anyagok értékének passzív időbeli elhatárolási záróértéke 1.950 EFt, 583 EFt-tal elmaradva a nyitóértéktől.

A vagyoni helyzet alakulása tőkeszerkezeti mutatók alapján

	2011.év	2012.év	Változás
Tőkeerősség = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	45,79%	47,06%	+1,27
Kötelezettségek részaránya = $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Források összesen}}$	10,40%	9,41%	-0,99
Céltartalékok aránya = $\frac{\text{Céltartalékok}}{\text{Források összesen}}$	1,31%	1,46%	+0,15
Befektetett eszközök fedezete = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	53,14%	55,16%	+2,02
Saját tőke változásának mértéke = $\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	2,51%	3,35%	+0,84

A saját tőke összes forráshoz viszonyított részaránya növekedést mutat, 2012. évben 1,27 % ponttal magasabb a bázisévi mutatónál.

A kötelezettségek mértéke 8,9 %-kal csökkent, az összes forrás pedig 0,7 %-kal növekedett, így 0,99 % ponttal csökkent a kötelezettségek részaránya is. E mutató másnéven eladósodottsági mutató, mely azt jelzi, hogy társaságunk eladósodottsága javult 2012. évben. A céltartalékok aránya az összes forráshoz viszonyítva az időszak folyamán 0,15 % ponttal növekedett.

A befektetett eszközök 44,84 %-a – 2011. évben 46,86 %-a – nem finanszírozható saját tőkéből.

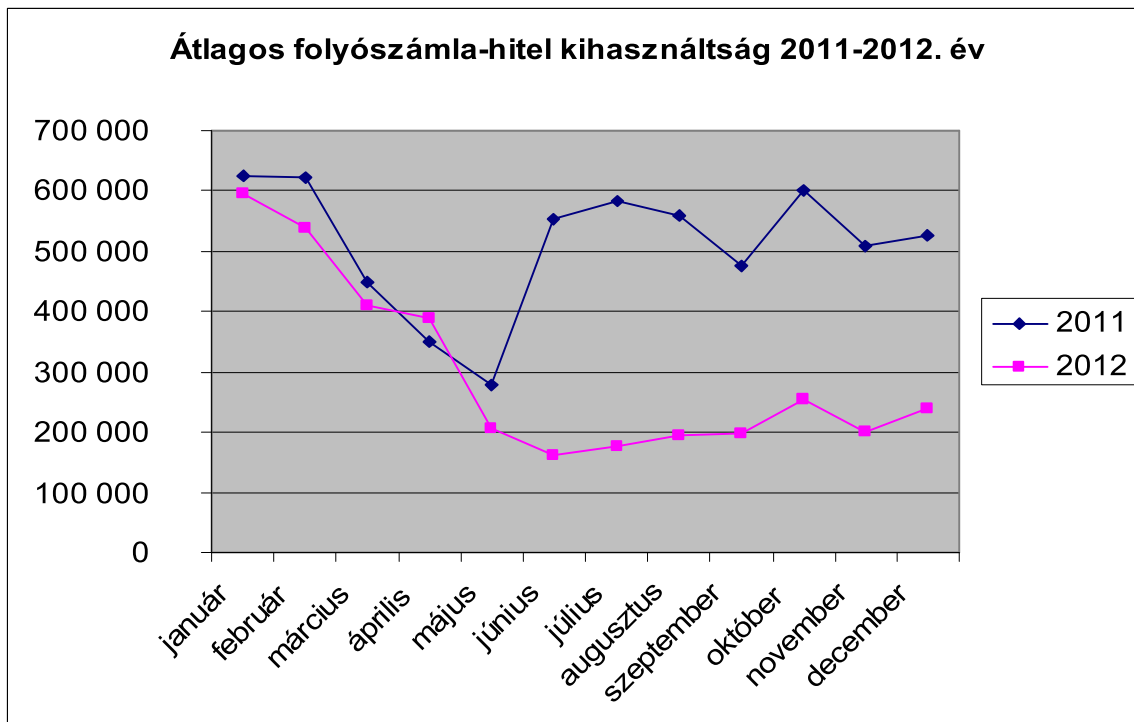
A mérleg szerinti eredmény a saját tőkén belül 3,35 %-os nagyságrendet képvisel, mértéke 0,84 % ponttal nagyobb az előző évinél.

Pénzügyi helyzet értékelése

Részvénytársaságunk 2012. évi összes pénzbevétele 10.503.885 E Ft, a pénzkiadása 10.331.405 E Ft volt, így 172.480 E Ft pozitív pénzforgalmi egyenleget értünk el.

Az igénybevett folyószámla-hitel összege a 2012. évi nyitó 546.332 E Ft-tal szemben az időszak végére 409.292 E Ft-ra csökkent.

Átlagos folyószámla-hitel alakulása 2011.- 2012.-ben:



Folyószámlahiteleink átlagos kihasználtsága az időszakban 296.642 E Ft a 2011. évi 511.149 E Ft-tal szemben.

A pénzügyi intézeteknek kifizetett kamat 26.827 E Ft, a kamatbevétel pedig 1.004 E Ft volt.

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

Pénzügyi helyzet mutatószámai :

	2011.év	2012.év	Változás
I.fokú likviditás = $\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,0096	0,0350	+0,03
II.fokú likviditás = $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,8448	1,0258	+0,18
III.fokú likviditás = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,9753	1,1483	+0,17

I. fokú likviditás:

2012. december 31-re a pénzeszközök záró állománya 3,3 szorosára nőtt a 2011. évihez képest, ugyanakkor a rövid lejáratú tartozások 8,9 %-kal csökkentek mind a rövidlejáratú folyószámla hitelek, mind a szállítói kötelezettségek nagymértékű csökkenése miatt. Kedvező az arány növekedése, ez azonnali fizetőképesség javulást jelez.

II. fokú likviditás:

Forgóeszközök állománya 7,3 %-kal nőtt, ezen belül a készletek értéke 14,4 %-kal csökkent, a rövid lejáratú tartozások –fent vázolt – csökkenése mellett. Így a II.fokú likviditási mutató a is javulást mutat bázis évihez képest.

III. fokú likviditás:

A forgóeszközök a 2011. évihez képest nőttek, a rövid lejáratú kötelezettségek csökkentek, így a mutató kedvezőbb, a forgóeszközök nagyobb %-át fedezik a rövid távú kötelezettségeknek.

Valamennyi likviditási mutató javuló tendenciát jelez, minél nagyobb a likviditási mutató értéke annál likvidebbnek tekinthető a társaság.

Az eredménykimutatás átfogó elemzése

Bevételek alakulása

A társaság 2012. évi összes bevétele 8.868.646 EFt, mely 17.042 EFt-tal (0,2%-kal) meghaladja az előző évit.

	2011. év	2012. év	Változás
	EFt		%
Alaptevékenység árbevétele	7.601.054	7.715.840	101,5
Alaptevé. kívüli tev. árbevétele	355.088	314.662	88,6
Nettó árbevétel	7.956.142	8.030.502	100,9
Egyéb bevételek	894.912	837.134	93,5
Pénzügyi műveletek bevételei	550	1.010	183,6
Rendkívüli bevételek	-	-	-
Bevételek összesen	8.851.604	8.868.646	100,2

Az összes bevétel 87,0 %-át teszi ki az alaptevékenység árbevétele, melyen belül az ivóvíz értékesítés árbevétele 39,5 %-ot, a szennyvízelvezetés árbevétele 59,7 %-ot képviselt.

A nettó árbevétel megoszlása ágazatonként

	2011. év		2012. év		Változás
	Eft	Megoszlás %	Eft	Megoszlás %	2012./2011. %
Ivóvíz értékesítés	2.959.344	37,2	3.047.857	38,0	103,0
Ipari víz értékesítés	14.613	0,2	17.143	0,2	117,3
Szennyvízelvezetés	4.587.482	57,7	4.606.280	57,4	100,4
Egyéb vízgazdálkodási tev.	39.615	0,5	44.560	0,6	112,5
Építőipari tevékenység	255.021	3,2	185.570	2,3	72,8
Egyéb tevékenység	100.067	1,2	129.092	1,6	129,0
Nettó árbevétel összesen	7.956.142	100,0	8.030.502	100,0	100,9

Ivóvíz szolgáltatás

Az ivóvíz ágazati nettó árbevétele 3.047.857 E Ft, mely 88.513 E Ft-os (3,0 %-os) növekedést mutat a bázisévhez viszonyítva. Ebből a lakossági értékesítés 9,7 %-os árbevétel többletet, a nem lakossági értékesítés 13,0 %-os árbevétel elmaradást mutat.

Az ágazati árbevétel megoszlás szerint 75,1 %-a lakosságtól, 24,9 %-a nem lakosságtól (önkormányzati és intézményei, és közületi fogyasztók) származott.

Iparivíz szolgáltatás

Az iparivíz értékesítés árbevétele 17.143 E Ft, előző időszakhoz mérten növekedése 2.530 E Ft, 17,3 %.

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

Szennyvízelvezetés és tisztítás

A szennyvíz ágazat nettó árbevétele 4.606.280 E Ft, melynek összetétele az alábbi:

	<i>Adatok: E Ft-ban</i>
Szennyvízelvezetés	4.348.476
Szennyvíz előtisztítás	18.720
Kommunális szennyvízkezelés (szippantás)	37.310
Csapadékvíz elvezetés	201.774
Szennyvíz ágazat nettó árbevétel összesen:	4.606.280

Előző évhez képest a szennyvíz ágazati nettó árbevétele 18.798 E Ft-tal (0,4 %-kal) nőtt. Ezen belül a lakossági értékesítés 2,0 %-kal növekedett, a nem lakossági árbevétel 2,9 %-kal maradt el 2011. évihez viszonyítva.

Az árbevétel 68,6 %-a lakossági, 31,4 %-a nem lakossági fogyasztóktól származott.

Egyéb vízgazdálkodási tevékenység

Az egyéb vízgazdálkodási ágazat 44.560 E Ft-os árbevétele 4.945 E Ft-os (12,5 %-os) többletet mutat az előző évihez mérten.

A növekedésnél kiemelendő az egyéb vízellátás árbevétele 6.140 E Ft-os, valamint a megrendelésre végzett próbaüzemelés 2.397 E Ft-os a többlete. A csatornatisztítás 2.434 E Ft, valamint a megrendelésre végzett laboratóriumi tevékenység árbevétele 1.158 E Ft-tal csökkent.

Az ágazat árbevételének alakulását a következő táblázat szemlélteti:

	2011. év	2012. év	Változás
	EFt		%
Csatornatisztítás	15.679	13.246	84,5
Egyéb vízellátás-szolgáltatás	3.451	9.591	277,9
Megrendelésre végzett labormunkák	18.385	17.226	93,7
Megrendelésre végzett próbaüzemelés	2.100	4.497	214,1
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység	39.615	44.560	112,5

Alaptevékenységen kívüli tevékenységek

Az alaptevékenységen kívüli tevékenységek 314.662 EFt-os árbevétele a nettó árbevétel 3,9%-át teszi ki. Mértéke az előző időszakhoz képest 11,4 % -kal csökkent.

	2011. év	2012. év	Változás
	EFt		%
Építőipari tevékenység	255.021	185.570	72,8
Egyéb tevékenység	100.067	129.092	129,0
Alaptevékenységen kívüli tevékenység	355.088	314.662	88,6

Összetételében az építőipari tevékenység árbevétele 59,0 %-ot, az egyéb tevékenységnél kiszámlázott árbevétel (bérbeadás, szakfelügyelet, készletértékesítés, üdültetés térítési díjai, stb.) 41,0 %-ot képviselt.

Az építőipari tevékenység bevétel többletének meghatározó eleme a Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött Győr városi szennyvíztisztító telep üzemeltetésével kapcsolatos, Gördülő Beruházási Terv kivitelezésének 105.760 EFt-os leszámlázott árbevétele. (II.ütem)

Az egyéb alaptevékenységen kívüli tevékenységek árbevételéből

- 79.297 EFt víztorony, építmény és terület bérleti díj,
- 10.201 EFt a Rába Quelle Kft-től járó, időbelileg elhatárolt bérleti díj,
- 39.594 EFt egyéb tevékenység árbevétele.

Egyéb bevételek

Egyéb bevételek 2012. évi értéke 837.134 EFt, 57.778 EFt-tal elmaradva a bázisévitől.

Összetétele:

– Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	4.407 EFt
– Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	29.020 EFt
– Kapott késedelmi kamatok, bírság kötbér, kártérítés	21.946 EFt
– Bérüzemi fejlesztési támogatás feloldása	441.609 EFt
– Egyéb fejlesztési támogatás, és térítés nélküli eszközök feloldása	134.072 EFt
– Visszaírt értékvesztés	95.905 EFt
– Céltartalék felhasználása	19.226 EFt
– Eredményt növelő egyéb tételek	90.949 EFt
	<hr/>
	837.134 EFt

Pénzügyi műveletek bevételei

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

Időszaki értéke 1.010 EFt, melyből pénzügyi kamatbevétel 1.004 EFt, egyéb árfolyamnyereség 6 EFt.

Rendkívüli bevételek

2012-ben a rendkívüli bevétel elszámolás nem volt.

Aktivált saját teljesítmények értéke

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** 344.282 EFt-ot tett ki. Előző időszakhoz mérten 33.707 EFt-os (10,9 %-os) növekedést mutat. Bázisévhez viszonyítva a vízóra felújítások értéke 58,4 %-kal növekedett, a beruházásoké 5,3 %-kal csökkent.

Aktivált saját teljesítmények megoszlása

	2011. év	2012. év
Saját kivitelezésű beruházás	211.465 EFt	200.315 EFt
Saját kivitelezésű vízóra felújítás	90.874 EFt	143.912 EFt
Saját termelésű készletek állományváltozása	1.310 EFt	51 EFt
Késztermékek állományváltozása	6.926 EFt	4 EFt

Költségek és ráfordítások alakulása

A társaság 2012. évi költségei és ráfordításai összesen 8.930.666 E Ft-ot tettek ki, mely 51.215 E Ft-tal (0,6 %-kal) elmarad a bázis évtől.

Összetételében az anyagjellegű ráfordítások 42,0 %-ot, a személyi jellegű ráfordítások 34,3 %-ot, az értékcsökkenési leírás 13,7 %-ot képviselt.

	2011. év	2012. év	Változás
	E Ft		%
Anyagjellegű ráfordítások	3.922.238	3.747.964	95,6
Személyi jellegű ráfordítások	3.094.258	3.060.797	98,9
Értékcsökkenési leírás	1.221.606	1.227.264	100,5
Egyéb ráfordítások	659.314	669.209	101,5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	41.562	27.432	66,0
Rendkívüli ráfordítások	42.903	198.000	461,5
Költségek és ráfordítások összesen	8.981.881	8.930.666	99,4

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az **anyagköltség** részaránya 38,9 %, felmerült összege 1.456.439 E Ft, csökkenése bázishoz képest 1,2 %-os.

Összetételében csökkent a

- a társasági villamosenergia felhasználás 35.047 E Ft
- a fenntartási anyagfelhasználás 28.737 E Ft
- az üzemeltetési vegyszerfelhasználás 2.930 E Ft-tal.

Az anyagköltség többi összetevője növekedést mutat.

Részleteiben:

- gázdíjnál 1.172 E Ft
- benzin, gázolajnál 8.692 E Ft
- üzemeltetési anyagköltségnél 19.123 E Ft
- a nyomtatvány-irodászernél 3.174 E Ft
- és a vásárolt víznél 16.124 E Ft a költség növekedés.

Az **igénybevett szolgáltatások** értéke 2.017.015 E Ft, csökkent a 2011. évhez mérten, összesen 1,9 %-kal.

Ezen belül bázisévhez viszonyított jelentősebb költségelmaradás jelentkezik:

- az önkormányzatoknak fizetett bérleti díjaknál 71.509 E Ft,
- az egyéb bérleti díjaknál 3.264 E Ft,
- posta, telefon fax költségnél 7.350 E Ft,
- a jogi személyeknek fizetett szakértői, tagsági díjakban 6.353 E Ft.

Többletköltség mutatkozik:

- | | |
|---|--------------|
| • a megrendelésre végzett tárgyi eszköz fenntartási költségénél | 7.165 E Ft, |
| • más vállalkozó által végzett szolgáltatások értékében | 17.150 E Ft, |
| • a szennyvíziszap szállítás és komposztálás költségénél | 24.008 E Ft, |
| • a ki nem emelt szolgáltatásoknál | 4.150 E Ft. |

A 2012. évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatáért a **könyvvizsgáló által felszámított díj** - bázisévvel megegyezően - **6.808 E Ft. Társaságunknál a könyvvizsgálat kötelező.**

Az **egyéb szolgáltatások értéke** 159.859 E Ft, előző évhez mérten 8,2 %-kal csökkent.
Ezen belül a

- A hatósági díjak, illetékek összege 18.095 E Ft-tal, a bankköltségek értéke 1.250 E Ft-tal csökkent,
- a biztosítási díjak 4.584 E Ft-tal, a vízkészlet-használati díj értéke 387 E Ft-tal magasabb a 2011. évinél.

Az **eladott áruk beszerzési értéke** 2012. évben 12.568 E Ft, mely készletértékesítést, és vízmérőeladást tartalmaz.

Az **eladott (közvetített) szolgáltatások** tárgyidőszaki értéke 102.083 E Ft, a bázisévi 206.386 E Ft -tal szemben.

Ebből az építőipari bevételeknél részletezett Gördülő Beruházás (II. ütem) továbbszámlázott értéke 88.549 E Ft volt 2012. évben.

A **személyi jellegű ráfordítások** éves összege 3.060.797 E Ft, mely a bázisévhez viszonyítva 1,1 %-os (33.461 E Ft-os) csökkenést mutat.

Összetétele szerint 69,8 %-a bérköltség, 8,6 %-a személyi jellegű egyéb kifizetés, 21,6 %-a bérjárulék.

A társaság 2012. évi **bérköltsége** 2.136.481 E Ft, mely, 0,5 %-os (11.565 E Ft) csökkenést mutat az előző évhez képest.

A megtakarítás a 18 fős átlagos állományi létszám csökkenés, valamint a 299/2011. évi kormányrendeletben foglaltak szerinti 2012. évi elvárt munkabéremelés (átlagosan 2,7 %) együttes hatása.

A bérköltség összetételében 64,0 %-a alapbér, 35,1 %-a kiegészítő fizetés. A választott tisztségviselők tiszteletdíja 0,9 %-ot tett ki.

A 2012. évi mérleg szerinti **bérköltség** állománycsoportonkénti alakulása a 2011. évi időszakhoz viszonyítva a következő:

Bérköltség állománycsoportonként	2011. év	2012. év	Változás
	E Ft		%
Teljes munkaidős			
- fizikai	1.304.730	1.310.839	100,5
- szellemi	809.635	790.532	97,6
Teljes munkaidős összesen	2.114.365	2.101.371	99,4
Nem teljes munkaidősök	4.546	11.117	244,5
Tiszteletdíj	19.052	19.368	101,7
Egyéb*	10.083	4.625	45,9
Bérköltség	2.148.046	2.136.481	99,5

*állományba nem tartozók, felmentési idő

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

Igazgatóság tagjainak tiszteletdíja összesen 10.017 E Ft

Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja összesen 8.991 E Ft

Az Üzemi Tanács elnökének 2012. évi tiszteletdíja 360 E Ft.

A **személyi jellegű egyéb kifizetések** időszakai értéke 262.658 E Ft, a csökkenés mértéke 11,3%, (-33.329 E Ft). Meghatározó tényezője, hogy az étkezési utalvány havi összege a 2011. évi 6 000 Ft/hó összegről 2012. évre 5 000 Ft/hó összegre csökkent, valamint 2012. évben korengedményes nyugdíjazással kapcsolatos kötelezettség nem merült fel.

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

Személyi jell. egyéb kifiz. állománycsoportonként	2011. év	2012. év	Változás
	E Ft		%
Teljes munkaidős			
- fizikai	152.659	128.792	84,4
- szellemi	69.431	63.953	92,1
Teljes munkaidős összesen	222.090	192.745	86,8
Nem teljes munkaidősök	668	921	137,9
Egyéb áll-ba nem tart.m.váll.	4.540	3.767	83,0
Összesen*	227.298	197.433	86,9
Egyéb**	68.689	65.225	95,0
Személyi jell. egyéb kifiz.	295.987	262.658	88,7

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

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

Az üzleti év során az önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás 86.674 E Ft-ot, az önkéntes egészségpénztári hozzájárulás 30.606 E Ft-ot, az étkezési hozzájárulás 39.346 E Ft-ot tett ki.

2012. évben változatlanul havi 6 % az önkéntes nyugdíjpénztári- és 2 % az önkéntes egészségpénztári munkáltatói hozzájárulás a pénztártagok részére.

Az önkéntes nyugdíjpénztári tagok létszáma az előző évhez viszonyítva nem változott (575 fő), az önkéntes egészségpénztári tagok létszáma 620 főről 616 főre csökkent.

A **bérijárulékok** éves költsége 661.658 E Ft, a bázisévhez képest 11.433 E Ft-tal nőtt.

A társaság 2012. évi elszámolt **értékcsökkenési leírása** 1.227.264 E Ft, mely 5.658 E Ft-tal meghaladja a 2011. évit.

Megoszlása:

Értékcsökkenési leírás	2011. év	2012. év	Változás
	E Ft		%
Immateriális javak értékcsökkenési leírása	115 998	149 830	129,2%
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyonértékű jogok écs.	353 673	375 149	106,1%
Műszaki berendezések, gépek, járművek écs.	427 039	403 901	94,6%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek écs.	104 319	106 536	102,1%
Vízórák értékcsökkenési leírása	220 577	191 848	87,0%
	1 221 606	1 227 264	100,5%

Egyéb ráfordítások

Az **egyéb ráfordítások** értéke 669.209 E Ft, melynek növekedése az előző időszakhoz mérten 9.895 E Ft.

Az egyéb ráfordítások tételei:

– Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	2.413 EFt
– Bíróságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	13.843 EFt
– Káreseményekkel kapcsolatos fizetendő össz.	29.254 EFt
– Céltartalék képzése	44.314 EFt
– Értékvesztés	206.686 EFt
ebből behajthat.köv-re korábban elsz.ért.veszt.átvez	-25.500 EFt
– Terven felüli értékcsökkenés	79.516 EFt
– Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek	139.557 EFt
– MEH Felügyeleti díj	40.415 EFt
– Környezetterhelési díjfizetési kötelezettség	40.470 EFt
– Innovációs járulék	19.989 EFt
– Behathatatlan követelés leírt összege	53.233 EFt
– Különféle egyéb ráfordítások	25.019 EFt
	669.209 EFt

Az iparivíz ágazat feleslegessé vált eszközei miatti céltartalék összege 18.890 EFt
Társaságunk gazdasági megfontolásból, valamint a telep műszaki állapota miatt úgy döntött,
hogy új szolgáltatási technológiát vezet be, ezért a régi vízkivételi műre a továbbiakban nincs
szükség.

Értékvesztés 206.686 EFt-os összegéből, a vevők minősítése alapján

- 98.377 EFt a közületi,
- 53.940 EFt lakossági ivóvíz, iparivíz és csatornadíj adósokkal
- 4.180 EFt a Győr-Szol Zrt melegvíz csatornadíj adósokkal, valamint
- 50.189 EFt az egyéb adósokkal szembeni követelésekre elszámolt értékvesztés összege.
- - 25.500 EFt a korábban behajthatatlan követelés leírásának térült összege.

Az önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek összege 139.557 EFt, melyből a helyi iparüzési adó 120.391 EFt, a gépjárművek után fizetett adó 5.801 EFt, az építményadó 13.167 EFt, a telekadó összege 198 EFt.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

– Pénzintézeteknek fizetett kamatok	26.827 EFt
– Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	605 EFt
	27.432 EFt

A pénzügyi műveletek ráfordításainak összege előző időszakhoz képest 14.130 EFt-tal csökkent.

Rendkívüli ráfordítások

– Önkormányzatoknak fejlesztési célra véglegesen átadott pénzeszközök	20.554 E Ft
– Munkahelyi szakszervezetnek átadott pénzeszközök	11.990 E Ft
– Közhasznú szervezeteknek véglegesen átadott pénzeszközök	5.800 E Ft
– Egyéb szervezeteknek véglegesen átadott pénzeszközök	5.647 E Ft
– Mellékvízmérők térítésmentes kivezetése	153.812 E Ft
– Egyéb rendkívüli ráfordítás	197 E Ft
	198.000 E Ft

A víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 52.§ (1) bekezdése értelmében a közműves ivóvízellátás esetén az elszámolás a bekötési vízmérő mérési adatain alapul. A törvény 2.§ (1) pontja határozza meg a mellékvízmérő fogalmát. A törvény értelmében a mellékvízmérőt a bekötési vízmérő után kell elhelyezni, így nem része az ivóvíz víziközműnek. A Pannon-Víz Zrt 2012. december 13-i közgyűlésének határozata alapján a rendszerfüggetlen víziközműveket az ellátásért felelős önkormányzat tulajdonába kell adni. A törvény alapján a mellékvízmérő nem víziközmű, így 2013. január 1-vel önkormányzati tulajdonba nem adható. A fentiek alapján társaságunk a nyilvántartásainkba szereplő mellékvízmérőket könyveinkből rendkívüli ráfordításként kivezette.

A társaság eredményszerkezete az alábbi:

	Adatok: E Ft-ban		
	2011. év	2012. év	2012. év- 2011. év
Üzemi tevékenység eredménye	264.213	506.684	242.471
Pénzügyi műveletek eredménye	-41.012	-26.422	14.590
Szokásos vállalkozási eredmény	223.201	480.262	257.061
Rendkívüli eredmény	-42.903	-198.000	-155.097
Adózás előtti eredmény	180.298	282.262	101.964
Adófizetési kötelezettség	0	33.657	33.657
Adózott eredmény	180.298	248.605	68.307
Jóváhagyott osztalék	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	180.298	248.605	68.307

A jövedelmi helyzet alakulása mutatószámok alapján

	<u>2011.év</u>	<u>2012.év</u>	<u>Változás</u>
Átlagos fedezeti hányad = $\frac{\text{Fedezeti összeg}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	22,72%	26,47%	+3,75
Bevétel arányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Nettó árbev+egyéb bevétel}}$	2,99%	5,71%	+2,72
Bevétel arányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Szokásos vállalk. eredmény}}{\text{Nettó árbev+egyéb bev+püi bev}}$	2,52%	5,42%	+2,90
Bevétel arányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Nettó árbev+összes bevétel}}$	2,04%	3,18%	+1,14
Bérrarányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Bérbérlés}}}$	12,30%	23,72%	+11,42
Eszközarányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Immateriális javak+tárgyi eszközök}}$	1,97%	3,78%	+1,81

Az átlagos fedezeti hányad az időszakban 3,75 % ponttal növekedett. Az értékesítés nettó árbevételeinek növekedési üteme kis mértékben meghaladja az értékesítés közvetlen költségeinek növekedési ütemét.

Minden eredmény kategória jelentősen meghaladja a bázisévit, emiatt minden bevételarányos jövedelmezőségi mutató kedvező változást mutat.

A bér és eszközarányos jövedelmezőség alakulására is kedvezően hatott az üzemi tevékenység eredményének növekedése.

Kapcsolódó kiegészítések

Munkaügyi adatok

A társaság humán erőforrás gazdálkodása 2012. év folyamán is az üzleti tervben meghatározott takarékos gazdálkodás szempontjai szerint alakult.

Létszámmozgások:

Kilépő munkavállaló: 26 fő
7 fő munkaviszonya nyugdíjazás,
1 fő elhalálozás
18 fő munkaviszonya közös megegyezéssel szűnt meg.

Belépő munkavállaló: 39 fő
39 fő kilépő létszám pótlása.
(2011. év végi nyugdíjazás miatti kilépők -13 fő- pótlásával együtt)

Szervezetkorszerűsítés és átszervezések miatt 30 fő munkavállaló munkakörét, munkahelyét érintették belső átmozgatások.

A társaságnál az összes foglalkoztatott átlagléttszáma 2012. évben 649 fő

Az éves átlagos statisztikai állományi létszám alakulása:

	2011. év	2012. év	Változás
	fő	fő	%
Teljes munkaidős			
- fizikai	488	469	96,1
- szellemi	176	175	99,4
Nem teljes munkaidős			
- fizikai	2	2	100,0
- szellemi	1	3	300,0
Összesen	667	649	97,3

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

Külső képzés keretében: 235 fő

Belső képzés keretében: 22 fő

Oktatási tervben nem tervezett (előre nem tervezhető) 1-1 napos szakmai konferencián 22 fő vett részt.

Egyéb kiegészítő adatok

Vezető tisztségviselők járandósága

Vezetőállású munkavállalók	Munkakör	Személyi alapbér bruttó Ft/hó	Prémium	Felmondási idő, Végkielégítés
Tőke László	elnök-vezérigazgató	932.300	maximum az éves alapbér 100%-a	KSZ szerint, munkaviszonyban töltött idő alapján
Hegyi Zoltán	ált.vezérig. helyettes-értékesítési igazgató	864.200		

Környezet védelmét közvetlenül és közvetve szolgáló tárgyi eszközök

Pannon-Víz Zrt Szennyvíztelepei	<i>adatok eFt-ban</i>		
	Beszerzési érték	Összes érték-csökkenés	Könyv szerint érték
Győr szennyvíztelep	843.523	493.906	349.617
Kunsziget szennyvíztelep	150.843	67.378	83.465
Csorna szennyvíztelep	352.605	195.040	157.565
Rábacsécsény szennyvíztelep	83.033	46.964	36.069
Szany szennyvíztelep	24.552	12.116	12.436
Szany szennyvíztelep	102.134	49.259	52.875
Bezenye szennyvíztelep	53.673	36.358	17.315
Écs szennyvíztelep	242.764	109.560	133.204
Tét szennyvíztelep	94.508	61.171	33.337
Bakonyszentlászló szennyvíztelep	28.017	20.008	8.009
Veszprémvarsány szennyvíztelep	23.986	10.187	13.798
Bana szennyvíztelep	65.921	26.097	39.824
Páli szennyvíztelep	80.096	39.249	40.847
Kapuvár szennyvíztelep	800.299	226.475	573.824

Vízminőségvédelem, környezetvédelem érdekében tett intézkedések

1.1. Vízbázisvédelem, vízbiztonság

Működési területünkön üzemelő vízbázisok közül a környezetvédelmi hatóság által kijelölt védőidomok fenntartása a jogszabályban (123/1997. Korm.r.) és a hatósági határozatokban előírtak szerint történik. Kijelölt, sérülékeny védőterületek: Szőgye, Révfallu, Fenyőfő és Nyúl vízbázisokon. Kijelölt, nem sérülékeny védőterületek: Győr-Termálkutak, Csorna, Bogyoszló, Rábapordány, Szil, Szilsárkány, Mihályi és Cirák vízbázisokon. 2012 évben a kijelölés

hatályosságának meghosszabbítással járó védőterület felülvizsgálat nem történt. Az év során történt hatósági egyeztetések eredményeképpen a még kijelölésre nem került, de biztonságba helyezési tervvel rendelkező vízbázisok vonatkozásában ütemterv készült, mellyel kapcsolatosan 2012. évben még nem volt feladatunk. Folyamatban lévő hatósági eljárások: Révfalu és Rábatotony vízbázisok esetében még nem zárultak le.

Révfalu, Szögye, Fenyőfő és Nyúl vízbázisokhoz telepített figyelő kutak vizsgálati eredményei alapján vízbázist veszélyeztető szennyezés 2012. évben nem történt.

Jogszábai (201/2001. Korm. r.) kötelezettségnek eleget téve 2012. évben Győr és térsége vízellátó rendszerre ivóvízbiztonsági tervet készítettünk, melyet a közegészségügyi hatóság elfogadott.

2012. évben a teljes ellátási területen megtörtént a szolgáltatott víz – hatósági felmentéssel – 10 évenként esedékes (mikroszennyezőkre vonatkozó) részletes ellenőrzése, a vizsgálati eredmények alapján ezen komponensek mindegyike továbbra is jóval az előírt határérték alatt, legtöbb esetben a kimutathatósági határérték alatt van.

A szolgáltatott víz minőségére és vizsgálatára vonatkozó előírások figyelembe vételével az ellátási terület minden vízellátó rendszerét legalább havi gyakorisággal ellenőrizzük, a termelő kutak és a vízműtelepi technológiai berendezések ellenőrzését negyedéves, néhány esetben kéthavi gyakorisággal végezzük. Ez a - vízjogi üzemeltetési engedélyekben előírt, közegészségügyi hatóság által jóváhagyott - program 2012. évben összesen mintegy 2800 db saját ivóvízminta fizikai, kémiai, biológiai és bakteriológiai vizsgálatát tette szükségessé.

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

Az ipari vízmű vízminőségét havi gyakorisággal ellenőrizzük, különleges beavatkozásra nem volt szükség, a telepről kimenő víz minősége megfelelt a fogyasztóknak.

1.2. 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.

Ammónium szennyezés miatt Győr-Bácsi Ártalmatlanító telepen – 1999. évre visszanyúló, 2001. évi tényfeltárást követően – elvégzett kármentesítéshez kapcsolódó utóellenőrzések befejeződtek, a kármentesítési célállapot határérték teljesült, ezért 2012. évben a kármentesítési monitoring lezárult. A talajvíz szennyezés észlelésére létesült kutak megszüntetése még nem történt meg, a hatósági engedélyezés folyamatban van.

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

B. Felszíni vizek

A hatósági határozatokban előírtak szerint a szennyvíztisztító telepekről kibocsátott tisztított szennyvíz ellenőrzését folyamatosan végezzük. Felszíni vizek szennyezése a nem megfelelő minőségű tisztított szennyvizek befogadóba vezetése esetén történhet. A jogszabályi és hatósági előírásokat teljesítve 2011. évi kibocsátásaink után mindegyik szennyvíztisztító telepen az önellenőrzés keretében végzett vizsgálatok eredményeit vette figyelembe a környezetvédelmi és vízügyi hatóság. A felszíni vizek védelme érdekében a szennyvízelvezető rendszeren fogadott szennyvizek vizsgálatát rendszeresen végezzük, mind a kibocsátók ellenőrzésével, mind a hálózati pontokon történő ellenőrzések elvégzésével.

C. Levegő

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

D. Hulladék

Veszélyes hulladékok	Adatok: kg-ban	
	2011.év	2012.év
elektronikai hulladék	259	400
szennyezett csomagolás	80,7	20
szennyezett felitató, textil	62	5
ólomakkumulátor	-	30
laborvegyszer	67	5
száraz elem	60	149
fénycsővek	5	35

E. Egyebek

Győr Városi szennyvíztisztító telep teljes körű környezetvédelmi felülvizsgálata 2012. évben megtörtént, a telephely környezetvédelmi működési engedéllyel rendelkezik, a végzett tevékenység a vizsgálat időszakban (2007-2012) az előírásoknak megfelelt.

A felülvizsgálat során a létesítmény zajvédelmi hatásterülete is meghatározásra került, az eredmények ismeretében külön előírást nem kell teljesítenünk, zajterhelési határérték előírása nem vált szükségessé.

Győr, 2013. március 26.

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



vállalkozás vezetője

**Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és
értékesítésének alakulása 2012. évben**

Adatok: EFT-ban

1. Immateriális javak

Bruttó érték nyitó állománya	+ 1.170.906
Folyamatban lévő nyitó	+ 21.651
Növekedés	+ 178.737
Bruttó záró	+ 1.349.643
Écs nyitó állománya	- 754.651
Elszámolt écs	- 149.830
Écs záró állománya	- 904.481
Nettó záró	+ 445.162

2. Tárgyi eszközök

	Ingatlanok	Műszaki ber. gépek, járművek	Egyéb ber. felsz. járművek
Bruttó érték nyitó	+ 13.767.965	+ 5.782.162	+ 1.168.848
Növekedés (aktiválás)	+ 964.692	+ 569.484	+ 78.025
Csökkenés (selejtezés+vízóraTFkivez)	- 99.233	- 129.114	- 41.371
Csökkenés (értékesítés)	-	- 28.902	- 12.530
Csökkenés (átminősítés)	- 548	- 206.842	- 80
Csökkenés (térítésmentes)	- 50	- 267.661	-
Átsorolás	-	+ 28	- 28
Bruttó érték záró	+ 14.632.826	+ 5.719.155	+ 1.192.864
Écs nyitó	- 3.307.707	- 3.946.316	- 870.393
Elszámolt écs	- 375.149	- 595.749	- 106.536
Csökkenés (selejtezés)	+ 41.276	+ 123.010	+ 40.952
Csökkenés (értékesítés)	-	+ 28.381	+ 10.639
Csökkenés (átminősítés)	+ 187	+ 206.842	+ 80
Csökkenés (térítésmentes)	-	+ 146.589	-
Átsorolás	-	- 8	+ 8
Écs záró	- 3.641.393	- 4.037.251	- 925.250
Nettó záró	+ 10.991.433	+ 1.681.904	+ 267.614

Befejezetlen beruházások

Bruttó érték nyitó	+ 401.403
Növekedés	+ 1.285.083
Csökkenés	- 1.668.438
Csökkenés (selejtezés)	- 15.036
	+ 3.012

3. 2012. évben elszámolt écs**Terv sz. leírás**

Vagyoni értékű jogok	39.197
Szellemi termékek	110.036
Alapítás-átszervezés	597
Ingatlanok	375.149
Gépek, berendezések	58.960
Járművek	643.325
Együtt	1.227.264

Cash-Flow kimutatás

2012.év

Adatok: EFt-ban.

I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás

(Működési cash flow, 1–13. sorok)	948.613
1. Adózás előtti eredmény ±	282.262
2. Elszámolt amortizáció +	1.227.264
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	85.281
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	25.088
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-1.994
6. Szállítói kötelezettség változása ±	-133.858
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	126.094
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-512.418
9. Vevőkövetelés változása ±	-50.655
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-28.680
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-36.114
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) –	-33.657
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés –	

II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás

(Befektetési cash flow, 14–16. sorok)	-1.101.793
14. Befektetett eszközök beszerzése –	-1.106.200
15. Befektetett eszközök eladása +	4.407
16. Kapott osztalék, részesedés +	

III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás

(Finanszírozási cash flow, 17–27. sorok)	189.566
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
18. +	
19. Hitel és kölcsön felvétele +	
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	
20. törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
21. Végrelegesen kapott pénzeszköz +	524.605
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) –	
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése –	
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése –	-137.040
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek –	
26. Végrelegesen átadott pénzeszköz –	-197.999
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	
27. változása ±	

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

36.386

**Társasági adó
2012. év**

Adatok: Ft-ban

Adózás előtti eredmény **282.262.680,—**

Adóalap csökkentő tételek

Negatív adóalaphól az adóévben leírt összeg	216.895.000,—
Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás összege	1.170.320.778,—
Eszközök kivezetésekor számított nyilvántartási érték	122.831.606,—
Várható köt. képzett célt. felhasználása	19.226.461,—
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	61.307.971,—
Behajthatatlan követelés (nyilvántartott érték v. összegéig)	25.499.930,—
Köv.kiegyen.-kor elszám. bevétel (nyilvántartott értékvesztés összegéig)	34.596.587,—
Visszafiz.köt. nélkül kapott tám., térítés n. eszközátv.	71.629.405,—
Közhasznú szervezet támogatása	3.474.000,—

Összesen **1.725.781.738,—**

Adóalap növelő tételek

Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	44.314.398,—
Számviteli tv. sz. elsz.értékcsök. leírás	1.227.264.128,—
Eszközök kivezetésekor a ráford.-ként elsz. összeg	203.050.786,—
Követelésre elszámolt értékvesztés	206.685.527,—
Nem vállalk. tev. kapcs. költségek, ráfordítások	183.442.859,—
Jogerős határozatban megállapított bírság	5.333.680,—
Összesen	1.870.091.378,—

Adóalap	426.572.320,—
Adó mértéke 10 %	42.657.232,—
Adókedvezmény	9.000.000,—
Fizetendő adó	33.657.232,—
Adózott eredmény	248.605.448,—

ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS

2012. év 01 - 12. hó

Adatok: EFT-ban.

Kulcsoszlop	Ivóvíz	Iparivíz	Szennyvíz	Egyéb vízgazd.	Alaptev. össz	Építő ip	Egyéb	Vállalati összesen
Üzemeltetéssel összefüggő anyagköltség	9.900	743	15.181	20	25.844	40.455	267	66.565
Fenntartással összefüggő anyagköltség	96.345	95	49.359		145.800		39	145.839
Technológiai villamos energia költsége	34.993	4.325	139.066		178.383			178.383
Vásárolt víz költsége	14.776				14.776			14.776
Szolgáltatások költsége	81.078	679	112.557	52	194.366		410	194.776
Önkormányzatoknak fizetett bérleti díj	45.799		430.763		476.562			476.562
Más szervekkel végeztetett fenntartás k.	66.133	94	58.507	1.341	126.075		116	126.191
Vízkészlet-használati díj		2.238			2.238			2.238
Üzemeltetéssel összefüggő bérköltség	141.438	97	166.130	5.156	312.821	9.291	116	322.227
Fenntartással összefüggő bérköltség	145.434	813	76.131	66	222.443			222.443
Üzem. összef. személyi jell. egyéb kifiz	17.242	17	20.968	368	38.595	1.021	11	39.626
Fennt.összef. személyi jell. egyéb kifiz	14.847	93	7.562	5	22.508			22.508
Üzemeltetéssel összefüggő bérjárulékok	41.604	30	48.841	1.504	91.980	2.738	34	94.752
Fenntartással összefüggő bérjárulékok	42.441	239	22.361	19	65.060			65.060
Értécsökkenési leírás	359.063	5.882	295.826	0	660.771		79.315	740.086
Szállítási-rakodási költség	91.641	586	57.563	1.223	151.013	664	94	151.771
Gépköltség	49.036	357	185.797	10.543	245.733	282	7	246.022
Laborköltség	57.684	262	58.947	8.839	125.732	55	21	125.807
Belső szolgáltatások költsége	44.503	9	8.120		52.632			52.632
ASTÉ, saj.term. készl. ÁV							11.506	11.506
Telepek, hálózati szakaszok átterhelése	830.987		1.622.767		2.453.754			2.453.754
Kisegítő üzemek költségei	15.056		21.274		36.331			36.331
Közvetlen önköltség	2.200.001	16.560	3.397.719	29.136	5.643.416	54.506	91.933	5.789.855
Eladott (közv.) szolg. ért. és ELÁBÉ				687	687	95.743	18.221	114.651
Értékesítés közvetlen költségei	2.200.001	16.560	3.397.719	29.823	5.644.104	150.249	110.154	5.904.507
Értékesítési, forgalmazási költségek	256.553	1.450	357.706	1.439	617.148	10.144	18.491	645.783
Igazgatási költségek	251.461	1.930	389.452	3.104	645.948	6.014	1.378	653.340
Egyéb általános költségek	187.903	1.438	290.904	2.327	482.572	4.496	1.046	488.114
Teljes önköltség	2.895.919	21.379	4.435.782	36.693	7.389.772	170.903	131.068	7.691.744
Szennyvízbírság			2.052		2.052			2.052
Egyéb ráfordítások (szennyvízbírság nélkül)	239.803	1.333	409.199	2.842	653.177	10.675	3.304	667.156
Üzemi ráfordítás	3.135.722	22.711	4.847.033	39.535	8.045.002	181.578	134.372	8.360.952
Értékesítés nettó árbevétele	3.047.857	17.143	4.606.280	44.560	7.715.840	185.570	129.091	8.030.502
Csatornabírság			2.033		2.033			2.033
Egyéb bevételek (csatornabírság nélkül)	277.119	873	546.101	1.861	825.953	6.989	2.160	835.101
Üzemi bevétel	3.324.975	18.016	5.154.414	46.421	8.543.826	192.559	131.251	8.867.636
PV üzemi eredmény	189.253	-4.695	307.381	6.886	498.824	10.981	-3.121	506.684