



Pannon-Víz

1989/1991


”PANNON – VÍZ”
Víz-, Csatornamű és Fürdő Zártkörűen Működő
Részvénytársaság
9025 Győr, Országút út 4.

2013. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

2014. március 25.

TARTALOM

	oldalszám
A társaság bemutatása	2
Könyvvizetés, zárás, mérleg, eredménykimutatás	9
Az egyes mérlegtételek értékelésének szabályai	10
Befektetett eszközök	10
Forgóeszközök	11
Amortizációs politika alapelemei	12
Számviteli szétválasztás	13
A mérleg átfogó elemzése	14
A változások részletezése eszközoldalon	15
A változások részletezése forrásoldalon	23
A vagyoni helyzet alakulása tőkeszerkezeti mutatók alapján	28
Pénzügyi helyzet értékelése	29
Az eredménykimutatás átfogó elemzése	31
Bevételek alakulása	31
Költségek és ráfordítások alakulása	36
A jövedelmi helyzet alakulása mutatószámok alapján	42
Kapcsolódó kiegészítések	43

	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A kiegészítő melléklet a társaság 2013. 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 130 éves évfordulóját ünneplő Pannon-Víz Zártkörűen Működő Részvénytársaság, a „Győri Vízvezetési Részvénytársaság” jogutódjaként ma az ország egyik legnagyobb víziközmű szolgáltatója. A részvénytársaság Győr és a régió, Szigetköz, Hanság, Rábaköz és Sokorótáj kilencvenöt önkormányzatának közös akaratából jött létre 1995. június 30-án. Az alapító önkormányzatok a társaságot azzal a céllal hozták létre, hogy az 1990. évi LXV. törvény és a kapcsolódó jogszabályok által kötelezettséggé előírt közszolgáltatási feladatokat az önkormányzatok helyett maradéktalanul végezze el.

A társaság cégneve és székhelye

A társaság cégneve:	„PANNON-VÍZ” 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 u. 15. 9025 Győr, Bercsényi liget 83. 9029 Győr-Bácsa külterület 0610/1 hrsz. 9300 Csorna, Soproni u. 59. 9330 Kapuvár Fürdő u. 1. 9082 Nyúl, Kossuth L. u. 183.

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.



2013. évi éves beszámoló kiegészítő
melléklete


- | | |
|---------------------------------------|--|
| • 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. |
| • Pázmándfalu vízműtelep | 9085 Pázmándfalu, Fő u.85. |
| • Fenyőfő vízműtelep | 8432 Fenyőfő, 0368/4 hrsz. |
| • Bana vízműtelep | 2944 Bana, József A. u. 56. |
| • Győrszemere vízműtelep | 8121 Győrszemere, Hegy u. 1. |
| • Tét vízműtelep | 9100 Tét, Fő u. 100. |
| • Csikvánd vízműtelep | 8534 Csikvánd, Ady E.u.1. |
| • 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, Oslai 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. |
| • Győrsövényház szennyvíz telep | 9161 Győrsövényház, Külterület 0225/13 hrsz. |

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.

	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A társaság részvényei teljes egészében az ellátási terület települési önkormányzatainak tulajdonában vannak.

Legnagyobb, 61,1 %-os tulajdoni hányaddal Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata rendelkezik. A Pannon-Víz Zrt-t 5 fős Igazgatóság és 6 fős Felügyelő Bizottság irányítja. Szakembereink 26 vízműtelepet, 6 tartalék vízműtelepet, 14 szennyvíztisztító telepet üzemeltetnek, az éves árbevétel meghaladja a 8 milliárd forintot.

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	517	422

A „víziközmű-szolgáltatásról” szóló 2011. évi CCIX. törvényben (továbbiakban: Vksztv.) meghatározottak szerint az állam vagy a települési önkormányzat kötelessége és joga gondoskodni a közműves ivóvízellátással, a közműves szennyvízelvezetéssel és -tisztítással kapcsolatos víziközmű-szolgáltatási feladatok elvégzéséről.

A víziközművek tulajdonjoga: víziközmű kizárólag az állam és települési önkormányzat tulajdonába tartozhat. A törvényi kötelezettségnek megfelelően kiveztettük könyveinkből a víziközmű, valamint közgyűlési határozat alapján a rendszerfüggetlen víziközmű eszközöket, térítésmentes vagyonátruházás keretében. Feloldottuk az eszközökhöz kapcsolódó fejlesztési támogatást. A vagyonkivezetés az általános forgalmi adó szempontjából közcélú adomány, a társasági adó szempontjából vállalkozási tevékenységgel összefüggő ráfordításnak minősül.


Víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenység végzéséhez szükséges víziközmű-üzemeltetési jogviszony az önkormányzatok és társaságunk között létrejött:

1. bérleti-üzemeltetési szerződésen és
2. vagyonkezelési szerződésen alapul.

1. Az önkormányzat a bérleti-üzemeltetési szerződésnek megfelelően a megjelölt eszközöket társaságunknak bérleti díj fizetése ellenében üzemeltetésre átadja. Az eszközöket társaságunk csak üzemelteti, könyveinkbe bevezetésre nem kerülnek.

2. Az önkormányzat – a vagyonkezelési szerződésben rögzített feltételekkel – a szerződés szerinti vagyontárgyakat társaságunk, mint vagyonkezelő vagyonkezelésébe adja. A vagyonkezelésbe adó tulajdonosnak vagyonkezelési díjat fizetünk.

Társaságunk bevezette könyveibe a vagyonkezelésbe vett eszközöket, saját mérlegében eszközként mutatja ki a vagyonkezelésbe vett - az önkormányzati törzsvagyon részét képező - eszközöket is, az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségeivel szemben. Társaságunkat, mint vagyonkezelőt a vagyonkezelési szerződésnek megfelelően megilletik a tulajdonos jogai, és

	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

terhelik a tulajdonos kötelezettségei – ideértve az Sztv. szerinti könyvvezetési és beszámoló-készítési kötelezettséget is.

A társaság időtartama

A társaság határozatlan időtartamra alakult.

Éves beszámolót aláírni köteles személy adatai:

Név: Tőke László
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.
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

A társaság Győrt és a környező agglomerációt parti szűrésű kutak vizével látja el. A szigetközi kavicsrétegben áramló víz egy olyan természetes szűrőrendszeren áramlik át, melyhez hasonlót ritkán alkotott a természet. A megyeszékhelyt ellátó két nagy vízműtelep kivételével többi vízműtelepünkön mélyfúrású kutak védett rétegvizét használjuk.

Vízmérőink egy része rádiomodullal felszerelt, így ezek távleolvasása magasabb szintű szolgáltatást tesz lehetővé. A vízmérőket saját vízmérő hitelesítő műhelyünkben újítjuk fel.

A lejárt hitelesítésű mellékvízmérőket társaságunk egyedülálló módon egészen a kezdetektől díjmentesen cserélte, ennek költsége eddig nem terhelte a felhasználókat. A legutóbbi törvényi változások szerint ezeket a költségeket a felhasználóinkra hárítottuk.

 Pannon-Víz	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A szennyvíz elvezetését többségében gravitációs, néhány körzetekben pedig kisnyomású rendszerekkel oldjuk meg. Lakossági felhasználóink kisnyomású házi beemelő egységeit a rendszerek létesítésétől kezdve társaságunk üzemelteti.

A szennyvíztisztító telepeken kis-, illetve nagyterhelésű eleveniszapos technológiákat használunk. A tisztított szennyvíz az élővízbe vezethető vízminőségi határértékeknek mindenütt megfelel, amit a környezetvédelmi hatóság is folyamatosan ellenőriz.

A 2013-as év legnagyobb beruházása, Kapuvár Szennyvíztisztító közel félmilliárdos rekonstrukciója volt. Ilyen nagy léptékű beruházás csak egységes beruházási politikánk eredményeként jöhetett létre.

Második legnagyobb beruházásunk Győrben zajlott és jelenleg is zajlik: a Petőfi hídi szennyvízátemelő nyomócsövének áthelyezésével tehermentesítjük a belváros csatornahálózatát. A távolabbi településeken elválasztó rendszerben összegyűjtött szennyvíz rövidesen nem fog bűz panaszokat és beton korróziót okozni Győr belvárosának csatornáiban.

A harmadik legjelentősebb beruházásunk egy havaria eseményhez köthető: Csorna belvárosában a csatornákat terhelő hatalmas mennyiségű belvíz kimosta, a várost terhelő kamionforgalom pedig összeroppantotta a csatornát. Összesen 350 fm csatornát kellett kicserélnünk a várost kettészelő főútvonal alatt.


Az écsi szennyvíztisztítóban uniós forrásból megvalósuló fejlesztés zajlott, ezzel párhozamosan saját beruházásban fejlesztéseket is végrehajtottunk. A tisztítómű kifogástalanul működik.

Uniós pályázati forrásból és saját erőből épült négy település, Gönyű, Nagyszentjános, Tényő és Győrszemere szennyvízcsatornázása. A próbauzem sikeresen befejeződött, díja társaságunk által leszámházásra került összesen 36.184 E Ft értékben.

A víziközmű szolgáltatókat érintő törvényi változások miatt 2013-ra tervezett beruházásainkat csak 65 %-ban tudtuk teljesíteni. A rezsicsökkentés, a közműadó, a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnak fizetendő felügyeleti díj és a tranzakciós illeték összesen 1 milliárd Ft olyan költséget jelentett, amelyre a bevételi oldalon teljeskörűen nem volt forrásunk.

A 2013-as év igazi erőpróbáját fentiekén túl a térséget sújtó árvízi események jelentették. Munkatársaik nagy része lakóhelyén a helyi árvízvédelmet erősítette, valamint a szennyvízelvezető hálózatok működtetésén dolgozott. A gátakon átjutó hatalmas mennyiségű fakadóvíz több súlyos meghibásodást is okozott csatornáinkon, ennek ellenére mindent megtettünk a folyamatos szolgáltatás biztosításának érdekében.

Laboratóriumi szakember gárdánk ivóvíz, szennyvíz, szennyvíziszap és fürdővíz és talaj vizsgálatokra rendelkezik akkreditációval, melyet évenként külön eljárásban ellenőriz a Nemzeti Akkreditációs Testület. A vízminőség ellenőrzése folyamatos, az ivóvíz az egyik legszigorúbban ellenőrzött élelmiszer. Saját laboratóriumunktól függetlenül az Állami

	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Népegészségügyi és Tisztiorvosi Szolgálat is mint hatóság, folyamatosan ellenőrzi az ivóvíz minőségét.

Győrben két helyen, továbbá Nyúlon, Csornán és Kapuváron működtetünk ügyfélszolgálatot. A víz-, csatorna bekötések, változásbejelentések, számlaügyek, reklamációk és az ezekkel kapcsolatos pénzbefizetések intézhetők itt. 1998-tól bevezettük a jelenlegi szabályoknak megfelelő kéttényezős vízdíjat, az alaplíj összegét a vízmérők átmérőjéhez igazítottuk. 2005-től a lakossági és a közületi víz- és csatornadíj eltérő.

Üzleti kilátásainkat illetően további kismértékű fogyasztáscsökkenésre számítunk, elsősorban a gazdálkodói szféra kiszámíthatatlansága miatt. A társaság a kintlévőségek csökkentésére határozott lépéseket kénytelen tenni. Kintlévőségeink beszedésére egy követeléskezelő céggel kötöttünk szerződést. Igyekszünk elérni, hogy ne keletkezessenek a családokat ellehetetlenítő, hosszú távú adósságok, felhalmozott tartozások. Új számlázási rendszerünk jól alkalmazkodott a megváltozott követelményekhez.

Társaságunk teljes üzleti folyamatait lefedő, a mai követelményeket kielégítő, színvonalas integrált informatikai rendszert alakított ki. Az SAP R/3 rendszer magában foglalja a számvitel, pénzügy, kontrolling, anyaggazdálkodás, értékesítés, eszközgazdálkodás és beruházás folyamatait. Az integrált rendszerhez kapcsolódik a munkaügyi, bérszámfejtő és adó elszámoló rendszer. Dokumentumkezelő-iktató és archiváló rendszerünk hozzájárul a hatékony szervezeti működéshez, felgyorsítja az információáramlást, rövidíti az ügyintézésre fordított időt.

A "PANNON-VÍZ" Zrt. több mint 15 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-jétől 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 2013. január 1-jétől az alábbi lakossági és nem lakossági fogyasztással arányos díjakat alkalmazzuk.

Ivóvíz szolgáltatás


A közműves ivóvízellátás díja 2013. január 1-jétől július 1-ig nem változott, megegyezik a 2012. január 1-jétől alkalmazott értékkel:

– lakosság

$$192,8 \text{ Ft/m}^3 + \text{alaplíj Ft/hó/vízmérőóra} + \text{áfa}$$

– nem lakosság

$$218,4 \text{ Ft/m}^3 + \text{alaplíj Ft/hó/vízmérőóra} + \text{áfa.}$$

	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A rezsicsökkentésről szóló 2013. évi LIV. törvény 4.§-ában foglaltak betartása érdekében 2013. július 1-jét követő időszakban teljesített közműves ivóvízellátás díja:

– lakosság

173,4 Ft/m³ + alapdíj Ft/hó/vízmérőóra + áfa.

Ivóvíz termelés és értékesítés alakulása:

	2012. év	2013. év	Változás
	em ³		%
Ivóvíz termelés	16.779	16.318	97,3
Vásárolt ivóvíz	156	128	82,1
Ivóvíz értékesítés	12.434	12.628	101,6
- lakosság	9.630	9.754	101,3
- nem lakosság	2.804	2.874	102,5
Ivóvíz belső felhasználás	395	406	102,8

Az engedélyköteles tevékenység körébe tartozóan az üzleti év során az értékesített ivóvíz mennyisége összességében 194 em³-rel, (1,6 %-kal) volt magasabb az előző évinél. Részleteiben a 2012. évihez képest a lakossági fogyasztóknál 124 em³-rel (1,3 %-kal), a nem lakossági fogyasztóknál 70 em³-rel (2,5 %-kal) növekedett az ivóvíz felhasználás.

Iparivíz szolgáltatás

Az iparivíz szolgáltatás díja 2013. január hónapban nem változott, megegyezik a 2011. január 1-jétől alkalmazott értékkel:

128,- Ft/m³ + alapdíj Ft/hó/vízmérőóra + áfa

2013. február 1-jétől:

135,- Ft/m³ + alapdíj Ft/hó/vízmérőóra + áfa.

Iparivíz termelés és értékesítés alakulása:

	2012. év	2013. év	Változás
	em ³		%
Iparivíz termelés	199	140	70,4
Iparivíz értékesítés	100	64	64,0

Az üzleti évben értékesített iparivíz mennyisége 36 em³-rel, 36,0 %-kal csökkent az előző évihez mérten.

Szennyvízelvezetés és tisztítás

A közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás díja 2013. január 1-jétől július 1-jéig nem változott, megegyezik a 2012. január 1-jétől alkalmazott értékkel:

- lakosság 388,7 Ft/m³ + áfa
- nem lakosság 453,3 Ft/m³ + áfa.

A rezsicsökkentésről szóló 2013. évi LIV. törvény 4.§-ában foglaltak betartása érdekében 2013. július 1-jét követő időszakban teljesített közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás díja:

- lakosság 349,7 Ft/m³ + alapidíj Ft/hó/vízmérőóra + áfa.

Szennyvízelvezetés alakulása:

	2012. év	2013. év	Változás
	em ³		%
Szennyvízelvezetés	11.288	11.538	102,2
ebből:			
- lakosság	8.134	8.288	101,9
- nem lakosság	3.154	3.250	103,0

Az üzleti évben kiszámlázott, elvezetett szennyvíz mennyisége 250 em³-rel, (2,2 %-kal) több az előző időszakinál. A szennyvíz-ágazaton belül a lakoságnál 154 em³-rel (1,9 %-kal), a nem lakossági fogyasztóknál 96 em³-rel (3,0 %-kal) haladta meg az elvezetett szennyvíz mennyisége a bázis időszakit.

A társaság 14 szennyvíztisztító telepén 2013. évben összesen 16.017 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).

	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

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.

	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Értékpapírok

Beszerezési 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.

	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

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 leírasi kulcsokat alkalmazza.

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

A 200 ezer forintot meg nem haladó egyedi bekerülési értékű eszközeit társaságunk kis értékűnek tekintti, melynek hasznos élettartamát két évben állapítja meg. Terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatásának lehetőségével nem élünk.

Számviteli szétválasztás


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

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

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

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

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

	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

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

A mérlegbeszámoló hármas tevékenységi bontása:

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

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

A tevékenységi megbontás kivitelezéséhez a Pannon-Víz Zrt. az ún. „**profit center**” bevezetése mellett döntött, melynek alkalmazásával már a bevétel vagy ráfordítás felmerülésének időpontjában eldöntésre kerül, hogy mely tevékenységhez kapcsolható.


A közvetlenül nem tevékenységekhez rendelt, a társaság általános működéséhez szükséges tevékenységelemeket arányosan, vetítési alapok szerint kell felosztani, a „Számviteli szétválasztási szabályzat”-ban megfogalmazottak alapján.

A mérleg átfogó elemzése

A mérlegfőösszeg 2013. december 31-én 28.343.241 EFt, 12.568.601 EFt-tal nőtt az előző évhez viszonyítva.

Mérlegfőösszeg (28.343.241 EFt), Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása:

Megnevezés	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység
EFt-ban	7.354.574	19.868.251	1.120.416
%-ban	25,9%	70,1%	4,0%

 Pannon-Víz	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A mérlegfőösszeg változását a bázisévhez viszonyítva

Eszközoldalon:

1. a befektetett eszközök	+ 12.459.212 E Ft-os
2. a forgóeszközök	+ 145.701 E Ft-os
3. és az aktív időbeli elhatárolások	- 36.312 E Ft-os

változása okozta.

Forrásoldalon:

1. a saját tőke	- 5.108.621 E Ft-os
2. a céltartalékok	+ 320.129 E Ft-os
3. a kötelezettségek	+ 23.423.127 E Ft-os
4. és a passzív időbeli elhatárolások	- 6.066.034 E Ft-os

változása okozta.

A változások részletezése eszközoldalon

1. Befektetett eszközök könyv szerinti értéke 25.915.584 E Ft, az időszakban a növekedés 92,6 %-os, azaz 12.459.212 E Ft.

A változás összetevői a következők:

Immateriális javak	- 44.254 E Ft
Tárgyi eszközök	+ 12.505.455 E Ft
Befektetett pénzügyi eszközök	- 1.989 E Ft.

Befektetett eszközök (25.915.584 E Ft), Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása:

Megnevezés	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység
E Ft-ban	6.568.720	18.675.029	671.835
%-ban	25,3%	72,1%	2,6%

Immateriális javak záró mérlegértéke 400.908 E Ft, 9,9 %-os csökkenést mutat.

Részleteiben:

- **Alapítás-átszervezés aktivált értéke** 2.222 E Ft, 36 E Ft-tal nőtt az időszakban. 2013. évben aktivált érték 733 E Ft, az üzleti év során elszámolt értékcsökkenési leírás összege 696 E Ft. Az e csoportba tartozó immateriális javak működtető eszközök.
- **Vagyoni értékű jogok** könyv szerinti értéke 186.832 E Ft, időszaki csökkenése 1.609 E Ft. A 2013. évi vagyoni értékű jogok aktivált értéke 46.739 E Ft, terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírása 51.284 E Ft. A folyamatban lévő tételek növekedése 2.936 E Ft. Vagyoni értékű jogok között aktivált jelentősebb beruházás a társasági

szintű térinformatikai programfejlesztések, belépő új települések közműveinek digitális állománya, összesen 24.478 EFt értékben. E mérleg sor eszközei is működtető eszközök.

- **Szellemi termékek** záró mérlegértéke összességében 211.854 EFt, mely 42.681 EFt-tal csökkent az időszakban.
2013.01.01-jén – jogszabály alapján – kivezetésre kerültek könyveinkből a víziközmű és rendszerfüggetlen víziközmű szellemi termékek 173.282 EFt könyv szerinti értékben, valamint bevezetésre került könyveinkbe 155.890 EFt vagyongazdálkodásba vett eszköz.
Kivezetésre került a kilépő települések eszközeinek 8.214 EFt könyv szerinti értéke. Társaságunk év közben forgalomba hozott új részvényeit megvásároló 24 önkormányzat vagyongazdálkodásunkba adott szellemi termékeit 17.391 EFt értékben bevezettük könyveinkbe.
Ezen mérleg soron aktiválásra került 12.918 EFt értékben működtető-, 415 EFt értékben vagyongazdálkodott szellemi termék, elszámolásra került 28.437 EFt működtető-, 41.916 EFt vagyongazdálkodott eszközhoz tartozó értékesítési leírás.
Folyamatban lévő tételek növekedése 22.554 EFt (12.080 EFt működtető, 10.474 EFt vagyongazdálkodott).


Tárgyi eszközök záró mérlegértéke 25.450.778 EFt.

Tárgyi eszközök teljes állományát tekintve a könyv szerinti érték változása összességében az előző évihez viszonyítva 196,6 %-os, mely 12.505.455 EFt-os könyv szerinti érték növekedést jelent.

Részleteiben:

	Könyv szerinti érték változás
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	+ 12.219.220 EFt
Műszaki berendezések, gépek, járművek	- 86.683 EFt
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	- 61.974 EFt
Beruházások, felújítások	+ 432.191 EFt
Beruházásokra adott előlegek	+ 2.701 EFt

- **Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok** záró mérlegértéke összességében 23.210.653 EFt, mely 12.219.220 EFt-tal nőtt az időszakban.
2013.01.01-jén kivezetésre kerültek könyveinkből e csoportba tartozó eszközök 9.094.197 EFt könyv szerinti értékben, valamint bevezetésre került könyveinkbe 8.920.844 EFt vagyongazdálkodásba vett eszköz, az addig bérleti-üzemeltetési konstrukcióban üzemeltetett 9.970.892 EFt-os eszközértékkel együtt. Belépő település vagyongazdálkodásba vett eszközértéke 322.959 EFt.
Kivezetésre került a kilépő települések eszközeinek 459.549 EFt könyv szerinti értéke. Társaságunk év közben forgalomba hozott új részvényeit megvásároló 24 önkormányzat vagyongazdálkodásunkba adott e csoportba tartozó eszközeit 2.805.872 EFt értékben bevezettük könyveinkbe.

 Pannon-Víz	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Ezen mérleg soron aktiválásra került 4.468 EFt értékben működtető-, 383.581 EFt értékben vagyonkezelte eszköz, elszámolásra került 42.968 EFt működtető-, 592.682 EFt vagyonkezelte eszközhez tartozó értékcsökkenési leírás.

Adatok: EFt-ban

Ingtatlanok között aktivált jelentősebb beruházások	Eszközök	Összes aktivált érték	Ebből tárgyévi beruházás
Győr, Boglárka u. ivóvízvezeték és bekötés rekonstrukció	vagyonkezelte	18.031	18.031
Győr, Vörösmarty u. szennyvízcsatorna és szennyvízbekötés rekonstrukció	vagyonkezelte	14.843	14.843
Munkácsy u. körforgalom csatorna beszakadás helyreállítása	vagyonkezelte	4.286	4.286
Kálvária u. csatorna rekonstrukció	vagyonkezelte	5.242	5.242
Ady E. u. átemelő - Ady E. u. szennyvízcsatorna rekonstrukció	vagyonkezelte	32.313	32.313
Csorna, Soproni u. szennyvíz,- és csapadékvíz csatorna rekonstrukció	vagyonkezelte	124.287	124.287
Kapuvár szennyvíztisztító telep rekonstrukció befejező építési munkái	vagyonkezelte	168.770	168.770


- **Műszaki berendezések, gépek, járművek** mérlegértéke 1.595.221 EFt, mely 86.683 EFt-tal elmarad a bázis évi értéktől.

2013.01.01-jén kivezetésre kerültek könyveinkből e csoportba tartozó eszközök 1.248.161 EFt könyv szerinti értékben, valamint bevezetésre került könyveinkbe 1.143.000 EFt vagyonkezelésbe vett eszköz, az addig bérleti-üzemeltetési konstrukcióban üzemeltetett 76.198 EFt-os eszközértékkel együtt. Belépő település vagyonkezelésbe vett értéke 44.549 EFt.

Kivezetésre került a kilépő települések eszközeinek 71.499 EFt könyv szerinti értéke. Társaságunk év közben forgalomba hozott új részvényeit megvásároló 24 önkormányzat vagyonkezelésünkbe adott e csoportba tartozó eszközeit 111.918 EFt értékben bevezettük könyveinkbe.

Ezen mérleg soron vagyonkezelte eszköz aktivált értéke 217.352 EFt, csökkenés könyv szerinti értéke anyaggá átminősítés miatt (vízmérő, hydro-rádió) 17.433 EFt, elszámolt értékcsökkenési leírás terve szerint 298.173 EFt.

A működtető eszközök tárgyévi beruházásainak aktivált értéke 43.271 EFt, növekedés könyv szerinti értéke eszközosztályba átsorolás miatt 942 EFt, csökkenés könyv szerinti értéke selejtezés miatt 45 EFt. Elszámolt értékcsökkenési leírás terve szerint 88.602 EFt.

	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Adatok: E Ft-ban

Műszaki berendezések, gépek, járművek között aktivált jelentősebb beruházások	Eszközök	Összes aktivált érték	Ebből tárgyévi beruházás
Társasági szintű vízmérők cseréje, hitelesítése	vagyonkezelt	112.061	112.061
Társasági szintű ivóvíz szivattyúk beszerzése	vagyonkezelt	4.735	4.735
Társasági szintű szennyvíz szivattyú beszerzés és felújítás	vagyonkezelt	43.784	43.784
Társasági szintű gépjárműpark korszerűsítés - ivóvíz ágazat	működtető	4.293	4.293
Társasági szintű gépjárműpark korszerűsítés - szennyvíz ágazat	működtető	8.812	8.812
Kapuvár szennyvíztisztító telep rekonstrukció befejező gépészeti munkái	vagyonkezelt	47.576	47.576
Építőipari földmunkagépek beszerzése Nyúli üzemmérnökség	működtető	17.726	17.726
Építőipari földmunkagépek beszerzése Győr vízhalózat	működtető	7.755	7.755


- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek** mérlegértéke 205.640 E Ft, 61.974 E Ft-tal alatta maradt az előző időszaki értéknek.

2013.01.01-jén kivezetésre kerültek könyveinkből e csoportba tartozó eszközök 44.140 E Ft könyv szerinti értékben, valamint bevezetésre került könyveinkbe 37.388 E Ft vagyonkezelésbe vett eszköz. Belépő település vagyonkezelésbe vett eszközértéke 258 E Ft.

Kivezetésre került a kilépő települések eszközeinek 6.139 E Ft könyv szerinti értéke. Társaságunk év közben forgalomba hozott új részvényeit megvásároló 24 önkormányzat vagyonkezelésünkbe adott e csoportba tartozó eszközeit 6.752 E Ft értékben bevezettük könyveinkbe.

Ezen mérleg soron vagyonkezelt eszköz aktivált értéke 86 E Ft, terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 6.360 E Ft.

A működtető eszközök tárgyévi beruházásainak aktivált értéke 33.544 E Ft, csökkenés könyv szerinti értéke értékesítés miatt 1.190 E Ft, selejtezés miatt 455 E Ft, más eszközosztályba átsorolás miatt 942 E Ft. Elszámolt értékcsökkenési leírás terv szerint 80.776 E Ft.

 Pannon-Víz	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

- **Beruházások, felújítások** záróállománya 435.203 EFt, 432.191 EFt-tal meghaladja a nyitóértéket.

Tételei:	2012. év	2013. év
		EFt
○ saját pénzeszközből megvalósult beruházás, felújítás (14.543 EFt működtető, 379.730 EFt vagyonekelt)	3.012	394.273
○ közműfejlesztési hozzájárulás címén kapott támogatásból megvalósult beruházás (vagyonekelt)	0	40.930

- **Beruházásokra adott előlegek** mérlegértéke 4.061 EFt, a tárgyévi növekedés 2.701 EFt.

Tárgyi eszközök (25.450.778 EFt), Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása:

Megnevezés	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység
EFt-ban	6.424.449	18.360.888	665.441
%-ban	25,2%	72,1%	2,7%

Befektetett pénzügyi eszközök záró mérlegértéke 63.898 EFt, az előző évi 65.887 EFt.
Részleteiben:


- **Egyéb tartósan adott kölcsön** mérlegértéke 63.898 EFt, mely 1.989 EFt-tal kevesebb a nyitóértéknél, a dolgozóinknak nyújtott lakásépítési kölcsönök összegének csökkenése miatt.

Tartalma szerint:

- a GRAWE Életbiztosító Zrt-vel kötött megállapodás alapján az összes követelésünk 54.017 EFt értékű,
- dolgozóinknak nyújtott lakásépítési kölcsönök éven túli része 9.881 EFt.

A dolgozóknak nyújtott lakásépítési kölcsönök összegének alakulása:

2013. január 01-i nyitó egyenleg	14.687 EFt
2013. évi folyósítások	500 EFt
2013. évi törlesztések	2.489 EFt
2013. december 31-i záró egyenleg	12.698 EFt
(ebből 2014-ben törlesztendő	2.817 EFt)

 Pannon-Víz	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Befektetett pénzügyi eszközök (63.898 EFt), Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása:

Megnevezés	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység
EFt-ban	32.611	26.694	4.593
%-ban	51,0%	41,8%	7,2%

2. Forgóeszközök záró mérlegértéke 1.850.487 EFt, mely 145.701 EFt-tal több a nyitó értéknél.

A változást mérlegsoronként a

Készletek 133.668 EFt-os

Pénzeszközök 44.950 EFt-os

növekedése, illetve a

Követelések 32.917 EFt-os

csökkenése együttesen okozta.

Forgóeszközök (1.850.487 EFt), Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása:

Megnevezés	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység
EFt-ban	651.170	987.413	211.904
%-ban	35,2%	53,4%	11,4%

Készletek záróértéke 315.629 EFt, mely 133.668 EFt-tal magasabb a nyitókészlet értékénél.

- A záró **anyagkészlet** 167.489 EFt, 326 EFt-tal magasabb a nyitókészletnél. Nagyobb mértékű záró készletérték növekedést okozott a kiszerezelt – vízmérőhöz tartozó – hydro-rádiók készletre vétele, melyet az ivó- és szennyvízkontingensek értékének csökkenése ellensúlyozott.
- **Befejezetlen termelés és félkésztermékek** záróértéke 2.376 EFt, melyből 1.609 EFt építési-szerelési tevékenységhez (Gördülő Beruházási Terv) 767 EFt műszaki tervezéshez kapcsolódik. A nyitókészlethez mérten növekedése 628 EFt.
- **Késztermékek** főkönyvi számla záróértéke 1.795 EFt, melyből 343 EFt az üzleti év során előállított és raktáron maradt palackozott „Pannonvíz”, 1.452 EFt a saját hitelesítésű vízmérők záró készletének értéke.
- **Áruk** mérlegsor záró értéke 143.969 EFt, tartalma 442 EFt betétdíjas göngyöleg, 143.527 EFt egyéb közvetített szolgáltatás.

Készletek (315.629 EFt), Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása:

Megnevezés	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység
EFt-ban	86.946	69.034	159.649
%-ban	27,5%	21,9%	50,6%

Követelések záró mérlegértéke 1.437.880 EFt, mely 32.917 EFt-os csökkenést mutat.

Összetétele:

	2013.01.01.	2013.12.31.	Adatok: EFt-ban Változás
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1.309.648	1.212.495	- 97.153
Egyéb követelések	161.149	225.385	64.236
Követelések	1.470.797	1.437.880	- 32.917

Tárgyévben a **vevők** záró állománya 97.153 EFt-tal csökkent a nyitó állományhoz viszonyítva.

Ebből


- követelések vízszolgáltatásból és szennyvízelvezetésből mérleg szerinti értéke 82.173 EFt-tal,
- egyéb vevők könyv szerinti értéke 14.980 EFt-tal csökkent.

Követelések vízszolgáltatásból és szennyvízelvezetésből:

A könyv szerinti vevőkövetelés az előző évhez képest 82.173 EFt csökkenést mutat, melyet a behajtást érintő jogszabályi változások okoztak. Az új víziközmű törvény lehetőséget biztosít, hogy tulajdonosváltás esetén az új tulajdonos fogyasztása korlátozható legyen a régi tulajdonos által felhalmozott hátraléka miatt, illetve a tulajdonos, bérlő kapcsolatnál a hátralékért mindkét fél egyetemlegesen felel. Ennek függvényében 2013. évben a behajtási folyamatok átalakításra kerültek.

Egyéb vevők

Az aktív kintlévőség összege 2013. december 31-én 41.156 EFt, melyből a 0-30 napos lejáratú 25.773 EFt, mely számlák fizetési esedékessége 2014. évre esik.

 Pannon-Víz	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Vevőkövetelések alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Adatok: EFt-ban

Vevő- követelések	Vevők által elismert érték 2013. XII.31.	Értékvesztés					Könyv szerinti vevő- követelés 2013. XII.31.
		előző évről áthozott	2013-ban elszámolt kumulált	2013-ban visszaírt érték- vesztés, behajthat. miatt	2013-ban visszaírt kumulált	2013-ban realizált érték- vesztés összege	
Víz és csatornadíj adósok	1.325.718	163.344	154.380	-58.051	85.236	20.058	1.171.339
Egyéb vevők	43.228	1.206	2.072		1.172	34	41.156
Összesen:	1.368.946	164.550	156.452	-58.051	86.408	20.092	1.212.495

Egyéb követelések mérlegértéke 64.236 EFt-tal magasabb az előző évinél.

Egyéb követelések kiemelt tételei:

- bérleti díjra adott előlegek 105.928 EFt
- folyamatos szolgáltatás előzetesen felsz. áfa 39.791 EFt
- élményfürdő pénzügyi elszámolások 19.890 EFt.


Követelések (1.437.880 EFt), Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása:

Megnevezés	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység
EFt-ban	539.171	848.977	49.732
%-ban	37,5%	59,0%	3,5%

Pénzeszközök záróértéke 44.950 EFt-tal több a nyitó állománynál. A pénztár, készpénzállomány 2.084 EFt 2013. december 31-én. Az elszámolási betétszámlák záróegyenlege 94.894 EFt, a nyitó 49.882 EFt-tal szemben.

Pénzeszközök (96.978 EFt), Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása:

Megnevezés	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység
EFt-ban	25.053	69.402	2.523
%-ban	25,8%	71,6%	2,6%

	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

3. Aktív időbeli elhatárolások záró mérlegértéke 577.170 E Ft.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 551.156 E Ft, 33.897 E Ft-tal kevesebb az előző évinél.

Jelentősebb tételei:

- Grawe Életbiztosító Rt-nél 20 évre kötött életbiztosítások járó hozamai összesen 20.102 E Ft,
- a tárgyévet érintő - de a fogyasztóhoz fordulónapot követően kiküldésre kerülő - víz és csatornadíjszámlák értéke 292.627 E Ft,
- Fürdőkomplexum 2004-2013. évekre járó bérleti díja 232.828 E Ft.

Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 26.014 E Ft, mely az időszakban 2.415 E Ft-tal csökkent.

Jelentősebb tételei:

- tárgyévben kifizetett, de a következő évet érintő szennyvízszippantó bérleti díja 2.449 E Ft,
- következő évi biztosítási díj 14.073 E Ft,
- előfizetési díj 2.378 E Ft,
- szoftverkövetés 3.460 E Ft.

Aktív időbeli elhatárolások (577.170 E Ft), Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása:

Megnevezés	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység
E Ft-ban	134.684	205.809	236.677
%-ban	23,3%	35,7%	41,0%

A változások részletezése forrásoldalon

Saját tőke záró mérlegértéke 2.314.384 E Ft, 5.108.621 E Ft-tal kevesebb a nyitó értéknél. Csökkenését meghatározta a mérleg szerinti eredményben jelentkező, vagyonszármazásból származó 5.091.875 E Ft veszteség.


Jegyzett tőke záró mérlegértéke 1.314.920 E Ft. Az időszak folyamán 2.400 E Ft értékben új részvények forgalomba hozatalával – 24 önkormányzatot érintően – alaptőke-emelés történt. A változásnak megfelelően a Társaság Alapszabálya módosításra került.

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

Eredménytartalék nyitóértéke 1.550.336 E Ft, mely

- növekedett az átvezetett 2012.évi mérleg szerinti eredménnyel (248.605 E Ft),
- és csökkent a lekötött tartalékba átvezetett összeggel (36 E Ft).

Záró mérlegértéke 1.798.906 E Ft.

 Pannon-Víz	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Lekötött tartalék záró értéke 2.222 EFt, nyitó értékhez mérten az üzleti év során az eredménytartalékból átvezetett összeggel nőtt (36 EFt).

A 2013.évi **Mérleg szerinti eredmény** összege -5.111.022 EFt, melyből a vagyonkivezetésből származó veszteség 5.091.875 EFt.

Saját tőke (2.314.384 EFt), Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása:

Megnevezés	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység
EFt-ban	-459.166	2.141.587	631.963

Céltartalékok mérlegértéke 550.481 EFt, növekedése 320.129 EFt.

2013. évi céltartalékképzés:


- Környezet és Energia Operatív Program támogatási rendszer keretében megvalósuló önkormányzati szennyvíz projekthez kapcsolódó fejlesztési támogatásra 360.436 EFt összegű céltartalék (Bősárkány),
- egyéb jövőbeni kötelezettségre 4.036 EFt.

2013. évi céltartalékfeloldás:

- Környezet és Energia Operatív Program támogatási rendszer keretében megvalósuló önkormányzati szennyvíz projektekhez kapcsolódó fejlesztési támogatásokra 2011. évben képzett 163.644 EFt összegű céltartalékból (Écs, Csorna, Györszemere-Tényő) 2013. évben 9.000 EFt került feloldásra. 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 232 EFt,
- az értékesített Győr-Bácsi folyékony hulladék kezelő telepen történő talajvízszennyezés nyomonkövetésére készített költségbecslésnek megfelelően 2007. évben fedezetként képzett 4.000 EFt összegű céltartalék még fennmaradó része 3.398 EFt,
- 2010.év folyamán peres eljárással összefüggésben képzett céltartalék feloldása 31.713 EFt.

Céltartalékok (550.481 EFt), Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása:

Megnevezés	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység
EFt-ban	1.455	530.135	18.891
%-ban	0,3%	96,3%	3,4%

 Pannon-Víz	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Kötelezettségek záró mérlegértéke 24.907.690 EFt, 23.423.127 EFt-tal magasabb az előző évinél a hosszú lejáratú kötelezettségek értéke miatt.

Kötelezettségek (24.907.690 EFt), Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása:

Megnevezés	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység
Eft-ban	6.551.790	18.310.802	45.098
%-ban	26,3%	73,5%	0,2%

Hosszú lejáratú kötelezettségek záró mérlegértéke 23.649.499 EFt. A társaság – mint vagyonkezelő – vagyonkezelésébe átvett önkormányzati vagyon forrása a társaság számviteli nyilvántartásában hosszú lejáratú kötelezettségként szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek (23.649.499 EFt), Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása:

Megnevezés	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység
Eft-ban	6.087.629	17.561.870	0
%-ban	25,7%	74,3%	0,0%

Rövid lejáratú kötelezettségek 1.258.191 EFt-os összege nyitó értékhez mérten 226.372 EFt-tal csökkent. Tégeiben:

Rövid lejáratú hitelek 2013. december 31-én fennálló összege 225.920 EFt, 183.372 EFt-tal csökkent a nyitóértékhez képest. A kötelezettség teljes egészében folyószámlahitel.


Vevőktől kapott előlegek mérlegértéke 1.798 EFt. Ebből a víz- és csatornaszolgáltatásra kapott előlegek értéke 852 EFt, egyéb vevői előlegek 946 EFt.

2013. december 31-én fennálló **Szállítói kötelezettségek** értéke 514.391 EFt, melyből a lejárt határidejű 57.818 EFt. A fennálló kötelezettségek nagyobb részének fizetési határideje 2013. december 31. után esedékes.

Kiemelt, 2013. december 31-én fennálló kötelezettségek:

- E-OS Zrt. 128.560 EFt
- STRABAG Kft. 20.851 EFt
- THERMIN Kft. 26.881 EFt
- OMV-HUNGÁRIA Kft. 18.309 EFt
- VIKOM TRANS Kft. 17.423 EFt
- FERONA Kereskedelmi Kft. 15.259 EFt

A bázisév szállítói állományához viszonyított növekedés 9,2 %-os.

 Pannon-Víz	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek záró mérlegértéke 516.082 EFt, 86.639 EFt-tal elmarad a bázisévi értéktől.

Jelentősebb tételei:

• munkabér fizetési kötelezettség	100.689 EFt
• áfa fizetési kötelezettség (melyből a folyamatos szolgáltatással összefüggő fizetendő áfa 98.696 EFt)	206.066 EFt
• SZJA fizetési kötelezettség	41.264 EFt
• nyugdíj és egészségbiztosítási járulékfizetési kötelezettségek	93.310 EFt
• egyéb járulékok, hozzájárulások	56.590 EFt
• vízkészlethasználati díj	16.396 EFt

Rövid lejáratú kötelezettségek (1.258.191 EFt), Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása:

Megnevezés	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység
EFt-ban	464.161	748.932	45.098
%-ban	36,9%	59,5%	3,6%

Passzív időbeli elhatárolások záró mérlegértéke 570.686 EFt, 6.066.034 EFt-os csökkenésében a halasztott bevételek csökkenése a meghatározó.

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 155.593 EFt, amely 97.896 EFt-tal marad el az egy évvel korábbtól.

Jelentősebb tételei:

• Bérüzemi szerződések szerint a tárgyévet terhelő, de a tulajdonosok által le nem számlázott bérleti díj összesen	39.535 EFt
• Vagyonkezelési szerződések szerint a tárgyévet terhelő, de a tulajdonosok által le nem számlázott vagyonkezelési díj összesen	11.150 EFt
• vezetői prémium és annak járulékai	72.482 EFt
• áramdíj	24.840 EFt

Halasztott bevételek záró mérlegértéke 415.093 EFt, 5.968.138 EFt-tal kevesebb a nyitó értéknél. Csökkenését meghatározza a jogszabály alapján kivezetett eszközökhöz kapcsolódó 6.048.893 EFt-os fejlesztési támogatás feloldás.

Összetétele:

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

2013. I. 1.	2013. XII. 31.	Változás
	EFt	
169.374	0	- 169.374

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

2013. I. 1.	2013. XII. 31.	Változás
	E Ft	
81.290	7.404	- 73.886

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

2013. I. 1.	2013. XII. 31.	Változás
	E Ft	
1.488.478	70.793	- 1.417.685

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

2013. I. 1.	2013. XII. 31.	Változás
	E Ft	
4.153.790	306.442	- 3.847.348

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

2013. I. 1.	2013. XII. 31.	Változás
	E Ft	
398.234	12.423	- 385.811


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

2013. I. 1.	2013. XII. 31.	Változás
	E Ft	
90.115	16.081	- 74.034

- Térítés nélkül átvett anyagok értékének passzív időbeli elhatárolási záróértéke 1.950 E Ft, megegyezik a nyitóértékkel.

Passzív időbeli elhatárolások (570.686 E Ft), Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása:

Megnevezés	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység
E Ft-ban	127.658	320.787	122.241
%-ban	22,4%	56,2%	21,4%

 Pannon-Víz	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A vagyoni helyzet alakulása tőkeszerkezeti mutatók alapján

	2012.év	2013.év	Változás
Tőkeerősség = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	47,06%	8,17%	-38,89
Kötelezettségek részaránya = $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Források összesen}}$	9,41%	87,88%	+78,47
Céltartalékok aránya = $\frac{\text{Céltartalékok}}{\text{Források összesen}}$	1,46%	1,94%	+0,48
Befektetett eszközök fedezete = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	55,16%	8,93%	-46,23
Saját tőke változásának mértéke = $\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	3,35%	-220,84%	-224,19

A saját tőke összes forráshoz viszonyított részaránya csökkenést mutat, 2013. évben 38,89 % értékkel alacsonyabb a bázisévi mutatónál, ami következik a Vksztv-ben meghatározottak végrehajtásából. Csökkent a mérleg szerinti eredmény és a halasztott bevételek, illetve nőtt a hosszú lejáratú kötelezettségek értéke – a vagyongazdálkodásba vett víziközművek könyv szerinti értéke miatt –, így nőtt a források összesen mérlegértéke is.

A kötelezettségek 16,8-szoros, az összes forrás pedig 1,8-szoros növekedése – az előzőben leírtak miatt – 78,47 % értékkel növelte a kötelezettségek részarányát is.

A céltartalékok aránya az összes forráshoz viszonyítva az időszak folyamán 0,48 % értékkel növekedett.

A befektetett eszközök 8,93 %-a – 2012.évben 55,16 %-a – finanszírozható saját tőkéből, a Vksztv-ből következő vagyongazdálkodás, illetve vagyongazdálkodásba vett eszközök könyveinkbe való bevezetése miatt.

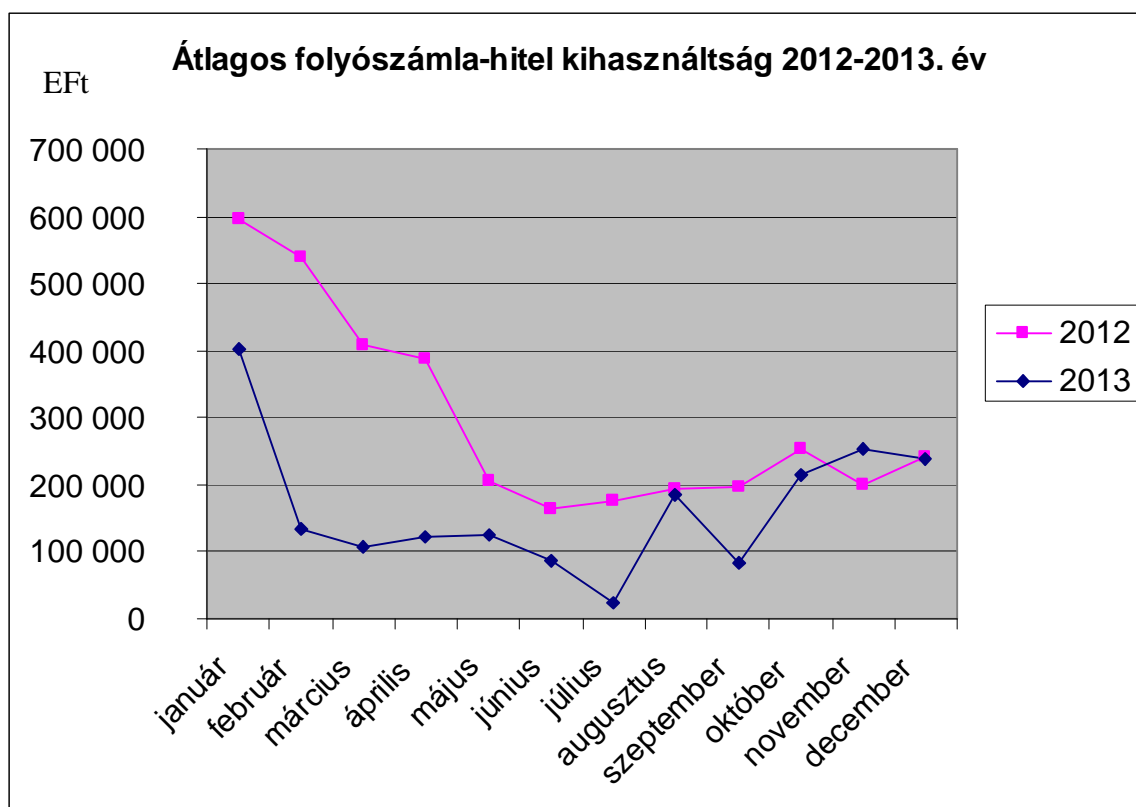
A mérleg szerinti eredmény a saját tőkén belül negatív (veszteség), mértéke 224,19 % értékkel kisebb, mint az előző évben.

Pénzügyi helyzet értékelése

Részvénytársaságunk 2013. évi összes pénzbevétele 10.856.425 EFt, a pénzkiadása 10.631.779 EFt volt, így 224.646 EFt pozitív pénzforgalmi egyenleget értünk el.

Az igénybevett folyószámla-hitel összege a 2013. évi nyitó 409.292 EFt-tal szemben az időszak végére 225.920 EFt-ra csökkent.

Átlagos folyószámla-hitel alakulása 2012. és 2013. években:




Folyószámla-hiteleink átlagos kihasználtsága 2013. évben 164.337 EFt a 2012. évi 296.642 EFt-tal szemben.

A pénzügyintézeteknek kifizetett kamat 10.213 EFt, a kamatbevétel 827 EFt volt.

Költségvetési befizetésünk 3.141.162 EFt, 506.763 EFt-tal több az előző évi 2.634.399 EFt-nál.

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

	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Pénzügyi helyzet mutatószámai:

	2012.év	2013.év	Változás
I.fokú likviditás = $\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,0350	0,0771	+0,04
II.fokú likviditás = $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,0258	1,2199	+0,19
III.fokú likviditás = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,1483	1,4708	+0,32

I. fokú likviditás:

2013. december 31-re a pénzeszközök záró állománya 1,9 szeresére nőtt a 2012. évihez képest, ugyanakkor a rövid lejáratú tartozások 15,2 %-kal csökkentek a rövid lejáratú folyószámla hitelek 44,8 %-os, valamint az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 14,4 %-os csökkenése miatt.

Kedvező az arány növekedése, ez azonnali fizetőképesség javulást jelez.


II. fokú likviditás:

A készletek nélküli forgóeszközök állománya 12.033 EFt-tal nőtt, a rövid lejáratú tartozások – fent vázolt – csökkenése mellett. Így a II.fokú likviditási mutató is javult a bázis évihez képest.

III. fokú likviditás:

A forgóeszközök a 2012.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.

 Pannon-Víz	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Az eredménykimutatás átfogó elemzése

Bevételek alakulása


A társaság 2013. évi összes bevétele 14.397.260 EFt, mely 5.528.614 EFt-tal (62,3 %-kal) meghaladja az előző évit. A növekedés meghatározó tétele a rendkívüli bevételek, a Vksztv. miatti fejlesztési támogatások feloldása.

	2012. év	2013. év	Változás
	EFt	EFt	%
Nettó árbevétel	8.030.502	8.041.261	100,1
Egyéb bevételek	837.134	305.576	36,5
Pénzügyi műveletek bevételei	1.010	1.530	151,5
Rendkívüli bevételek	-	6.048.893	-
Bevételek összesen	8.868.646	14.397.260	162,3

Üzleti év folyamán a nettó árbevétel 94,4 %-át teszi ki az engedélyköteles tevékenységek árbevétele, melyen belül az ivóvíz értékesítés árbevétele 39,2 %-ot, a szennyvízelvezetés árbevétele 60,8 %-ot képviselt.

A nettó árbevétel megoszlása ágazatonként

	2012. év		2013. év		Változás
	EFt	Megoszlás %	EFt	Megoszlás %	2013./2012. %
Ivóvíz értékesítés	3.047.857	37,9	2.977.963	37,0	97,7
Iparivíz értékesítés	17.143	0,2	13.130	0,2	76,6
Szennyvízelvezetés	4.606.280	57,4	4.609.659	57,3	100,1
Egyéb vízgazdálkodási tev.	44.560	0,6	96.921	1,2	217,5
Építőipari tevékenység	185.570	2,3	143.384	1,8	77,3
Egyéb tevékenység	129.092	1,6	200.204	2,5	155,1
Nettó árbevétel összesen	8.030.502	100,0	8.041.261	100,0	100,1

 Pannon-Víz	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Értékesítés nettó árbevétele (8.041.261 EFt), Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása:

Megnevezés	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység
EFt-ban	2.977.963	4.609.659	453.639
%-ban	37,0%	57,3%	5,7%

Ivóvíz szolgáltatás

Az ivóvíz ágazati nettó árbevétel 2.977.963 EFt, mely 69.894 EFt-os (2,3 %-os) csökkenést mutat a bázisévhez viszonyítva. Ebből a lakossági értékesítés 2.199.999 EFt, 3,9 %-os árbevétel elmaradást, a nem lakossági értékesítés 777.964 EFt, 2,4 %-os árbevétel többletet mutat.

Az ágazati árbevétel megoszlás szerint 73,9 %-a lakosságtól, 26,1 %-a nem lakosságtól (önkormányzati és intézményei és közületi fogyasztók) származott.

Iparivíz szolgáltatás

Az iparivíz értékesítés árbevétele 13.130 EFt, előző időszakhoz mérten csökkenése 4.013 EFt, 23,4 %.

A nettó árbevétel összetételében 0,2 %-os csekély részt képviselt.

Szennyvízelvezetés és tisztítás


A szennyvíz ágazat nettó árbevétele 4.609.659 EFt, melynek összetétele az alábbi:

	Adatok: EFt-ban
Szennyvízelvezetés	4.339.264
Szennyvíz előtisztítás	19.524
Többlet szennyezőanyag kezelés	11.061
Csapadékvíz elvezetés	239.810
Szennyvíz ágazat nettó árbevétel összesen:	4.609.659

Előző évhez képest a szennyvíz ágazati nettó árbevétel 3.379 EFt-tal (0,1 %-kal) nőtt. A lakossági árbevétel 3.060.530 EFt, 3,1 %-kal csökkent, a nem lakossági 1.549.129 EFt, 7,1 %-kal növekedett 2012.évihez viszonyítva.

Az árbevétel 66,4 %-a lakossági, 33,6 %-a nem lakossági fogyasztóktól származott.

A víziközmű szolgáltatást (lakossági ivóvíz szolgáltatás és szennyvízelvezetés) érintő 2013. II. félévi 10 %-os rezsicsökkentés miatti árbevétel kiesés 262.276 EFt.

 Pannon-Víz	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Egyéb vízgazdálkodási tevékenység

Az egyéb vízgazdálkodási ágazat 96.921 E Ft-os árbevétele 52.361 E Ft-os (117,5 %-os) többletet mutat az előző évihez mérten.

A növekedésnél kiemelendő a megrendelésre végzett próbaüzemelés 38.526 E Ft-os többlete.

Az ágazat árbevételének alakulását a következő táblázat szemlélteti:

	2012. év E Ft	2013. év	Változás %
Szennyvíz szippantás-tisztítás	13.246	13.474	101,7
Egyéb vízellátás-szolgáltatás	9.591	3.505	36,5
Megrendelésre végzett labormunkák	17.226	16.189	94,0
Megrendelésre végzett próbaüzemelés	4.497	43.023	956,7
Megrendelésre végzett szennyvíztisztítás*		15.715	
Elkülönített rendszerű csapadékvíz elvezetés*		5.015	
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység	44.560	96.921	217,5

*Vksztv. szerint másodlagos tevékenységnek minősülnek


A Vksztv. szerint másodlagos tevékenységnek minősül a megrendelésre végzett szennyvíztisztítás és az elkülönített rendszerű csapadékvíz elvezetés, így 2013. évi 20.730 E Ft-os árbevételük az egyéb vízgazdálkodási ágazatba tartozik.

Alaptevékenységen kívüli tevékenységek

Az alaptevékenységen kívüli tevékenységek 343.588 E Ft-os árbevétele a nettó árbevétel 4,3 %-át teszi ki. Mértéke az előző időszakhoz képest 9,2 %-kal nőtt.

	2012. év E Ft	2013. év	Változás %
Építőipari tevékenység	185.570	143.384	77,3
Egyéb tevékenység	129.092	200.204	155,1
Alaptevékenységen kívüli tevékenység	314.662	343.588	109,2

Összetételében az építőipari tevékenység árbevétele 41,7 %-ot, az egyéb tevékenységnél kiszámlázott árbevétel (bérbeadás, szakfelügyelet, készletértékesítés, üdültetés térítési díjai, stb.) 58,3 %-ot képviselt.

	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Az egyéb alaptevékenységen kívüli tevékenységek árbevételéből:

- 42.101 E Ft víztorony, építmény és terület bérleti díj,
- 10.031 E Ft a Rába Quelle Kft-től járó, időbelileg elhatárolt bérleti díj,
- 148.072 E Ft egyéb tevékenység árbevétele. Többletének meghatározó eleme az ivóvíz- és szennyvízkontingens értékesítésének 124.060 E Ft-os leszámlázott árbevétele.

Egyéb bevételek

Egyéb bevételek 2013. évi értéke 305.576 E Ft, 531.558 E Ft-tal elmaradva a bázisévétől.

Összetétele:

– Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	2.676 E Ft
– Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	11.763 E Ft
– Kapott késedelmi kamatok, bírság kötbér, kártérítés	17.842 E Ft
– Bérüzemi fejlesztési támogatás feloldása	74.026 E Ft
– Egyéb fejlesztési támogatás, és térítés nélküli eszközök feloldása	6.450 E Ft
– Visszaírt értékvesztés	106.610 E Ft
– Céltartalék felhasználása	44.343 E Ft
– Eredményt növelő egyéb tételek	41.866 E Ft
	305.576 E Ft


Egyéb bevételek (305.576 E Ft), Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása:

Megnevezés	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység
E Ft-ban	91.399	199.354	14.823
%-ban	29,9%	65,2%	4,9%

Pénzügyi műveletek bevételei

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

Időszaki értéke 1.530 E Ft, melyből pénzügyi intézeti kamatbevétel 827 E Ft, egyéb árfolyamnyereség 703 E Ft.

 Pannon-Víz	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Pénzügyi műveletek bevételei (1.530 EFt), Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása:

Megnevezés	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység
Eft-ban	566	877	87
%-ban	37,0%	57,3%	5,7%

Rendkívüli bevételek

A Vksztv. előírásainak megfelelően kivezetett víziközmű eszközökhöz kapcsolódó fejlesztési támogatás feloldást a rendkívüli bevételek között kell kimutatni, melynek összege 6.048.893 EFt.

Rendkívüli bevételek (6.048.893 EFt), Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása:

Megnevezés	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység
Eft-ban	2.077.086	3.971.807	0
%-ban	34,3%	65,7%	0,0%

Aktivált saját teljesítmények értéke

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** 294.531 EFt-ot tett ki. Előző időszakhoz mérten 49.751 EFt-os (14,5 %-os) csökkenést mutat. Bázisévhez viszonyítva a vízóra felújítások értéke 22,1 %-kal, a beruházásoké 10,0 %-kal csökkent.

Aktivált saját teljesítmények megoszlása

	2012. év	2013. év
Saját kivitelezésű beruházás	200.315 EFt	180.266 EFt
Saját kivitelezésű vízóra felújítás	143.912 EFt	112.061 EFt
Saját termelésű készletek állományváltozása	51 EFt	628 EFt
Késztermékek állományváltozása	4 EFt	1.576 EFt

Aktivált saját teljesítmények értéke (294.531 EFt), Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása:

Megnevezés	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység
Eft-ban	180.098	113.171	1.262
%-ban	61,1%	38,4%	0,5%

Költségek és ráfordítások alakulása

A társaság 2013.évi költségei és ráfordításai összesen 19.802.813 E Ft-ot tettek ki, mely 10.872.147 E Ft-tal (121,7 %-kal) meghaladja a bázis évit. A növekedés meghatározó tétele a rendkívüli ráfordítások, a Vksztv. miatti térítésmentes vagyónátruházás értéke.

Összetételében az anyagjellegű ráfordítások 15,4 %-ot, a személyi jellegű ráfordítások 15,2 %-ot, a rendkívüli ráfordítások 56,4 %-ot képviselt.

	2012. év	2013. év	Változás
	E Ft	E Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	3.747.964	3.042.350	81,2
Személyi jellegű ráfordítások	3.060.797	3.003.378	98,1
Értékcsökkenési leírás	1.227.264	1.231.895	100,4
Egyéb ráfordítások	669.209	1.342.288	200,6
Pénzügyi műveletek ráfordításai	27.432	10.756	39,2
Rendkívüli ráfordítások	198.000	11.172.146	5.642,5
Költségek és ráfordítások összesen	8.930.666	19.802.813	221,7

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az **anyagköltség** részaránya 46,0 %, felmerült összege 1.397.826 E Ft, csökkenése bázishoz képest 4,0 %-os.

Összetételében a társasági villamosenergia költség (31.726 E Ft), a gázdíj (11.846 E Ft), az üzemeltetési vegyszerfelhasználás (14.935 E Ft), valamint az üzemeltetési anyagfelhasználás (84.897 E Ft) mutat jelentősebb eltérést. Az üzemeltetési anyagköltség csökkenése tartalmazza a saját kivitelezésű beruházások anyagköltségének előző évitől való elmaradását is.

Az **igénybevett szolgáltatások** értéke 1.424.674 E Ft, 2012. évhez mérten, összesen 29,4 %-kal csökkent.

A legnagyobb elmaradást az önkormányzatoknak fizetett bérleti díjak 636.795 E Ft-os csökkenése adta, mivel a vagyonnevelési szerződésen alapuló víziközmű szolgáltatás 2013. évi belépésével visszaszorult a bérleti-üzemeltetési konstrukció.

2013. évben az önkormányzatoknak fizetett vagyonnevelési díj 22.669 E Ft.


Jelentősebb még a megrendelésre végzett tárgyi eszköz fenntartás (38.882 E Ft) és a posta, telefon, fax (27.323 E Ft) többletköltsége, valamint a más vállalkozó által végzett szolgáltatások (22.452 E Ft) és a szennyvíziszap szállítás, kezelés és komposztálás (19.561 E Ft) költségelmaradása.

A 2013. évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért a **könyvvizsgáló által felszámított díj** – bázisévvel megegyezően – **6.808 E Ft. Társaságunknál a könyvvizsgálat kötelező.**

Az **egyéb szolgáltatások értéke** 177.658 E Ft, előző évhez mérten 11,1 %-kal nőtt.

Ezen belül a

- hatósági díjak, illetékek 8.056 E Ft-tal, a bankköltségek 11.779 E Ft-tal, a biztosítási díjak összege 823 E Ft-tal magasabb,
- a vízkészlet-használati díj értéke 2.859 E Ft-tal alacsonyabb a 2012. évinél.

 Pannon-Víz	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Az **eladott áruk beszerzési értéke** 2013. évben 14.684 EFt, mely készletértékesítést, és vízmérőeladást tartalmaz. Növekedése előző évhez 16,8 %-os.

Az **eladott (közvetített) szolgáltatások** tárgyidőszaki értéke 27.508 EFt, a bázisévi 102.083 EFt-tal szemben.

Anyagjellegű ráfordítások (3.042.350 EFt), Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása:

Megnevezés	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység
Eft-ban	1.031.574	1.846.265	164.511
%-ban	33,9%	60,7%	5,4%

A **személyi jellegű ráfordítások** éves összege 3.003.378 EFt, mely a bázisévhez viszonyítva 1,9 %-os (57.419 EFt-os) csökkenést mutat.

Összetétele szerint 69,6 %-a bérköltség, 9,5 %-a személyi jellegű egyéb kifizetés, 20,9 %-a bérjárulék.

A társaság 2013. évi **bérköltsége** 2.089.992 EFt, mely 2,2 %-os (46.489 EFt-os) csökkenést mutat az előző évhez képest.


Bérköltség állománycsoportonként	2012. év EFt	2013. év EFt	Változás %
Teljes munkaidős			
- fizikai	1.310.839	1.275.720	97,3
- szellemi	790.532	779.216	98,6
Teljes munkaidős összesen	2.101.371	2.054.936	97,8
Nem teljes munkaidősök	11.117	9.931	89,3
Tiszteletdíj	19.368	19.122	98,7
Egyéb*	4.625	6.003	129,8
Bérköltség	2.136.481	2.089.992	97,8

*állományba nem tartozók, felmentési idő

A bérköltség összetételében az alapbér 66,5 %-ot, a kiegészítő fizetés 32,6 %-ot, a választott tisztségviselők tiszteletdíja 0,9 %-ot tett ki.

Személyi jellegű ráfordítások (3.003.378 EFt), Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása:

Megnevezés	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység
Eft-ban	1.466.743	1.432.702	103.933
%-ban	48,8%	47,7%	3,5%

 Pannon-Víz	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

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

	2012. év	2013. év
	E Ft	
Igazgatóság tagjainak tiszteletdíja összesen	10.017	10.017
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja összesen	8.991	8.745

Az Üzemi Tanács elnökének tiszteletdíja sem változott, 360 E Ft.

A **személyi jellegű egyéb kifizetések** időszaki értéke 285.186 E Ft, növekedése 8,6 %, (22.528 E Ft). Meghatározó tényezője, hogy az étkezési utalvány havi összege a 2012. évi 5.000 Ft/hó összegről 2013. évre 7.000 Ft/hó összegre nőtt a megszűnt mozgóbér költségének átcsoportosításával.

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

Személyi jell. egyéb kifiz. állománycsoportonként	2012. év	2013. év	Változás
	E Ft		%
Teljes munkaidős			
- fizikai	128.792	144.660	112,3
- szellemi	63.953	71.236	111,4
Teljes munkaidős összesen	192.745	215.896	112,0
Nem teljes munkaidősök	921	1.410	153,1
Egyéb áll-ba nem tart.m.váll.	3.767	3.243	86,1
Összesen*	197.433	220.549	111,7
Egyéb**	65.225	64.637	99,1
Személyi jell. egyéb kifiz.	262.658	285.186	108,6

*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 pénzbani juttatások közterhei stb.

Az üzleti év során az önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás 89.711 E Ft-ot, az önkéntes egészségpénztári hozzájárulás 31.609 E Ft-ot, az étkezési hozzájárulás 55.481 E Ft-ot tett ki.

2013. 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 575 főről 582 főre, az önkéntes egészségpénztári tagok létszáma 616 főről 620 főre nőtt.

A **bérfizetések** éves költsége 628.200 E Ft, a bázisévhez képest 33.458 E Ft-tal csökkent.

 Pannon-Víz	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Az elszámolt **értécsökkenési leírás** a társaságnál 2013.évben 1.231.895 EFt, mely 4.631 EFt-tal meghaladja a 2012. évit.

Értécsökkenési leírás	2012. év	2013. év	Változás
	Eft		%
Immateriális javak értécsökkenési leírása	149.830	122.334	81,6
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyonértékű jogok écs.	375.149	635.650	169,4
Műszaki berendezések, gépek, járművek écs.	403.901	265.156	65,6
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek écs.	106.536	87.136	81,8
Vízórák értécsökkenési leírása	191.848	121.619	63,4
	1.227.264	1.231.895	100,4

Értécsökkenési leírás (1.231.895 EFt), Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása:


Megnevezés	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység
Eft-ban	410.594	782.806	38.495
%-ban	33,3%	63,5%	3,2%

Egyéb ráfordítások

Az **egyéb ráfordítások** értéke 1.342.288 EFt, melynek növekedése az előző időszakhoz mérten 673.079 EFt.

Az egyéb ráfordítások tételei:

– Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	1.189 EFt
– Bíróságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	45.285 EFt
– Káreseményekkel kapcsolatos fizetendő összeg	28.079 EFt
– Céltartalék képzése	364.472 EFt
– Elszámolt értékvesztés	180.788 EFt
– Behajthatatlan követelés korábban elszámolt értékvesztés átvezetése	-58.051 EFt
– Terven felüli értécsökkenési leírás	1.206 EFt
– Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek	146.301 EFt
– MEH Felügyeleti díj	89.021 EFt
– Közművezetékek adója	393.678 EFt
– Környezetterhelési díjfizetési kötelezettség	45.100 EFt
– Innovációs járulék	24.520 EFt
– Behajthatatlan követelés leírt összege	77.519 EFt
– Különbféle egyéb ráfordítások	3.181 EFt
	1.342.288 EFt

 Pannon-Víz	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

A Környezet és Energia Operatív Program támogatási rendszer keretében megvalósuló önkormányzati szennyvíz projekthez (Bősárkány) kapcsolódó fejlesztési támogatásra 360.436 EFt, egyéb jövőbeni kötelezettségekre 4.036 EFt összegben képeztünk céltartalékot 2013. évben.

Az elszámolt értékvesztés 180.788 EFt-os összegéből:

- 154.380 EFt a víz és csatornadíj adósokkal,
- 2.072 EFt az egyéb vevőkkel,
- 24.336 EFt az egyéb adósokkal szembeni követelésekre elszámolt értékvesztés összege.

A korábban elszámolt értékvesztés, behajthatatlan követelés leírásának 2013. évben térült összege 58.051 EFt.

Az önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek összege 146.301 EFt, melyből a helyi iparüzési adó 122.573 EFt, a gépjárművek után fizetett adó 6.459 EFt, az építményadó 17.071 EFt, a telekadó összege 198 EFt.

Egyéb ráfordítások (1.342.288 EFt), Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása:

Megnevezés	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység
EFt-ban	457.895	837.868	46.525
%-ban	34,1%	62,4%	3,5%


Pénzügyi műveletek ráfordításai

– Pénzintézeteknek fizetett kamatok	10.213 EFt
– Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	543 EFt
	10.756 EFt

A pénzügyi műveletek ráfordításainak összege előző időszakhoz képest 16.676 EFt-tal csökkent.

Pénzügyi műveletek ráfordításai (10.756 EFt), Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása:

Megnevezés	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység
EFt-ban	3.983	6.167	606
%-ban	37,0%	57,3%	5,7%

 Pannon-Víz	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Rendkívüli ráfordítások

– Önkormányzatoknak fejlesztési célra véglegesen átadott pénzeszközök	9.000 EFt
– Munkahelyi szakszervezetnek átadott pénzeszközök	11.990 EFt
– Közhasznú szervezeteknek véglegesen átadott pénzeszközök	6.660 EFt
– Egyéb szervezeteknek véglegesen átadott pénzeszközök	3.699 EFt
– Vksztv. miatti térítésmentes eszközkievetés	11.140.768 EFt
– Egyéb rendkívüli ráfordítás	29 EFt
	11.172.146 EFt


A „víziközmű-szolgáltatásról” szóló 2011.évi CCIX. törvényben meghatározottak szerint 2013.01.01-jén kivezetésre kerültek könyveinkből 11.140.768 EFt könyv szerinti értékben a víziközmű, valamint közgyűlési határozat alapján a rendszerfüggetlen víziközmű eszközök térítésmentes vagyónátruházás keretében.

Rendkívüli ráfordítások (11.172.146 EFt), Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása:

Megnevezés	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység
EFt-ban	5.638.631	5.511.164	22.351
%-ban	50,5%	49,3%	0,2%

A társaság eredményszerkezete az alábbi:

	Adatok: EFt-ban		
	2012. év	2013. év	2013. év- 2012. év
Üzemi tevékenység eredménye	506.684	21.457	-485.227
Pénzügyi műveletek eredménye	-26.422	-9.226	17.196
Szokásos vállalkozási eredmény	480.262	12.231	-468.031
Rendkívüli eredmény	-198.000	-5.123.253	-4.925.253
Adózás előtti eredmény	282.262	-5.111.022	-5.393.284
Adófizetési kötelezettség	33.657	0	-33.657
Adózott eredmény	248.605	-5.111.022	-5.359.627
Jóváhagyott osztalék	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	248.605	-5.111.022	-5.359.627

 Pannon-Víz	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Üzemi eredmény (21.457 EFt), Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása:

Megnevezés	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység
EFt-ban	-117.345	22.543	116.259

A jövedelmi helyzet alakulása mutatószámok alapján

	2012.év	2013.év	Változás
Átlagos fedezeti hányad = $\frac{\text{Fedezeti összeg}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	26,47%	34,51%	+8,04
Bevétel arányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Nettó árbev+egyéb bevétel}}$	5,71%	0,26%	-5,45
Bevétel arányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Szokásos vállalk. eredmény}}{\text{Nettó árbev+egyéb bev+püi bev}}$	5,42%	0,15%	-5,27
Bevétel arányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Nettó árbev+összes bevétel}}$	3,18%	-35,50%	-38,68
Tőkearányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	3,35%	-220,84%	-224,19
Bérarányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Bérbérlés}}$	23,72%	1,03%	-22,69
Eszközarányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Immateriális javak+tárgyi eszközök}}$	3,78%	0,08%	-3,70

Az átlagos fedezeti hányad az időszakban 8,04 % értékkel növekedett, mivel az értékesítés nettó árbevétele 0,1 %-kal nőtt, az értékesítés közvetlen költsége 10,8 %-kal csökkent.

Az eredmény kategóriák (kivétel a pénzügyi műveletek eredménye) jelentősen elmaradnak a bázisévítől, emiatt minden bevételarányos jövedelmezőségi mutató kedvezőtlen változást mutat.

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

Kapcsolódó kiegészítések

Munkaügyi adatok

A társaság humánerőforrás gazdálkodása 2013. év folyamán is az üzleti tervben meghatározott takarékos gazdálkodás szempontjai szerint alakult.

Létszámmozgások:

- Kilépő munkavállaló: 28 fő
 - 11 fő munkaviszonya nyugdíjazás,
 - 2 fő rendes felmondás,
 - 15 fő munkaviszonya közös megegyezéssel szűnt meg.
- Belépő munkavállaló: 21 fő

Szervezetkorszerűsítés és átszervezések miatt 11 fő munkavállaló munkakörét, munkahelyét érintették belső átmozgatások.

A társaságnál az összes foglalkoztatott átlagléttszáma 2013. évben 653 fő.

Az éves átlagos statisztikai állományi létszám alakulása:

	2012. év	2013. év	Változás
	fő	fő	%
Teljes munkaidős			
- fizikai	469	470	100,2
- szellemi	175	176	100,6
Nem teljes munkaidős			
- fizikai	2	3	150,0
- szellemi	3	4	133,3
Összesen	649	653	100,6

Oktatás, képzés:

Társaságunk humánpolitikája arra irányul, hogy a munkatársak rendelkezzenek a feladatuk ellátásához szükséges képzettséggel, felkészültséggel. Társaságunk gondoskodik a képzésekhez, oktatásokhoz szükséges erőforrásokról.

A 2013. évi oktatási terv alapján 292 fő munkavállaló szakmai képzését biztosította társaságunk.

Jelentősebb képzések az alábbiak voltak:

Járműre szerelt darukezelő, földmunkagép kezelő tanfolyam (típus vizsga): 8 fő

Elsősegélynyújtó tanfolyam (ismeretfelújító): 138 fő


Ipari gáz és olajtüzelés kezelő tanfolyam (megújító): 5 fő

POS terminál használat (pénztár, ügyfélszolgálatok): 8 fő

Főiskolai-, szakmérnök képzés: 5 fő

Építési műszaki ellenőr képzés: 4 fő

Szakmai szövetség (MAVIZ) rendezvényei: 21 fő

 Pannon-Víz	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Egyéb kiegészítő adatok

Import termék beszerzése


Szállító megnevezése	Ország	E Ft
Protelcont Kft.	SK	3.264 (szintmérő, akkumulátor, feszültség DC/DC konverter, túlfeszültségvédelmi modul, tápegység)
Silvia Agárdyova	SK	759 (leválasztó galvanikus, áramlimiter AKK 420)
Anton-Paar GMBH	A	1.859 (eszközkészlet)
		5.882

Import szolgáltatás

Szállító megnevezése	Ország	E Ft
Protelcont Kft.	SK	82 (szintmérő-, szintérezelő javítás)
Wellisoft Kft.	USA	15 (boríték tervezés)
		97

Környezet védelmét közvetlenül és közvetve szolgáló tárgyi eszközök

Pannon-Víz Zrt.			Adatok E Ft-ban	
Szennyvíztelepei	2013.12.31. Beszerzési érték	Összes érték- csökkenés	Könyv szerinti érték	
Győr szennyvíztelep	1.330.388	-74.930	1.255.458	
Kunsziget szennyvíztelep	181.212	-21.150	160.062	
Csorna szennyvíztelep	270.782	-64.903	205.879	
Gyórsövényháza szennyvíztelep	120.854	-8.774	112.080	
Rábacsécsény szennyvíztelep	158.249	-14.946	143.303	
Rábatamási szennyvíztelep	100.694	-8.981	91.713	
Szany szennyvíztelep	103.890	-10.821	93.069	
Szany szennyvíztelep	59.579	-13.676	45.903	
Écs szennyvíztelep	186.189	-40.183	146.006	
Tét szennyvíztelep	61.248	-10.831	50.417	
Bakonyszentlászló szennyvíztelep	48.881	-6.301	42.580	
Veszprémvarsány szennyvíztelep	43.541	-3.080	40.461	
Bana szennyvíztelep	77.356	-3.043	74.313	
Páli szennyvíztelep	92.656	-9.593	83.063	
Kapuvár szennyvíztelep	861.503	-82.893	778.610	
Összesen	3.697.022	-374.105	3.322.917	

	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Vízminőségvédelem, környezetvédelem érdekében tett intézkedések

Vízbázisvédelem, vízbiztonság

Működési területünkön üzemelő vízbázisok közül a környezetvédelmi hatóság által kijelölt védőidomok fenntartása a jogszabályban (123/1997. Korm.r.) és a hatósági határozatokban előírtak szerint történik. Kijelölt, sérülékeny védőterületek: Szögye, Révfallu, Fenyőfő és Nyúl vízbázisokon. Kijelölt, nem sérülékeny védőterületek: Győr-Termálkutak, Csorna, Bogyoszló, Rábapordány, Szil, Szilsárkány, Mihályi és Cirák vízbázisokon. 2013. évben megtörtént Szany vízbázis felülvizsgálata, a védőidom kijelölés hatósági eljárása folyamatban van. Védőterület kijelölés hatályosságának meghosszabbítása folyamatban van: Bogyoszló, Szilsárkány, Rábapordány és Nyúl vízbázisok esetében, a biztonságba helyezési terv szükséges felülvizsgálata megtörtént, a hatósági eljárások még nem zárultak le. A tervezéssel érintett víztermelő kutakkal kapcsolatosan az előírt trícium vizsgálatok megtörténtek. Régebb óta folyamatban lévő hatósági eljárások Révfallu és Rábapordány vízbázisok esetében még nem zárultak le.

Révfallu, Szögye, Fenyőfő és Nyúl vízbázisokhoz telepített figyelő kutak vizsgálati eredményei alapján vízbázist veszélyeztető szennyezés 2013. évben nem történt.

A szolgáltatott víz minőségére és vizsgálatára vonatkozó előírások figyelembe vételével az ellátási terület minden vízellátó rendszerét legalább havi gyakorisággal ellenőrizzük, a termelő kutak és a vízműlepi technológiai berendezések ellenőrzését negyedéves, néhány esetben kéthavi gyakorisággal végezzük. Ez a - vízjogi üzemeltetési engedélyekben előírt, közegészségügyi hatóság által jóváhagyott - program 2013. évben összesen mintegy 2.800 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.

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-bácsai Ártalmatlanító telepen – 1999. évre visszanyúló, 2001. évi tényfeltárást követően – elvégzett kármentesítéshez kapcsolódó utóellenőrzések

	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

befejeződtek, a kármentesítési célállapot határérték teljesült, ezért 2012. évben a kármentesítési monitoring lezárult. A talajvíz szennyezés észlelésére létesült kutak megszüntetése 2013. évben megtörtént, ezzel az előírt kármentesítés lezárult.

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 2012. 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.

2013. évben lezárult az écsi és a téti szennyvíztisztító telepen történt bővítés, korszerűsítés próbaüzeme, a telepek tisztítási hatásfoka az előírásoknak és az elvárásoknak megfelel.

2013. október-november hónapban 2 hetes rendkívüli szennyezéssel járó állapot alakult ki Győr MJV szennyvíztisztító telepen, ezt a Győri Szeszgyár és Finomító ZRt.-nél történt műszaki meghibásodás, a melasz közcsatornába kerülése okozta.


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	
	2012. év	2013. év
elektronikai hulladék	400	340
szennyezett csomagolás	20	45
szennyezett felitató, textil	5	150
ólomakkumulátor	30	10
laborvegyszer	5	480
száraz elem	149	135
fénycsővek	35	20

Győr és Kapuvár szennyvíztisztító telepeken lévő rothasztó műtárgyak rendelkezésre álló szabad kapacitásának kihasználása, illetve a többlet biogáz felhasználása céljából hulladék hasznosítási engedélykérelmeket nyújtottunk be, a hatósági eljárások folyamatban vannak.

	2013. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

E. Egyebek

Révfalu és Szőgye vízműtelepek működéséhez kapcsolódóan környezetvédelmi teljesítményértékelés készült 2013. évben. A vizsgált időszakban a telephelyek működése a környezetvédelmi előírásoknak megfelelt.

Szennyvíztisztítás

A szennyvíztisztító telepek 2012. évi kibocsátása alapján, 2013. évben kivetett szennyvízbírság kötelezettség nem keletkezett. A megfelelő kibocsátási paramétereket a tisztítók optimalizálása, a folyamatban lévő bővítések és rekonstrukciók, az önkontroll eredmények hatósági elfogadása (átlagszámítást lehetővé tévő minimális határérték túllépés) tette lehetővé.

Szennyvízbírságot fizettünk az egyesített csatornahálózat – az év során több alkalommal – intenzív esőzéskor szükségessé vált tehermentesítésekor, tisztítás nélkül bevezetett, csapadékvízzel hígított szennyvíz Rábába és Mosoni-Dunába bocsátása után. A 2012. évi kibocsátás után 2013. évben megfizetett bírság összege 3.494 E Ft volt.

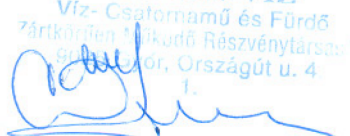
A szennyvíztisztítás során képződő szennyvíziszapok ártalommentes elhelyezése, hasznosítása minden telepen megvalósult. A győri és a csornai tisztítóból kikerülő iszapok kivételével minden telepről mezőgazdasági hasznosításra került a víztelenített szennyvíziszap teljes mennyisége. A talajvédelmi engedélyek megújítása 2013. évben Páli, Rábacsécsény és Kapuvár esetében volt esedékes, Páli és Rábacsécsény (Györsövényházzal együtt) esetében az új engedélyt már megkaptuk, Kapuvár tekintetében a hatósági eljárás még folyamatban van. Új területek engedélyztetése is történt écsi telepen keletkező (többlet) víztelenített iszap és a győri telepen keletkező granulátum mezőgazdasági hasznosítására.

Csatorna többlet terhelések, szennyezések

A 2012. évi vizsgálati eredmények alapján 2013. évben 2.739 E Ft csatornabírság kivetése történt meg, a jogerős hatósági határozatok alapján megfizetésre került 1.671 E Ft, az SPF Kft-nek kirótt 1.069 E Ft még nem, behajtása folyamatban.

A közcatornába határérték feletti paraméterekkel bevezetett szennyvizek többletterhelését a tisztítótelepek kapacitásának mértékéig átvállalhatjuk. A hatóság által jóváhagyott többlet szennyezőanyag fogadására vonatkozó, érvényes szerződéseink alapján 2013. évben leszámított összeg 30.212 E Ft volt.

Győr, 2014. március 25.



 vállalkozás vezetője

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

**"PANNON-VÍZ" Víz-, Csatornamű és Fürdő Zártkörűen
Működő Részvénytársaság**

a vállalkozás megnevezése

9025 Győr, Országút u. 4.

Tel.: 96/522-600

a vállalkozás címe, telefonszáma

2013.01.01 - 2013.12.31.

Éves tevékenységi beszámoló

Keltetés: **Győr, 2014. március 25.**

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

Statistikai számjel

"PANNON-VÍZ" Zrt.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

(Eft)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2013.12.31.	Tevékenységi beszámolók		
			2013.12.31. Ívóvíz ágazat	2013.12.31. Szennyvíz ágazat	2013.12.31. Másodlagos tevékenység
a	b	d	d/1	d/2	d/3
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	25.915.584	6.568.720	18.675.029	671.835
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	400.908	111.660	287.447	1.801
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	2.222	619	1.593	10
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
05.	Vagyoni értékű jogok	186.832	52.036	133.957	839
06.	Szellemi termékek	211.854	59.005	151.897	952
07.	Üzleti vagy cégérték				
08.	Immateriális javakra adott előlegek				
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése				
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	25.450.778	6.424.449	18.360.888	665.441
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	23.210.653	5.596.919	16.970.575	643.159
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1.595.221	656.410	924.482	14.329
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	205.640	70.019	132.518	3.103
14.	Tenyészállatok				
15.	Beruházások, felújítások	435.203	98.904	331.449	4.850
16.	Beruházásokra adott előlegek	4.061	2.197	1.864	
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK(19.-25. sorok)	63.898	32.611	26.694	4.593
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
21.	Egyéb tartós részesedés				
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll-ban				
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	63.898	32.611	26.694	4.593
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				

(Eft)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2013.12.31.	Tevékenységi beszámolók		
			2013.12.31. Ívóvíz ágazat	2013.12.31. Szennyvíz ágazat	2013.12.31. Másodlagos tevékenység
a	b	d	d/1	d/2	d/3
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	1.850.487	651.170	987.413	211.904
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	315.629	86.946	69.034	159.649
28.	Anyagok	167.489	86.603	69.034	11.852
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	2.376			2.376
30.	Növendék-, hizó- és egyéb állatok				
31.	Késztermékek	1.795	343		1.452
32.	Áruk	143.969			143.969
33.	Készletekre adott előlegek				
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	1.437.880	539.171	848.977	49.732
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1.212.495	455.703	719.775	37.017
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben				
38.	Váltókövetelések				
39.	Egyéb követelések	225.385	83.468	129.202	12.715
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)				
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
42.	Egyéb részesedés				
43.	Saját részvények, saját üzletrészek				
44.	Forgatási célú egyéb hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.+47. sor)	96.978	25.053	69.402	2.523
46.	Pénztár, csekkek	2.084	538	1.492	54
47.	Bankbetétek	94.894	24.515	67.910	2.469
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	577.170	134.684	205.809	236.677
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	551.156	127.060	189.479	234.617
50.	Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	26.014	7.624	16.330	2.060
51.	Halasztott ráfordítások				
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	28.343.241	7.354.574	19.868.251	1.120.416

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

Statistikai számjel

"PANNON-VÍZ" Zrt.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

(Eft)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2013.12.31.	Tevékenységi beszámolók		
			2013.12.31. Ívóvíz ágazat	2013.12.31. Szennyvíz ágazat	2013.12.31. Másodlagos tevékenység
a	b	d	d/1	d/2	d/3
53.	D. Saját tőke (54.+56.-61. sorok)	2.314.384	-459.166	2.141.587	631.963
54.	I. JEGYZETT TŐKE	1.314.920	596.225	601.169	117.526
55.	Ebből: visszavásárolt tulajdosi részesedés névértéken				
56.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE(-)				
57.	III. TŐKETARTALÉK	4.309.358	1.953.994	1.970.197	385.167
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1.798.906	671.915	1.091.309	35.682
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	2.222	1.007	1.016	199
60.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK				
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-5.111.022	-3.682.307	-1.522.104	93.389
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	550.481	1.455	530.135	18.891
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	550.481	1.455	530.135	18.891
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre				
65.	Egyéb céltartalék				
66.	F. Kötelezettségek (67.+71. +80. sor)	24.907.690	6.551.790	18.310.802	45.098
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)				
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. visz. váll-sal szemben				
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	23.649.499	6.087.629	17.561.870	
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
73.	Átváltoztatható kötvények				
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból				
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek				
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
78.	Tartós köt. egyéb rész.viszonyban lévő váll-sal szemben				
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	23.649.499	6.087.629	17.561.870	

(Eft)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2013.12.31.	Tevékenységi beszámolók		
			2013.12.31. Ivóvíz ágazat	2013.12.31. Szennyvíz ágazat	2013.12.31. Másodlagos tevékenység
a	b	d	d/1	d/2	d/3
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK(81.-89. sorok)	1.258.191	464.161	748.932	45.098
81.	Rövid lejáratú kölcsönök				
82.	Ebből: az átváltoztatható kötvények				
83.	Rövid lejáratú hitelek	225.920	58.365	161.676	5.879
84.	Vevőktől kapott előlegek	1.798	666	1.031	101
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból(szállítók)	514.391	202.233	292.631	19.527
86.	Váltótartozások				
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
88.	Rövid lejáratú köt. egyéb rész.viszonyban lévő váll-sal szemben				
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	516.082	202.897	293.594	19.591
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	570.686	127.658	320.787	122.241
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	155.593	55.022	100.046	525
93.	Halasztott bevételek	415.093	72.636	220.741	121.716
	H. Szétválasztási különbözet		1.132.837	-1.435.060	302.223
94.	FORRÁSOK(PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(53.+62.+66.+90. sor)	28.343.241	7.354.574	19.868.251	1.120.416

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

Statisztikai számjel

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

(Eft)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2013.12.31.	Tevékenységi beszámolók		
			2013.12.31. Ivóvíz ágazat	2013.12.31. Szennyvíz ágazat	2013.12.31. Másodlagos tevékenység
a	b	d	d/1	d/2	d/3
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8.041.261	2.977.963	4.609.659	453.639
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	8.041.261	2.977.963	4.609.659	453.639
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	5.224.216	2.022.245	3.039.264	162.707
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	14.684			14.684
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	27.508			27.508
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03.-05.)	5.266.408	2.022.245	3.039.264	204.899
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I.-II.)	2.774.853	955.718	1.570.395	248.740
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	587.560	240.459	315.683	31.418
07.	Igazgatási költségek	648.603	252.329	379.229	17.045
08.	Egyéb általános költségek	480.521	213.779	214.426	52.316
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06.-08.)	1.716.684	706.567	909.338	100.779
V.	Egyéb bevételek	305.576	91.399	199.354	14.823
	Ebből: visszairt értékvesztés	106.610	39.481	61.114	6.015
VI.	Egyéb ráfordítások	1.342.288	457.895	837.868	46.525
	Ebből: értékvesztés	122.737	37.742	58.421	26.574
A.	ÜZEMI , (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (+III.-IV.+V.-VI.)	21.457	-117.345	22.543	116.259

(EFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2013.12.31.	Tevékenységi beszámolók		
			2013.12.31. Ivóvíz ágazat	2013.12.31. Szennyvíz ágazat	2013.12.31. Másodlagos tevékenység
a	b	d	d/1	d/2	d/3
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
11.	Befektett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	827	306	474	47
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	703	260	403	40
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09.+10.+11.+12.+13.)	1.530	566	877	87
14.	Befektett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	10.213	3.782	5.855	576
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	543	201	312	30
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14.+15.+16.+17.)	10.756	3.983	6.167	606
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII.)	-9.226	-3.417	-5.290	-519
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A.+-B.)	12.231	-120.762	17.253	115.740
IX.	Rendkívüli bevételek	6.048.893	2.077.086	3.971.807	
X.	Rendkívüli ráfordítások	11.172.146	5.638.631	5.511.164	22.351
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX.-X.)	-5.123.253	-3.561.545	-1.539.357	-22.351
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C./-D.)	-5.111.022	-3.682.307	-1.522.104	93.389
XI.	Adófizetési kötelezettség				
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E.-XI.)	-5.111.022	-3.682.307	-1.522.104	93.389
18.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre				
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés				
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY(+F.+18-19.)	-5.111.022	-3.682.307	-1.522.104	93.389

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

Statisztikai számjel

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

(EFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2013.12.31.	Tevékenységi beszámolók		
			2013.12.31. Ivóvíz ágazat	2013.12.31. Szennyvíz ágazat	2013.12.31. Másodlagos tevékenység
a	b	d	d/1	d/2	d/3
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8.041.261	2.977.963	4.609.659	453.639
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	8.041.261	2.977.963	4.609.659	453.639
03.	Saját termelésű készletek állomány változása	2.204	1.452		752
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	292.327	178.646	113.171	510
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	294.531	180.098	113.171	1.262
III.	Egyéb bevételek	305.576	91.399	199.354	14.823
	Ebből: visszairt értékvesztés	106.610	39.481	61.114	6.015
05.	Anyagköltség	1.397.826	559.345	762.294	76.187
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1.424.674	347.942	1.034.393	42.339
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	177.658	124.287	49.578	3.793
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	14.684			14.684
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	27.508			27.508
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	3.042.350	1.031.574	1.846.265	164.511
10.	Béreköltség	2.089.992	1.021.898	995.242	72.852
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	285.186	138.948	136.296	9.942
12.	Bérfelrakások	628.200	305.897	301.164	21.139
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.-12.)	3.003.378	1.466.743	1.432.702	103.933
VI.	Értékcsökkenési leírás	1.231.895	410.594	782.806	38.495
VII.	Egyéb ráfordítások	1.342.288	457.895	837.868	46.525
	Ebből: értékvesztés	122.737	37.742	58.421	26.574
A.	ÜZEMI , (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	21.457	-117.345	22.543	116.259

(Eft)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2013.12.31.	Tevékenységi beszámolók		
			2013.12.31. Ívóvíz ágazat	2013.12.31. Szennyvíz ágazat	2013.12.31. Másodlagos tevékenység
a	b	d	d/1	d/2	d/3
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15.	Befektett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	827	306	474	47
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	703	260	403	40
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	1.530	566	877	87
18.	Befektett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	10.213	3.782	5.855	576
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	543	201	312	30
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	10.756	3.983	6.167	606
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-9.226	-3.417	-5.290	-519
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	12.231	-120.762	17.253	115.740
X.	Rendkívüli bevételek	6.048.893	2.077.086	3.971.807	
XI.	Rendkívüli ráfordítások	11.172.146	5.638.631	5.511.164	22.351
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-5.123.253	-3.561.545	-1.539.357	-22.351
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C./-D.)	-5.111.022	-3.682.307	-1.522.104	93.389
XII.	Adófizetési kötelezettség				
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E.-XII.)	-5.111.022	-3.682.307	-1.522.104	93.389
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre				
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés				
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY(+F.+22.-23.)	-5.111.022	-3.682.307	-1.522.104	93.389

Győr, 2014. március 25.

Cash-Flow kimutatás

2013.év

Adatok: Eft-ban.

I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás

(Működési cash flow, 1–13. sorok) -9.937.742

1. Adózás előtti eredmény ±	-5.111.022
2. Elszámolt amortizáció +	1.231.895
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	16.127
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	364.472
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	1.189
6. Szállítói kötelezettség változása ±	43.513
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-86.513
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-6.066.034
9. Vevőkövetelés változása ±	-97.153
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-197.904
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-36.312
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) –	
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés –	

II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás

(Befektetési cash flow, 14–16. sorok) -13.455.122

14. Befektetett eszközök beszerzése –	-24.627.266
15. Befektetett eszközök eladása +	11.172.144
16. Kapott osztalék, részesedés +	

III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás

(Finanszírozási cash flow, 17–27. sorok) 23.437.814

17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	2.400
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
19. Hitel és kölcsön felvétele +	
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése,	
20. megszüntetése, beváltása +	
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +	
22. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) –	
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése –	
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése –	-182.709
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek –	
26. Véglegesen átadott pénzeszköz –	-31.376
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	
27. változása ±	23.649.499

IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ± 44.950

Társasági adó 2013. év

Adatok: Ft-ban

Adózás előtti eredmény **-5.111.022.176**

Adóalap csökkentő tételek

Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás összege	1.229.916.525
Eszközök kivezetésekor számított nyilvántartási érték	10.231.444.056
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	44.342.897
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	86.518.070
Behajthatatlan követelés (nyilvántartott értékv. összegéig)	58.050.892
Köv.kiegyen.-kor elszám. bevétel (nyilvántartott értékvesztés összegéig)	20.091.459

Összesen **11.670.363.899**

Adóalap növelő tételek

Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	364.471.866
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás	1.231.894.904
Eszközök kivezetésekor ráfordításként elszámolt összeg	11.143.163.392
Követelésre elszámolt értékvesztés	180.787.575
Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	10.387.868
Jogerős határozatban megállapított bírság	6.907.442
Adóellenőrzés során ráfordításként elszámolt összeg	7.673.000
Összesen	12.945.286.047

Adóalap **-3.836.100.028**

Adó mértéke 10 %

Fizetendő adó **0**

Jövedelemadó
(2008. évi LXVII. törvény)
2013. év

Adatok: Ft-ban

Adózás előtti eredmény **-5.111.022.176**

Növelő tételek

Visszafizetési köt. nélkül adott támogatás, juttatás	
Önkormányzatoknak átadott pénzeszköz	9.000.000
Alapítványok, közhasznú szervezetek támogatása	6.660.000
Más vállalkozóknak átadott pénzeszköz	15.688.854
Adóellenőrzés során elszámolt összeg	7.673.000
Összesen	39.021.854

Csökkentő tételek

Visszafizetési köt. nélkül kapott támog. elszám. eredmény javára	
Bérüzemi fejlesztési támogatás feloldása	74.026.335
Önkormányzati fejlesztési támogatás feloldása	170.000
Más vállalkozó fejlesztési támogatás feloldása	2.913.637
Közműfejlesztési támogatás feloldása	2.869.684
Összesen	79.979.656

Jövedelemadó alapja (100 %) **-5.151.979.978**

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása 2013. évben

Adatok: EFT-ban

1. Immateriális javak

Bruttó érték nyitó	+ 1.349.643
Kivezetett eszközök bruttó érték	- 421.244
Kilépő települések bruttó érték	- 41.064
Vagyonkezelésbe vett eszközök TE. 2013.01.01.	+ 155.890
Vagyonkezelésbe vett eszközök TE. 2013.05.01.	+ 17.391
Növekedés (aktiválás)	+ 60.805
Növekedés folyamatban lévő	+ 25.490
Bruttó érték záró	+ 1.146.911
Écs. nyitó	- 904.481
Kivezetett eszközök écs.	+ 247.962
Kilépő települések écs.	+ 32.850
Elszámolt écs.	- 122.334
Écs. záró	- 746.003
Nettó záró	+ 400.908

2. Tárgyi eszközök

	Ingtatlanok	Műszaki ber. gépek, járművek	Egyéb ber. felsz. járművek
Bruttó érték nyitó	+ 14.632.826	+ 5.719.155	+ 1.192.864
Kivezetett eszközök bruttó érték	- 12.127.804	- 3.810.791	- 171.855
Kilépő települések bruttó érték	- 633.557	- 329.747	- 28.075
Vagyonkezelésbe vett eszközök TE. 2013.01.01.	+ 8.920.844	+ 1.838.263	+ 37.388
Vagyonkezelésbe vett eszközök BÜ. 2013.01.01.	+ 9.970.892	+ 76.198	-
Belépő település	+ 322.959	+ 44.549	+ 258
Vagyonkezelésbe vett eszközök TE. 2013.05.01.	+ 173.353	+ 105.157	+ 6.752
Vagyonkezelésbe vett eszközök BÜ. 2013.05.01.	+ 2.632.519	+ 6.761	-
Növekedés (aktiválás)	+ 388.049	+ 260.623	+ 33.630
Csökkenés (értékesítés)	-	- 10.259	- 6.268
Csökkenés (selejtezés)	-	- 204	- 8.629
Csökkenés (átminősítés)	-	- 192.753	-
Átsorolás	-	+ 2.498	- 2.498
Bruttó érték záró	+ 24.280.081	+ 3.709.450	+ 1.053.567
Écs. nyitó	- 3.641.393	- 4.037.251	- 925.250
Kivezetett eszközök écs.	+ 3.033.607	+ 2.562.630	+ 127.715
Kilépő települések écs.	+ 174.008	+ 258.248	+ 21.936
Vagyonkezelésbe vett eszközök écs. 2013.01.01.	-	- 695.263	-
Elszámolt écs.	- 635.650	- 386.775	- 87.136
Csökkenés (értékesítés)	-	+ 10.259	+ 5.078
Csökkenés (selejtezés)	-	+ 159	+ 8.174
Csökkenés (átminősítés)	-	+ 175.320	-
Átsorolás	-	- 1.556	+ 1.556
Écs. záró	- 1.069.428	- 2.114.229	- 847.927
Nettó záró	+ 23.210.653	+ 1.595.221	+ 205.640

Befejezetlen beruházások

Nyitó	+ 3.012
Növekedés	+ 1.104.491
Csökkenés	- 672.300
Záró	+ 435.203

2013. évben elszámolt écs

Terv sz. leírás

Vagyoni értékű jogok	51.284
Szellemi termékek	70.354
Alapítás-átszervezés	696
Ingtatlanok	635.650
Gépek, berendezések	408.980
Járművek	64.931
Együtt	1.231.895