




Pannon-Víz

PANNON – VÍZ

**Regionális Önkormányzati Víziközmű-szolgáltató
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**
9025 Győr, Országút u. 4.


**2016. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

2017. március 28.

	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

T A R T A L O M

	oldalszám
A társaság bemutatása.....	2
Könyvvezetés, zárás, mérleg, eredménykimutatás	8
Az egyes mérlegtételek értékelésének szabályai	8
Befektetett eszközök.....	8
Forgóeszközök.....	9
Amortizációs politika alapelemei	10
Számviteli szétválasztás.....	11
A mérleg átfogó elemzése.....	13
A változások részletezése eszközoldalon	13
A változások részletezése forrásoldalon.....	22
A vagyoni helyzet alakulása tőkeszerkezeti mutatók alapján.....	27
Pénzügyi helyzet értékelése	28
Az eredménykimutatás átfogó elemzése.....	30
Bevételek alakulása	30
Aktivált saját teljesítmények értéke.....	33
Költségek és ráfordítások alakulása	34
A jövedelmi helyzet alakulása mutatószámok alapján	40
Kapcsolódó kiegészítések	41

	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A kiegészítő melléklet a társaság 2016. január 1-jétől december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az érvényben lévő adótörvények alapján.

A társaság bemutatása

A PANNON-VÍZ Zártkörűen Működő Részvénytársaság az 1884. évben alapított „Győri Vívezetési Részvénytársaság” jogutódjaként mára az ország egyik legnagyobb, a régió meghatározó víziközmű szolgáltatójává vált. Ellátott lakos szám és üzleti forgalom tekintetében az ötödik helyen állunk az országban, legnagyobb önkormányzati tulajdonú társaságként.

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

A társaság cégneve és székhelye

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


A társaság fióktelepei:

• Csorna vízműtelep	9300 Csorna, Petőfi S. u. 0123/2 hrsz.
• Bogyoszló vízműtelep	9323 Jobaháza, külterület 0121/3 hrsz.
• Bősárkány vízműtelep	9167 Bősárkány, Széchenyi u. 68.
• Kóny vízműtelep	9144 Kóny, Soproni u. 1.
• Mórighida vízműtelep	9131 Mórighida, Miklósi u. 60. 533 hrsz.
• Rábacsécsény vízműtelep	9136 Rábacsécsény, Móra F. u. 30. 019/1 hrsz.
• Rábapordány vízműtelep	9146 Rábapordány, Gévai Wolf L. u. 087/4 hrsz.



2016. évi éves beszámoló kiegészítő
melléklete

• Szilsárcány vízműtelep	9312 Szilsárcány, Dózsa Gy. u. 18. 0255/1 hrsz.
• Szil vízműtelep	9326 Szil, Fő u. 22. 1009/1 hrsz.
• Szany vízműtelep	9317 Szany, Táncsics u. 612/8 hrsz.
• Ikrény tartalék vízműtelep	9122 Ikrény, alrészlet 05/50/B hrsz.
• Révfalu vízműtelep	9028 Győr, Vízmű u. 1.
• Szöggye vízműtelep	9062 Szöggye, Duna u. 2.
• Gönyű vízműtelep	9071 Gönyű, Jókai u. 39-41.
• Öttevény vízműtelep	9153 Öttevény, külterület 088/10 hrsz.
• Lébény vízműtelep	9155 Lébény, külterület 0577 hrsz.
• Rábapatona vízműtelep	9142 Rábapatona, Külső Rákóczi u. 150.
• Kapuvár vízműtelep	9330 Kapuvár, Fürdő u. 1.
• Beled vízműtelep	9343 Beled, Zrínyi u. 11.
• Mihályi vízműtelep	9342 Mihályi, Kisfaludi u. 1.
• Osli tartalék vízműtelep	9354 Osli, Pozsonyi u. 0184/1 hrsz.
• Páli tartalék vízműtelep	9345 Páli, 78/2 hrsz.
• Cirák vízműtelep	9364 Cirák, Fő u. 127.
• Gyarmat vízműtelep	9126 Gyarmat, 0245/2 hrsz.
• Nyúl vízműtelep	9082 Nyúl, Kossuth u. 183.
• Ménfőcsanak tartalék vízműtelep	9012 Győr-Ménfőcsanak, Új Élet u. 25671 hrsz.
• Pázmándfalu tartalék vízműtelep	9085 Pázmándfalu, Fő u. 85.
• Fenyőfő vízműtelep	8432 Fenyőfő, 0368/4 hrsz.
• Felpéc tartalék vízműtelep	9122 Felpéc, 0208/76 hrsz.
• Bana vízműtelep	2944 Bana, József A. u. 56.
• Győrszemere vízműtelep	8121 Győrszemere, Hegy u. 1.
• Tét vízműtelep	9100 Tét, Fő u. 100.
• Csikvánd vízműtelep	8534 Csikvánd, Ady E. u. 1.
• Szerecseny vízműtelep	9125 Szerecseny, Széchenyi u. 31.
• Gyarmat szennyvíz telep	9126 Gyarmat, 0206/4 hrsz.
• Écs szennyvíz telep	9083 Écs, 032/3 hrsz.
• Tét szennyvíz telep	9100 Tét, külterület 088/7 hrsz.
• Bana szennyvíz telep	2944 Bana, 0180/7 hrsz.
• Veszprémvarsány szennyvíz telep	8475 Veszprémvarsány, 066/2 hrsz.
• Bakonyszentlászló szennyvíz telep	8431 Bakonyszentlászló, 026/3 hrsz.
• Kapuvár szennyvíz telep	9330 Kapuvár, Osli u. 0657/2 hrsz.
• Páli szennyvíz telep	9345 Páli, külterület 0133/7 hrsz.
• Győr szennyvíz telep	9030 Győr, Bokros dűlő 0610/1 hrsz.
• Kunsziget szennyvíz telep	9184 Kunsziget, 0226/6 hrsz.
• Csorna szennyvíz telep	9300 Csorna, Barbacsi u. 0244/4 hrsz.
• Mórchida szennyvíz telep	9131 Mórchida, 0366/5 hrsz.
• Szany szennyvíz telep	9317 Szany, külterület 0344/7 hrsz.
• Rábacsécsény szennyvíz telep	9136 Rábacsécsény, külterület 090/3 hrsz.
• Rábatamási szennyvíz telep	9322 Rábatamási, 0120/11 hrsz.
• Győrsövényház szennyvíz telep	9161 Győrsövényház, külterület 0225/13 hrsz.

	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

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

A társaság alapítói

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

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

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

A társaság 131.502 db 10.000 Ft névértékű törzsrészvényéből a legnagyobb, 61,125 %-os tulajdoni hányaddal Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata rendelkezik. A PANNON-VÍZ Zrt-t 5 fős Igazgatóság és 6 fős Felügyelő Bizottság irányítja. Szakembereink 28 vízműtelepet, 6 tartalék vízműtelepet, 16 szennyvíztisztító telepet üzemeltetnek, az éves árbevétel meghaladja a 9 milliárd forintot.

A társaság időtartama


A társaság határozatlan időtartamra alakult.

Éves beszámolót aláírni köteles személy adatai:

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

Könyvviteli szolgáltatás irányításáért felelős személy adatai:

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

	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A társaság tevékenységi köre (TEÁOR' 08 szerint)

Főtevékenységi kör:

36.00 '08 Víztermelés, -kezelés, ellátás

Egyéb tevékenységi körök:

37.00 '08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

További egyéb tevékenységi körök részletezése a Zrt. ALAPSZABÁLYA okiratban.

A PANNON-VÍZ Zrt. tevékenységéről

Társaságunk víziközmű-szolgáltatást 44 víziközmű – 27 ivóvíz, 17 szennyvíz – rendszeren végez. Ellátási területén – a Kisalföldön és Bakonyalján – összesen 122 településen közműves ivóvízellátást, 94 településen közműves szennyvízelvezetést biztosít. Megközelítőleg 300 ezer felhasználónak nyújtunk egészséges és biztonságos víziközmű-szolgáltatást.


A 2016. év az azt megelőző évhez képest ivóvíz értékesítés és szennyvízelvezetés tekintetében kismértékű volumennövekedést hozott. A szolgáltatott ivóvíz mennyiségének 76 %-a lakossági-, 24 %-a pedig nem lakossági felhasználói igényeket elégített ki. Térségünkben a kisvállalkozások bővültek, fogyasztásuk nőtt. Ipari nagyfelhasználóink többsége víztakarékos technológiát használ, vagy saját kútjaiból szerzi be vizét, fogyasztásuk lényegében állandósult.

Szennyvízelvezetés területén az arány kismértékben a nem lakossági felhasználóink javára módosult, a lakossági kibocsátási arány 71 %, a nem lakossági 29 %. Néhány iparvállalat saját kútjaiból szerzi be vízszükségletét, csak szennyvízelvezetési szolgáltatásunkat veszi igénybe.

Munkavállalóink éves átlagos statisztikai állományi létszáma az utóbbi hét évben 7 %-kal csökkent, 2016. évben 648 főt foglalkoztattunk. Az év folyamán 33 dolgozónk munkaviszonya szűnt meg, belépő munkavállaló 27 fő. A foglalkoztatottak képzésére folyamatosan gondot fordítunk, egyre magasabb felhasználói igényeknek kell megfelelnünk. Az egész víziközmű szakmát érintő szakember hiányt a nyugati régiókban még jobban érezzük. A szakember utánpótlás elősegítésére akkreditált szakképzési helyé váltunk, az első képzési szezonban az utánpótlás még nem járt sikerrel.

A beruházásokat tekintve éves beruházási tervünket teljesítettük, a 2016. évet érintő beruházások értéke 1.587 millió Ft.

Elmúlt év legnagyobb beruházása a több mint 4 éve folyó Petőfi téri szennyvízátelő rekonstrukció, közel 700 millió Ft-os költségvetéssel, 2017. első negyedéves befejezéssel. Kiemelhető még a Csorna belvárost érintő víziközmű rekonstrukció 80 millió Ft, a kapuvári szennyvízes rekonstrukciós munkák 97 millió Ft értékben. Szintén szennyvízrendszeren, pontosabban szennyvízátelőkön történt jelentős beruházás – 44 millió Ft – Győr-Ménfőcsanak-Koroncó-Győrújbarát körzetekben. Utóbbi helyszínen, a ménfőcsanaki Szél

	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

utcai átmenélőnél további jelentős fejlesztés szükséges, követnünk kell a térség dinamikus fejlődését.

További prioritás a győri ifjúsági olimpiai (EYOF) rendezvényhez kapcsolódó hálózat rekonstrukciók befejezése.

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

Régióink gazdaságilag jó környezetben van, sőt a fejlődés is dinamikus, felhasználóink fizetőképessége is javult.

Szolgáltatási díjak, értékesített mennyiségek

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

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvénynek megfelelően 2016. évben az alábbi lakossági és nem lakossági fogyasztással arányos díjakat alkalmaztuk. A társaságunkhoz 2014. évben csatlakozó településeken – a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal díjhatározata értelmében – az egységes díjaktól eltérő díjakon szolgáltatunk.

Ivóvíz szolgáltatás

A közműves ivóvízellátás díja 2016. január 1-jétől nem változott, megegyezik a 2013. július 1-jétől alkalmazott értékkel:

– lakosság


$$173,4 \text{ Ft/m}^3 + \text{alapdíj Ft/hó/vízmérőóra} + \text{áfa}$$

– nem lakosság

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

Ivóvíz termelés és értékesítés alakulása:

	2015. év	2016. év	Változás
	em ³		%
Ivóvíz termelés	17.139	19.404	113,2
Vásárolt ivóvíz	119	122	102,5
Ivóvíz értékesítés	13.079	13.407	102,5
- lakosság	9.863	10.135	102,8
- nem lakosság	3.216	3.272	101,7

	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Az engedélyköteles tevékenység körébe tartozóan az üzleti év során az értékesített ivóvíz mennyisége összességében 328 em³-rel, (2,5 %-kal) volt magasabb az előző évinél. Részleteiben a 2015. évihez képest a lakossági állományban 272 em³-rel (2,8 %-kal), a nem lakossági állományban 56 em³-rel (1,7 %-kal) növekedett az ivóvíz felhasználás.

Szennyvízelvezetés és tisztítás

A közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás díja 2016. január 1-jétől nem változott, megegyezik a 2013. július 1-jétől alkalmazott értékkel:

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

Szennyvízelvezetés alakulása:

	2015. év	2016. év	Változás
	em ³		%
Szennyvízelvezetés	12.315	12.672	102,9
ebből:			
- lakosság	8.785	8.994	102,4
- nem lakosság	3.530	3.678	104,2

Az üzleti évben kiszámlázott, elvezetett szennyvíz mennyisége 357 em³-rel, (2,9 %-kal) több az előző időszakinál. A szennyvíz-ágazaton belül a lakossági állományban 209 em³-rel (2,4 %-kal), a nem lakossági állományban 148 em³-rel (4,2 %-kal) nőtt az elvezetett szennyvíz mennyisége a bázis évihez mérten.

Iparivíz szolgáltatás


Az iparivíz szolgáltatás díja 2016. január 1-jétől nem változott, megegyezik a 2013. február 1-jétől alkalmazott értékkel:

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

Iparivíz termelés és értékesítés alakulása:

	2015. év	2016. év	Változás
	em ³		%
Iparivíz termelés	637	856	134,4
Iparivíz értékesítés	501	749	149,5

Az üzleti évben értékesített iparivíz mennyisége 248 em³-rel, 49,5 %-kal haladta meg az előző évit.

 Pannon-Víz	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Könyvvezetés, zárás, mérleg, eredménykimutatás

A könyvvezetés módja

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

Választott mérleg és eredménykimutatás

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

Az eredmény megállapításra a számviteli törvény forgalmi költség eljárással készülő eredménykimutatását készítjük el. (2000. évi C. törvény 3. sz. melléklet).

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

Az üzleti év fogalma, a mérlegkészítés időpontja

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

A mérlegbeszámoló készítésének időpontja január 31-e.


Az egyes mérlegtételek értékelésének szabályai

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

Befektetett eszközök

Immateriális javak

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

 Pannon-Víz	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Követelések

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

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

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

Értékpapírok

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

Pénzeszközök

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


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

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

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

Amortizációs politika alapelemei

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

	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A társaság számviteli politikája szerint maradványérték megállapítására csak a járművek esetében kerül sor.

Ezek közül

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

Az értékcsökkenési leírás módja: lineáris leírás.

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

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

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


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

Számviteli szétválasztás

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

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

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

	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

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

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

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


A mérlegbeszámoló hármas tevékenységi bontása:

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

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

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

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

 Pannon-Víz	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

A mérleg átfogó elemzése

A mérlegfőösszeg 2016. december 31-én 34.755.696 eFt, 2.038.173 eFt-tal nőtt az előző évhez viszonyítva.

Mérlegfőösszeg Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2015.év		2016.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	8.779.363	26,8	8.825.457	25,4	100,5
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	22.875.150	69,9	25.153.642	72,4	110,0
Másodlagos tevékenység	1.063.010	3,3	776.597	2,2	73,1
ÖSSZESEN	32.717.523	100,0	34.755.696	100,0	106,2

A mérlegfőösszeg növekedését bázisévhez viszonyítva

Eszközoldalon:

- | | |
|--------------------------------|--------------------|
| 1. Befektetett eszközök | + 2.253.386 eFt-os |
| 2. Forgóeszközök | - 293.310 eFt-os |
| 3. Aktív időbeli elhatárolások | + 78.097 eFt-os |

változása okozta.

Forrásoldalon:

- | | |
|----------------------------------|--------------------|
| 1. Saját tőke | + 76.943 eFt-os |
| 2. Céltartalékok | - 41.044 eFt-os |
| 3. Kötelezettségek | + 2.138.760 eFt-os |
| 4. Passzív időbeli elhatárolások | - 136.486 eFt-os |


változása okozta.

A változások részletezése eszközoldalon

1. Befektetett eszközök könyv szerinti értéke 32.585.877 eFt, az időszakban a növekedés 7,4 %-os, azaz 2.253.386 eFt.

A változás összetevői a következők:

Immateriális javak	- 61.952 eFt
Tárgyi eszközök	+ 2.319.440 eFt
Befektetett pénzügyi eszközök	- 4.102 eFt.

 Pannon-Víz	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Befektetett eszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2015.év		2016.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	8.019.358	26,4	8.079.428	24,8	100,7
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	21.614.917	71,3	23.827.565	73,1	110,2
Másodlagos tevékenység	698.216	2,3	678.884	2,1	97,2
ÖSSZESEN	30.332.491	100,0	32.585.877	100,0	107,4

Immateriális javak záró mérlegértéke 300.339 eFt, az időszakban a csökkenés 17,1 %-os, azaz 61.952 eFt. Részleteiben:

- **Alapítás-átszervezés aktivált értéke** 6.568 eFt, 4.318 eFt-tal csökkent az időszakban. 2016. évben aktivált érték 720 eFt, a terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás összege 5.039 eFt. Az e csoportba sorol immateriális javak a működtető eszközök közé tartoznak.
- **Vagyoni értékű jogok** könyv szerinti értéke 214.820 eFt, időszaki növekedése 10.032 eFt. A 2016. évi vagyoni értékű jogok aktivált értéke 94.402 eFt, az üzleti év során terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás összege 84.684 eFt. A folyamatban lévő tételek növekedése 315 eFt, záró értéke 5.899 eFt. E mérleg sor eszközei is működtető eszközök.

Vagyoni értékű jogok között aktivált jelentősebb beruházások	Eszközök	Adatok: eFt-ban	
		Összes aktivált érték	Ebből tárgyévi beruházás
MIR műszaki törzsadat modul	működtető	38.808	38.808
Díjszámlázó program	működtető	11.990	11.990

- **Szellemi termékek** záró mérlegértéke összességében 78.951 eFt, mely 67.666 eFt-tal csökkent az időszakban. Ezen mérleg soron vagyonkezelt eszköz aktivált értéke 5.298 eFt, csökkenés könyv szerinti értéke – vagyonkivezetés Tét szennyvíztelepi vagyonértékelés miatt – 1.306 eFt, terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 54.959 eFt. A működtető eszközök tárgyévi beruházásainak aktivált értéke 7.579 eFt, terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 27.958 eFt. A folyamatban lévő tételek értéke 3.680 eFt-tal nőtt, záró értéke 5.272 eFt (működtető eszközök).

Tárgyi eszközök záró mérlegértéke 32.226.245 eFt.

Tárgyi eszközök teljes állományát tekintve a könyv szerinti érték változása összességében az előző évihez viszonyítva +7,8 %-os, mely 2.319.440 eFt-os könyv szerinti érték növekedést jelent.

Részleteiben:

	Könyv szerinti érték változás
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	+ 2.056.320 eFt
Műszaki berendezések, gépek, járművek	+ 144.260 eFt
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	+ 7 eFt
Beruházások, felújítások	+ 123.353 eFt
Beruházásokra adott előlegek	– 4.500 eFt.

- **Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok** záró mérlegértéke összességében 29.153.194 eFt, mely 2.056.320 eFt-tal nőtt az időszakban.

Ezen mérleg soron vagyonekezelte eszköz aktivált értéke 759.708 eFt, vagyonekezelésbe vett eszközérték 2.168.897 eFt, csökkenés könyv szerinti értéke – selejtezés miatt – 50 eFt, vagyonekivezetés Tét szennyvíztelepi vagyoneértékelés miatt 38.133 eFt, terv szerint elszámolt értéksökkenési leírás 814.933 eFt.

A működtető eszközök tárgyévi beruházásainak aktivált értéke 24.621 eFt, terv szerint elszámolt értéksökkenési leírás 43.790 eFt.

Adatok: eFt-ban			
Ingtatlanok között aktivált jelentősebb beruházások	Eszközök	Összes aktivált érték	Ebből tárgyévi beruházás
Győr, Bercsényi liget déli rész ivóvízvez. rekonstrukció	vagyonekezelte	30.723	30.723
Győr, Kossuth Lajos u. ivóvízvezeték rekonstrukció	vagyonekezelte	10.819	10.819
Szőgye vízműtelep, kutak felújítása	vagyonekezelte	30.509	10.122
Csorna, József Attila u. ivóvízvezeték rekonstrukció	vagyonekezelte	20.703	20.703
Kapuvár és térsége ivóvízhálózat rekonstrukció	vagyonekezelte	11.362	11.362
Kapuvár vízműtelep, kutak rekonstrukciója	vagyonekezelte	10.472	10.472
Kiskúti vízmű épület felújítása	vagyonekezelte	81.796	78.137
Győr, Temető utca szennyvízvezeték rekonstrukció	vagyonekezelte	30.329	30.329
Győri szennyvíztelep, vinasztároló	vagyonekezelte	13.365	13.365
Csorna, Soproni u. szennyvízvezeték rekonstrukció III. ütem (Szent I. tér)	vagyonekezelte	55.563	55.563
Csorna és térsége átemelők és vákuumos rendszer kiépítése	vagyonekezelte	41.397	18.993
Kapuvár, Ipar telep és Hanság u. szennyvízvezeték rekonstrukció	vagyonekezelte	37.096	37.096

- **Műszaki berendezések, gépek, járművek** mérlegértéke 1.886.523 eFt, mely 144.260 eFt-tal több a bázisévi értéknél.

Ezen mérleg soron vagyonkezelt eszköz aktivált értéke 398.345 eFt, vagyonkezelésbe vett eszközérték 170.237 eFt, csökkenés könyv szerinti értéke – selejtezés miatt – 1.047 eFt, vízmérő (hydro-rádió) kivezetése – csere miatt – 2.075 eFt, vagyonkivezetés Tét szennyvíztelepi vagyonértékelés miatt 5.680 eFt. Terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 434.027 eFt.

A működtető eszközök tárgyévi beruházásainak aktivált értéke 136.697 eFt, növekedés könyv szerinti értéke más eszközosztályból átsorolás miatt 25 eFt, csökkenés könyv szerinti értéke értékesítés miatt 4.739 eFt, selejtezés miatt 31 eFt. Terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 113.445 eFt.

Adatok: eFt-ban


Műszaki berendezések, gépek, járművek között aktivált jelentősebb beruházások	Eszközök	Összes aktivált érték	Ebből targyévi beruházás
Győr, Dél-Nádorvárosi átemelő gépészeti felújítása	vagyonkezelt	13.306	13.306
Győr, átemelők felújítása	vagyonkezelt	23.364	23.364
Győr, szennyvízszivattyúk és technológia	vagyonkezelt	25.626	25.626
Csorna, szennyvíztelep gépészeti rekonstrukció (csigás prés)	vagyonkezelt	16.675	16.675
Koronc, átemelők gépészeti rekonstrukció	vagyonkezelt	11.977	11.977
Nyúl, szennyvízszivattyúk és technológia	vagyonkezelt	31.192	31.192
Kapuvár, szennyvíztelep UV fertőtlenítő áthelyezése, tűzjelző rendszer kiépítése	vagyonkezelt	11.016	11.016
Üzemviteli járművek beszerzése, Tatra autódaru	működtető	21.850	21.850
Üzemviteli járművek beszerzése, MUT csatoratisztító	működtető	52.971	52.971

- **Egyéb berendezések, felszerelések, járművek** mérlegértéke 181.954 eFt, 7 eFt-tal haladta meg az előző időszak értéket.

Ezen mérleg soron vagyonkezelt eszköz aktivált értéke 8.571 eFt, vagyonkezelésbe vett eszközérték 21.105 eFt, csökkenés könyv szerinti értéke – vagyonkivezetés Tét szennyvíztelepi vagyonértékelés miatt – 794 eFt, terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 10.381 eFt.

A működtető eszközök tárgyévi beruházásainak aktivált értéke 44.259 eFt. Csökkenés könyv szerinti értéke értékesítés miatt 1.749 eFt, selejtezés miatt 5 eFt, más eszközosztályba átsorolás miatt 25 eFt. Terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 60.974 eFt.

- **Beruházások, felújítások** záróállománya 1.004.574 eFt, 123.353 eFt-tal több a nyitóértéknél.

 Pannon-Víz	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Adatok: eFt-ban

Beruházások, felújítások	Eszközök	2015.év	2016.év
Saját pénzeszközből megvalósult beruházás, felújítás	működtető	27.114	59.199
Saját pénzeszközből megvalósult rekonstrukció	vagyonkezelt	812.773	945.375
Közműfejlesztési hozzájárulás címén előző években kapott támogatásból megvalósult beruházás	vagyonkezelt	41.334	-
Összesen		881.221	1.004.574

Adatok: eFt-ban

Jelentősebb folyamatban lévő beruházások, felújítások	Eszközök	2016.év
Győr, Petőfi téri átemelő	vagyonkezelt	698.662
Győr, Bercsényi liget ivóvízvez. rekonstrukció	vagyonkezelt	47.931
Bécsikapu tér és csatlakozó utcák víz- és csatornavezeték csere	vagyonkezelt	57.677


- **Beruházásokra adott előleg** a társaságnál 2016. december 31-én nem volt, a tárgyévi csökkenés 4.500 eFt.

Tárgyi eszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2015.év		2016.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	7.829.544	26,2	7.901.915	24,5	100,9
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	21.380.921	71,5	23.647.692	73,4	110,6
Másodlagos tevékenység	696.340	2,3	676.638	2,1	97,2
ÖSSZESEN	29.906.805	100,0	32.226.245	100,0	107,8

Befektetett pénzügyi eszközök záró mérlegértéke 59.293 eFt, amely 4.102 eFt-tal alatta maradt a 2015. évinek. Részleteiben:

- **Egyéb tartósan adott kölcsön** mérlegértéke 59.293 eFt, mely 4.102 eFt-tal kevesebb a nyitóértéknél.
A GRAWE Életbiztosító Zrt-nél megkötött biztosítási szerződések közül 2016. december 31. napjáig 41 db szerződés az abban meghatározott futamidő lejáratára miatt megszűnt. A GRAWE Életbiztosító Zrt. a futamidő lejáratával a PANNON-VÍZ Zrt-nek, mint lejáratú kedvezményezettnek kifizette a lejáratkor felvehető teljesítési (biztosítási összeg+hozam) összeget. A lejárt szerződések miatti követelés összegével, 2.463 eFt-tal csökkentette társaságunk a GRAWE Életbiztosító Zrt. felé fennálló követelését.
A dolgozóinknak nyújtott lakásépítési kölcsönök éven túli része 1.639 eFt-tal csökkent.

 Pannon-Víz	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Tartalma szerint:

- a GRAWE Életbiztosító Zrt-vel kötött megállapodás alapján az összes követelésünk 2016. december 31-én 51.554 eFt értékű,
- dolgozóinknak nyújtott lakásépítési kölcsönök éven túli része 7.739 eFt.

A dolgozóknak nyújtott lakásépítési kölcsönök összegének alakulása:

2016. január 01-i nyitó egyenleg	11.542 eFt
2016. évi folyósítások	1.000 eFt
2016. évi törlesztések	2.883 eFt
2016. december 31-i záró egyenleg	9.659 eFt
(ebből 2017-ben törlesztendő)	1.920 eFt)

Befektetett pénzügyi eszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2015.év		2016.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	30.732	48,5	28.989	48,9	94,3
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	31.776	50,1	29.084	49,1	91,5
Másodlagos tevékenység	887	1,4	1.220	2,0	137,5
ÖSSZESEN	63.395	100,0	59.293	100,0	93,5

2. Forgóeszközök záró mérlegértéke 1.707.479 eFt, mely 293.310 eFt-tal kevesebb a nyitó értéknél.

A változást mérlegsoronként a

Készletek 39.826 eFt-os

Követelések 322.026 eFt-os


csökkenése, illetve a

Pénzeszközök 68.542 eFt-os

növekedése együttesen okozta.

Forgóeszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2015.év		2016.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	615.278	30,8	595.676	34,9	96,8
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	1.026.879	51,3	1.021.992	59,9	99,5
Másodlagos tevékenység	358.632	17,9	89.811	5,2	25,0
ÖSSZESEN	2.000.789	100,0	1.707.479	100,0	85,3

	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Készletek záróértéke 195.237 eFt, mely 39.826 eFt-tal alacsonyabb a nyitókészlet értékénél.

- A záró **anyagkészlet** 173.125 eFt, nyitókészlethez mért csökkenése 8.300 eFt.
- **Befejezetlen termelés és félkész termék** a társaságnál 2016. december 31-én nem volt. A nyitó 4.034 eFt-os építési-szerelési, és műszaki tervezési munka a tárgyév során elkészült.
- **Késztermékek** főkönyvi számla záróértéke 2.231 eFt, 173 eFt-tal kisebb a nyitóértéknél. Összetétele szerint 122 eFt az üzleti év során előállított és raktáron maradt palackozott „Pannonvíz”, 2.109 eFt a saját hitelesítésű vízmérők záró készletének értéke.
- **Áruk** mérlegző záró értéke 19.881 eFt, tartalma 229 eFt betétdíjas göngyöleg, 19.652 eFt egyéb közvetített szolgáltatás. A nyitókészlethez mérten csökkenése 27.319 eFt.

Készletek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2015.év		2016.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	77.905	33,1	85.841	44,0	110,2
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	94.444	40,2	96.578	49,5	102,3
Másodlagos tevékenység	62.714	26,7	12.818	6,5	20,4
ÖSSZESEN	235.063	100,0	195.237	100,0	83,1

Követelések záró mérlegértéke 1.180.890 eFt, mely 322.026 eFt-os csökkenést mutat.


Összetétele:

	Adatok: eFt-ban		
	2016.01.01.	2016.12.31.	Változás
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1.195.591	938.628	- 256.963
<u>Egyéb követelések</u>	<u>307.325</u>	<u>242.262</u>	<u>- 65.063</u>
Követelések	1.502.916	1.180.890	- 322.026

Tárgyévben a **vevők** záró állománya 256.963 eFt-tal csökkent a nyitó állományhoz viszonyítva.

Ebből:

- követelések vízszolgáltatásból és szennyvízelvezetésből mérleg szerinti értéke 906.550 eFt, csökkenése 37.212 eFt,
- egyéb vevők könyv szerinti értéke 32.078 eFt, csökkenése 219.751 eFt.

 Pannon-Víz	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Követelések vízszolgáltatásból és szennyvízelvezetésből

2015. évhez képest 2016. évben az értékvesztés elszámolás és visszaírás különbözete 2.624 eFt-os növekedést mutat, mivel lakossági és nem lakossági felhasználóink 360 napon túli tartozása növekedett. A víz- és csatornadíj vevők 2016. évi kintlévősége az előző évihez történő viszonyítása alapján viszont 34.588 eFt-os csökkenést mutat, melynek oka, hogy a 360 napon belüli tartozások esetében lakossági és nem lakossági felhasználóink kintlévőségénél csökkenés állapítható meg.

Egyéb vevők

Az egyéb vevők által elismert követelés az előző évhez képest 219.076 eFt-tal csökkent, mivel 2015. decemberi teljesítéssel, 2016. januári fizetési határidővel bocsátottuk ki a 2014. évi gördülő beruházási terv II. részszámláját a győri szennyvíztisztító telep üzemeltetésével kapcsolatban 224.790 eFt összegben.

A 2016. évben az egyéb vevők elszámolt értékvesztés értéke 2.172 eFt, növekedése 675 eFt.

Vevőkövetelések alakulása:


Adatok: eFt-ban

Vevő- követelések	Vevők által elismert érték 2016. XII.31.	Értékvesztés					Könyv szerinti vevő- követelés 2016. XII.31.
		előző évről áthozott	2016-ban elszámolt kummulált	2016-ban visszaírt érték- vesztés, behajthat. miatt	2016-ban visszaírt kummulált	2016-ban realizált érték- vesztés összege	
Víz és csatornadíj adósok	1.020.229	111.055	104.559	-10.984	71.216	19.735	906.550
Egyéb vevők	34.250	1.497	2.172		1.460	37	32.078
Összesen:	1.054.479	112.552	106.731	-10.984	72.676	19.772	938.628

Egyéb követelések mérlegértéke 242.262 eFt, 65.063 eFt-tal kevesebb az előző évinél.

Egyéb követelések kiemelt tételei:

- bérleti díjra adott előlegek 72.433 eFt
- önkormányzatoknak kölcsönadott pénzeszközök 17.196 eFt
- folyamatos szolgáltatás előzetesen felsz. áfa 39.711 eFt
- egyéb követelések 68.030 eFt
 - egyéb követelések elszámolása 346.193 eFt
 - egyéb követelések értékvesztése (-)278.163 eFt.

 Pannon-Víz	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Követelések Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2015.év		2016.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	467.623	31,1	426.706	36,1	91,3
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	747.322	49,7	684.293	57,9	91,6
Másodlagos tevékenység	287.971	19,2	69.891	6,0	24,3
ÖSSZESEN	1.502.916	100,0	1.180.890	100,0	78,6

Pénzeszközök záróértéke 331.352 eFt, 68.542 eFt-tal több a nyitó állománynál. A pénztár, készpénzállomány 1.764 eFt 2016. december 31-én, csökkenése 661 eFt. Az elszámolási betétszámlák záróegyenlege 329.588 eFt, a nyitó 260.385 eFt-tal szemben.

Pénzeszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2015.év		2016.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	69.750	26,5	83.129	25,1	119,2
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	185.113	70,4	241.121	72,8	130,3
Másodlagos tevékenység	7.947	3,1	7.102	2,1	89,4
ÖSSZESEN	262.810	100,0	331.352	100,0	126,1

3. Aktív időbeli elhatárolások záró mérlegértéke 462.340 eFt, mely 78.097 eFt-tal meghaladta a nyitó értéket.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 358.726 eFt, 4.561 eFt-tal több az előző évinél.


Jelentősebb tételei:

- GRAWE Életbiztosító Zrt-nél 20 évre kötött életbiztosítások járó hozamai összesen 20.337 eFt,
- tárgyévet érintő - de a fogyasztókhöz fordulónapot követően kiküldésre kerülő - víz és csatornadijszámlák értéke 337.206 eFt,
- biztosító által fizetett kártérítések 981 eFt.

Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 103.614 eFt, mely az időszakban 73.536 eFt-tal nőtt.

Jelentősebb tételei:

- Győr szennyvíztelep bérleti díj elhatárolás 71.671 eFt,
- következő évi biztosítási díj 16.767 eFt,
- előfizetési díj 2.313 eFt,
- licence megújítás, bérleti díj 5.202 eFt.

 Pannon-Víz	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Győr szennyvíztelep bérüzemeltetett eszközei után a Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának fizetett 71.671 eFt bérleti díj elhatárolásra került, a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal átfogó ellenőrzésére hivatalból indult eljárásban meghozott határozatának megfelelően.

Aktív időbeli elhatárolások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2015.év		2016.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	144.727	37,7	150.353	32,5	103,9
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	233.354	60,7	304.085	65,8	130,3
Másodlagos tevékenység	6.162	1,6	7.902	1,7	128,2
ÖSSZESEN	384.243	100,0	462.340	100,0	120,3

A változások részletezése forrásoldalon

A Számviteli törvény 2015. évi CI. törvénnyel való módosítása változásokat okozott a mérlegben is. Megszűnt a mérleg szerinti eredmény, helyette az adózott eredményt kell a mérlegbe állítani. Társaságunknál 2015. évben a mérleg szerinti eredmény megegyezett az adózott eredménnyel.

Saját tőke záró mérlegértéke 2.554.381 eFt, 76.943 eFt-tal több a nyitó értéknél.

Saját tőke Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2015.év		2016.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	-879.216	-	-1.188.679	-	135,2
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	2.309.221	-	2.395.911	-	103,8
Másodlagos tevékenység	1.047.433	-	1.347.149	-	128,6
ÖSSZESEN	2.477.438	-	2.554.381	-	103,1


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

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

Eredménytartalék nyitóértéke -3.169.692 eFt, melynek értéke növekedett

- az átvezetett 2015. évi adózott eredménnyel (+11.866 eFt),
- és a lekötött tartalékból átvezetett összeggel (+4.318 eFt).

Záró mérlegértéke -3.153.507 eFt.

 Pannon-Víz	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Lekötött tartalék záró értéke 6.568 eFt, nyitó értékhez mérten az üzleti év során 4.318 eFt-tal – az eredménytartalékba átvett összeggel – csökkent.

A 2016. évi **Adózott eredmény** összege 76.942 eFt, 65.076 eFt-tal meghaladta az előző év értékét.

Adózott eredmény Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2015.év		2016.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	-225.716	-	-309.463	-	137,1
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	-76.184	-	86.690	-	-
Másodlagos tevékenység	313.766	-	299.715	-	95,5
ÖSSZESEN	11.866	-	76.942	-	648,4


Céltartalékok – Céltartalék a várható kötelezettségekre mérlegértéke 504.225 eFt, csökkenése 41.044 eFt.

2016. évi céltartalék-feloldás:

- 2010. évben Csorna 0251. hrsz. alatti szennyvíziszap lerakó rekultivációja céljából 4 év talajvíz monitoring vizsgálat és a terület fenntartására készített költségbecslés szerint fedezetként képzett 8.000 eFt összegű céltartalékból a tárgyévben 171 eFt került feloldásra.
- 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) 2016. évben az écsi projekt befejezése miatt 36.837 eFt feloldásra került.
- 2013. év folyamán egyéb jövőbeni kötelezettségre képzett céltartalék feloldása 4.036 eFt.

Céltartalékok Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2015.év		2016.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	1.455	0,3	1.455	0,3	100,0
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	524.923	96,3	483.879	96,0	92,2
Másodlagos tevékenység	18.891	3,4	18.891	3,7	100,0
ÖSSZESEN	545.269	100,0	504.225	100,0	92,5

 Pannon-Víz	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Kötelezettségek záró mérlegértéke 31.296.949 eFt, 2.138.760 eFt-tal magasabb az előző évinél a hosszú lejáratú kötelezettségek értékének növekedése miatt.

Kötelezettségek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2015.év		2016.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	7.447.508	25,5	7.413.020	23,7	99,5
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	21.676.116	74,3	23.849.267	76,2	110,0
Másodlagos tevékenység	34.565	0,2	34.662	0,1	100,3
ÖSSZESEN	29.158.189	100,0	31.296.949	100,0	107,3

Hosszú lejáratú kötelezettségek – Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek záró mérlegértéke 30.305.240 eFt, értéke 2.314.323 eFt-tal nőtt az üzleti év során a társaság vagyongazdálkodásába átvett eszközök értékének változása miatt.

Hosszú lejáratú kötelezettségek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2015.év		2016.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	7.005.213	25,0	7.024.241	23,2	100,3
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	20.985.704	75,0	23.280.999	76,8	110,9
Másodlagos tevékenység	0	0,0	0	0,0	-
ÖSSZESEN	27.990.917	100,0	30.305.240	100,0	108,3

Rövid lejáratú kötelezettségek 991.709 eFt-os összege nyitó értékhez mérten 175.563 eFt-tal csökkent.


Tételeiben:

Vevőktől kapott előlegek mérlegértéke 4.956 eFt, csökkenése nyitó értékhez mérten 42 eFt.

2016. december 31-én fennálló **Szállítói kötelezettségek** értéke 433.902 eFt. Az előző évhez képest 85.031 eFt-os (16,4 %-os) a csökkenés.

Kiemelt, 2016. december 31-én fennálló kötelezettségek:

- E-OS Zrt. 127.221 eFt
- Kultúrmérnök Kft. 34.609 eFt
- FERONA Kereskedelmi Kft. 16.725 eFt

 Pannon-Víz	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek záró mérlegértéke 552.851 eFt, 90.490 eFt-tal maradt el az előző időszaki értéktől.

Jelentősebb tételei:

• munkabér fizetési kötelezettség	112.961 eFt
• áfa fizetési kötelezettség (melyből a folyamatos szolgáltatással összefüggő fizetendő áfa 102.328 eFt)	252.596 eFt
• SZJA fizetési kötelezettség	40.232 eFt
• nyugdíj és egészségbiztosítási járulékfizetési kötelezettségek	96.059 eFt
• egyéb járulékok, hozzájárulások	30.322 eFt
• vízkészlethasználati díj	19.334 eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2015.év		2016.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	442.295	37,9	388.779	39,2	87,9
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	690.412	59,1	568.268	57,3	82,3
Másodlagos tevékenység	34.565	3,0	34.662	3,5	100,3
ÖSSZESEN	1.167.272	100,0	991.709	100,0	85,0


Passzív időbeli elhatárolások záró mérlegértéke 400.141 eFt, a nyitó értéknél 136.486 eFt-tal kevesebb.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása 3.682 eFt összegű, mely a tárgyévet követő időszakot illető víz- és csatornadíj árbevétel értéke. Csökkenése előző időszakhoz mérten 12.930 eFt.

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 87.305 eFt, mely 82.582 eFt-tal kevesebb az egy évvel korábbinál.

Jelentősebb tételei:

• üzemeltetői szerződés szerint a tárgyévet terhelő, de a tulajdonos által le nem számlázott bérleti díj összesen	353 eFt
• vagyonkezelési szerződések szerint a tárgyévet terhelő, de a tulajdonosok által le nem számlázott vagyonkezelési díj összesen	13.745 eFt
• vezetői prémium és annak járulékai	51.428 eFt
• áramdíj	12.220 eFt
• gázdíj	1.035 eFt
• bankköltség, PEK díj	1.862 eFt
• saját gépkocsi használat, munkába járás	1.743 eFt


 Pannon-Víz	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Halasztott bevételek záró mérlegértéke 309.154 eFt, 40.974 eFt-tal kevesebb a nyitó értéknél. Összetétele:

	<u>2016. I. 1.</u>	<u>2016. XII. 31.</u>	Adatok: eFt <u>Változás</u>
• más vállalkozótól fejlesztési célra kapott támogatások, valamint az e pénzekből megvalósult beruházások értékcsökkenési leírással, kivezetett eszközökhöz kapcsolódó fejlesztési támogatással csökkentett együttes értéke	6.226	7.484	+ 1.258
• közműfejlesztési hozzájárulás címén befizetett összegek, valamint az e pénzekből megvalósult beruházások értékcsökkenési leírással, kivezetett eszközökhöz kapcsolódó fejlesztési támogatással csökkentett együttes értéke	108.862	82.916	- 25.946
• önkormányzatoktól bérleti konstrukció keretében átvett fejlesztési pénzeszközök, valamint az e pénzekből megvalósult beruházások értékcsökkenési leírással, kivezetett eszközökhöz kapcsolódó fejlesztési támogatással csökkentett együttes értéke	205.166	190.063	- 15.103
• térítés nélkül átvett eszközök nettó értéke, valamint a kivezetett eszközök értékével csökkentett együttes értéke	12.682	11.808	- 874
• fellelt eszközök piaci értéke, valamint a kivezetett eszközök értékével csökkentett együttes értéke	16.081	16.081	0
• térítés nélkül átvett anyagok értékének passzív időbeli elhatárolása	1.111	802	- 309

Passzív időbeli elhatárolások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2015.év		2016.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	139.266	26,0	123.770	30,9	88,9
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	344.413	64,2	220.411	55,1	64,0
Másodlagos tevékenység	52.948	9,8	55.960	14,0	105,7
ÖSSZESEN	536.627	100,0	400.141	100,0	74,6

	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A vagyoni helyzet alakulása tőkeszerkezeti mutatók alapján

	<u>2015.év</u>	<u>2016.év</u>	<u>Változás</u>
Tőkeerősség = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	7,57%	7,35%	-0,22
Kötelezettségek részaránya = $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Források összesen}}$	89,12%	90,05%	+0,93
Céltartalékok aránya = $\frac{\text{Céltartalékok}}{\text{Források összesen}}$	1,67%	1,45%	-0,22
Befektetett eszközök fedezete = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	8,17%	7,84%	-0,33
Saját tőke változásának mértéke = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	0,48%	3,01%	+2,53

A saját tőke összes forráshoz viszonyított részaránya csökkenést mutat, 2016. évben 0,22 % ponttal kisebb a bázisévi mutatónál.

A kötelezettségek 7,34 %-kal, az összes forrás 6,23 %-kal növekedett, így ennek következményeként a kötelezettségek részaránya is 0,93 % ponttal nőtt.

A céltartalékok aránya az összes forráshoz viszonyítva az időszak folyamán 0,22 % ponttal csökkent.

A befektetett eszközök 7,84 %-a – 2015. évben 8,17 %-a – finanszírozható saját tőkéből.

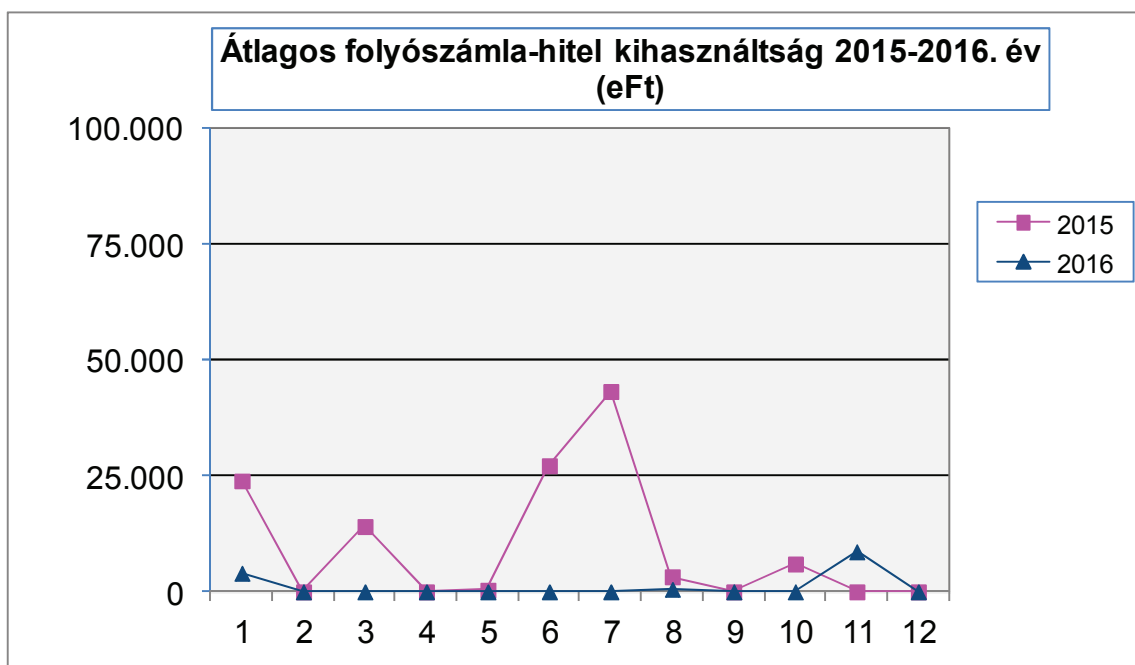
Az adózott eredmény a saját tőkén belül 3,01 %-os nagyságrendet képvisel, mértéke 2,53 % ponttal nagyobb az előző évinél.

Pénzügyi helyzet értékelése

Részvénytársaságunk 2016. évi összes pénzbevétele 11.996.728 eFt, a pénzkiadása 11.924.624 eFt volt, így 72.104 eFt pozitív pénzforgalmi egyenleget értünk el.

Igénybevett folyószámla-hitelünk 2016. december 31-én nem volt, a 2015. év végi állapothoz hasonlóan.

Átlagos folyószámla-hitel alakulása 2015-2016. évben:




Folyószámla-hiteleink átlagos kihasználtsága 2016. évben 1.097 eFt a 2015. évi 9.859 eFt-tal szemben.

A pénzügyintézeteknek kifizetett kamat összege 37 eFt, a kamatbevétel pedig 15 eFt volt.

Költségvetési befizetésünk 3.559.034 eFt, 223.872 eFt-tal több az előző évi 3.335.162 eFt-nál.

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

 Pannon-Víz	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Pénzügyi helyzet mutatószámai:

	<u>2015.év</u>	<u>2016.év</u>	<u>Változás</u>
I.fokú likviditás = $\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,2251	0,3341	+0,1090
II.fokú likviditás = $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,5127	1,5249	+0,0122
III.fokú likviditás = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,7141	1,7218	+0,0077

I. fokú likviditás:

2016. december 31-re a pénzeszközök záró állománya 126,1 %-ra nőtt a 2015. évihez képest, ugyanakkor a rövid lejáratú tartozások értéke 15,0 %-kal csökkent.

II. fokú likviditás:

A készletek nélküli forgóeszközök állománya 253.484 eFt-tal, 14,4 %-kal csökkent, a rövid lejáratú tartozások – fent vázolt – csökkenése mellett.

III. fokú likviditás:

A forgóeszközök állománya a 2015. évihez képest 14,7 %-kal csökkent, a rövid lejáratú kötelezettségek – fent vázolt – csökkenése mellett. A forgóeszközök összege nagyobb %-át fedezi a rövid távú kötelezettségeknek.

A likviditási mutatók növekedése jelzi, hogy a társaság megfelelő fizetőképessége tovább javult.

Az eredménykimutatás átfogó elemzése

A Számviteli törvény 2015. évi CI. törvénnyel való módosítása változásokat okozott az eredménykimutatás egyes tételeiben is. Megszűntek a „Szokásos vállalkozási eredmény”, „Rendkívüli eredmény” és a „Mérleg szerinti eredmény” eredménykategóriák. Az új számviteli irányelv nem teszi lehetővé a rendkívüli tételek elszámolását, ezért a korábban rendkívüli bevételként vagy rendkívüli ráfordításként meghatározott tételeket tartalmuknak és jellegüknek megfelelően az egyéb bevételek, egyéb ráfordítások között kellett elszámolnunk. 2016. évtől rendkívüli bevételeket és rendkívüli ráfordításokat az eredménykimutatás nem tartalmazhat (még összehasonlító adatként sem), ezért az előző időszak rendkívüli tételek is átsorolásra kerültek.

Bevételek alakulása

A társaság 2016. évi összes bevétele 9.246.045 eFt, mely 347.430 eFt-tal (3,9 %-kal) meghaladta az előző évit. A növekedés meghatározó tétele a nettó árbevétel 399.244 eFt-os többlete.


	2015. év	2016. év	Változás
	eFt		%
Nettó árbevétel	8.614.172	9.013.416	104,6
Egyéb bevételek	284.125 *	232.605	81,9
Pénzügyi műveletek bevételei	318	24	7,5
Bevételek összesen	8.898.615	9.246.045	103,9

*ebből átsorolt rendkívüli bevételek 13.205 eFt

Üzleti év folyamán a nettó árbevétel 87,5 %-át tette ki az engedélyköteles tevékenységek árbevétele, melyen belül az ivóvíz értékesítés árbevétele 33,7 %-ot, a szennyvízelvezetés árbevétele 53,8 %-ot képviselt.

Értékesítés nettó árbevétele Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2015.év		2016.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	2.959.342	34,4	3.033.799	33,7	102,5
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	4.709.516	54,7	4.852.075	53,8	103,0
Másodlagos tevékenység	945.314	10,9	1.127.542	12,5	119,3
ÖSSZESEN	8.614.172	100,0	9.013.416	100,0	104,6

	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Engedélyköteles tevékenységek

Ivóvíz szolgáltatás

Az ivóvíz ágazati nettó árbevétel 3.033.799 eFt, mely 74.457 eFt-os (2,5 %-os) növekedést mutat a bázisévhez viszonyítva. Ebből a lakossági felhasználói értékesítés 2.160.748 eFt, a nem lakossági felhasználói értékesítés 873.051 eFt, mindegyik állomány árbevétel többlete 2,5 %-os.

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

Szennyvízelvezetés és tisztítás

A szennyvíz ágazat nettó árbevétele 4.852.075 eFt, melynek összetétele:

	2015. év	2016. év	Változás
	eFt	eFt	%
Szennyvízelvezetés és tisztítás	4.671.380	4.810.759	103,0
Szennyvíz előtisztítás	25.805	30.739	119,1
Többlet szennyezőanyag kezelés	12.332	10.577	85,8
Szennyvíz ágazat nettó árbevétel összesen	4.709.517	4.852.075	103,0

Előző évhez képest a szennyvíz ágazati nettó árbevétel 142.558 eFt-tal (3,0 %-kal) nőtt. A lakossági felhasználói értékesítés 3.146.768 eFt, a nem lakossági felhasználói értékesítés 1.705.307 eFt, előbbi 2,4 %-os, utóbbi 4,2 %-os árbevétel többletet mutat.

Az árbevétel 64,9 %-a lakossági, 35,1 %-a nem lakossági felhasználóktól származott.

Másodlagos tevékenységek


Iparivíz szolgáltatás

Az iparivíz értékesítés árbevétele 68.847 eFt, előző időszakhoz mérten növekedése 20.608 eFt, + 42,7 %.

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

Egyéb vízgazdálkodási tevékenység

Az egyéb vízgazdálkodási ágazat 75.669 eFt-os árbevétele 5.025 eFt-os (7,1 %-os) többletet mutat.

 Pannon-Víz	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Az ágazat árbevételének alakulása:

	2015. év	2016. év	Változás
	eFt		%
Szennyvíz szippantás-tisztítás	16.192	15.994	98,8
Egyéb vízellátás-szolgáltatás	6.209	3.892	62,7
Megrendelésre végzett labormunkák	20.096	19.181	95,4
Megrendelésre végzett szennyvíztisztítás	22.827	31.450	137,8
Elkülönített rendszerű csapadékvíz elvezetés	5.320	5.152	96,8
Egyéb vízgazdálkodási tev. árbevétele	70.644	75.669	107,1

Építőipari tevékenység

Az építőipari tevékenység árbevétele 758.179 eFt, előző időszakhoz mérten 281.437 eFt-tal (59,0 %-kal) nőtt. Növekedésében a GyMJV Önkormányzatával kötött Győr városi szennyvíztisztító telep üzemeltetésével kapcsolatos, Gördülő Beruházási Terv kivitelezésének árbevétel többlete 184.760 eFt.

Egyéb tevékenység

A társaság nettó árbevételében az egyéb tevékenység 224.847 eFt árbevétele (bérbeadás, szakfelügyelet, készletértékesítés, üdültetés térítési díjai, stb.) 2,5 %-ot képviselt. Csökkenése 124.841 eFt (-35,7 %) a 2015. évihez viszonyítva.

Az egyéb tevékenység árbevételében:


- 49.193 eFt víztorony, építmény és terület bérleti díj,
- 175.654 eFt egyéb tevékenység árbevétele. Meghatározó eleme a 116.784 eFt ivóvíz- és szennyvízkontingens értékesítés, mely előző évhez mérten 110.568 eFt-tal csökkent.

Egyéb bevételek

Egyéb bevételek értéke 232.605 eFt, 51.520 eFt-tal kevesebb a bázisévinél. Összetétele:

	2015. év	2016. év	Változás
	eFt		%
Értékesített imm. javak, tárgyi eszközök bevétele	14.373	10.620	73,9
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	12.538	15.022	119,8
Kapott késedelmi kamatok, bírság kötbér, kártér.	6.039	8.257	136,7
Bérüzemi fejlesztési támogatás feloldása	44.119	15.103	34,2
Egyéb fejl.tám., térítés nélküli eszk., ag. feloldása	4.264	4.072	95,5
Visszaírt értékvesztés	114.100	101.568	89,0
Céltartalék felhasználása	20.668	41.044	198,6
Eredményt növelő egyéb tételek	68.024 *	36.919	54,3
Egyéb bevételek összesen	284.125	232.605	81,9

*ebből átsorolt rendkívüli bevételek 13.205 eFt

 Pannon-Víz	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Egyéb bevételek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2015.év		2016.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	92.507	32,6	72.407	31,1	78,3
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	174.029	61,3	152.797	65,7	87,8
Másodlagos tevékenység	17.589	6,1	7.401	3,2	42,1
ÖSSZESEN	284.125	100,0	232.605	100,0	81,9

Pénzügyi műveletek bevételei

A társasági pénzügyi műveletek bevétele 24 eFt, 294 eFt-tal kevesebb az előző évinél. Összetételében a pénzintézeti kamatbevétel 15 eFt, az egyéb árfolyamnyereség 9 eFt.

Pénzügyi műveletek bevételei Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:


Tevékenység	2015.év		2016.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	109	34,3	8	33,3	7,3
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	174	54,7	13	54,2	7,5
Másodlagos tevékenység	35	11,0	3	12,5	8,6
ÖSSZESEN	318	100,0	24	100,0	7,5

Aktivált saját teljesítmények értéke

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** 393.382 eFt-ot tett ki. Előző időszakhoz mérten 15.627 eFt-os (4,1 %-os) növekedést mutat. Bázisévhez viszonyítva a vízóra felújítások értéke 11,3 %-kal csökkent, a beruházásoké 17,5 %-kal nőtt.

Aktivált saját teljesítmények megoszlása

	<u>2015. év</u>	<u>2016. év</u>
Saját kivitelezésű beruházás	218.556 eFt	256.783 eFt
Saját kivitelezésű vízóra felújítás	158.763 eFt	140.806 eFt
Saját termelésű készletek állományváltozása	- 244 eFt	- 4.034 eFt
Késztermékek állományváltozása	680 eFt	- 173 eFt
	377.755 eFt	393.382 eFt

 Pannon-Víz	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

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

Tevékenység	2015.év		2016.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	324.590	85,9	285.726	72,6	88,0
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	47.905	12,7	70.739	18,0	147,7
Másodlagos tevékenység	5.260	1,4	36.917	9,4	701,8
ÖSSZESEN	377.755	100,0	393.382	100,0	104,1

Költségek és ráfordítások alakulása

A társaság 2016. évi költségei és ráfordításai összesen 9.561.752 eFt-ot tettek ki, mely 334.658 eFt-tal (3,6 %-kal) meghaladta az előző évit.

Összetétele:

	2015. év eFt	2016. év eFt	Változás %
Anyagjellegű ráfordítások	3.380.917	3.518.261	104,1
Személyi jellegű ráfordítások	3.304.591	3.400.661	102,9
Értékesítési leírás	1.568.361	1.650.190	105,2
Egyéb ráfordítások	972.723 *	992.144	102,0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	502	496	98,8
Költségek és ráfordítások összesen	9.227.094	9.561.752	103,6

*ebből átsorolt rendkívüli ráfordítások 38.608 eFt


Az anyagjellegű ráfordításokon belül az **anyagköltség** részaránya 40,4 %, felmerült összege 1.420.363 eFt, növekedése bázishoz képest 9.654 eFt, 0,7 %.

Összetételében a társasági villamos energia költség 678.557 eFt, 21.640 eFt-tal, a fenntartási anyagfelhasználás 198.637 eFt, 18.475 eFt-tal mutat összegében jelentősebb elmaradást az előző évihez mérten. Az üzemeltetési anyagfelhasználás 301.427 eFt, 55.165 eFt-tal haladta meg a 2015. évit.

Az üzemeltetési anyagfelhasználás többletét meghatározta az építőipari tevékenység, illetve az aktivált saját teljesítmények alakulása.

Az **igénybevett szolgáltatások** értéke 1.373.053 eFt, előző évhez mérten összesen 5,0 %-kal, 72.339 eFt-tal csökkent.

Nagyobb mértékben – 110.356 eFt-tal – csökkent a Győr szennyvíztelep bérüzemeltetett eszközei után a Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának fizetett bérleti díj. Összege 166.485 eFt, mely tartalmazza a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal átfogó ellenőrzésére hivatalból indult eljárásban meghozott határozata szerinti 95.045 eFt-os korrekciót is.

	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A megrendelésre végzett tárgyi eszköz fenntartási költség 397.091 eFt, 42.525 eFt-tal, (12,0 %-kal) haladta meg az előző évit.

A bázis 2015. évet illetően az igénybevett szolgáltatások, azon belül a jogi személyeknek fizetett szakértői, tanácsadói és pályázati díjak közül a tagdíjak, különféle egyéb költségek 7.955 eFt-os értéke átsorolásra került az egyéb szolgáltatások közé.

A 2016. évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatáért a **könyvvizsgáló által felszámított díj** – bázisévvel megegyezően – **6.808 eFt.**

Az **egyéb szolgáltatások értéke** 205.804 eFt, előző évhez mérten 3,8 %-kal, 7.514 eFt-tal nőtt. (A következetesség elvének megfelelően az előzőek szerint a bázis év a tagdíjakkal korrigálásra került.) A tételoron belül:

- a hatósági díjak, illetékek összege 4.284 eFt-tal, a biztosítási díjak összege 2.308 eFt-tal, a vízkészlet-használati díj értéke 1.097 eFt-tal, a tagdíjak, különféle egyéb költségek összege 407 eFt-tal magasabb,
- a bankköltségek értéke 582 eFt-tal alacsonyabb a 2015. évinél.

Az **eladott áruk beszerzési értéke** 2016. évben 7.720 eFt, csökkenése előző évhez mérten 49.608 eFt. Értékének alakulását meghatározta az előző évet érintő módosítás (önrevízió), valamint a mellékmérő cserék elszámolás változása.

Az **eladott (közvetített) szolgáltatások** tárgyidőszaki értéke 511.321 eFt a bázisévi 269.198 eFt-tal szemben. Többletét az eladott áruk beszerzési értékénél is jelzett mellékmérő cserék elszámolás változása okozta.


Anyagjellegű ráfordítások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2015.év		2016.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	1.117.427	33,1	1.121.842	31,9	100,4
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	1.842.299	54,5	1.718.517	48,8	93,3
Másodlagos tevékenység	421.191	12,4	677.902	19,3	160,9
ÖSSZESEN	3.380.917	100,0	3.518.261	100,0	104,1

A **személyi jellegű ráfordítások** éves összege 3.400.661 eFt, mely a bázisévhez viszonyítva 2,9 %-kal, 96.070 eFt-tal nőtt.

Összetétele szerint 68,7 %-a bérköltség, 10,2 %-a személyi jellegű egyéb kifizetés, 21,1 %-a bérjárulék.

A társaság 2016. évi **bérköltsége** 2.337.011 eFt.

 Pannon-Víz	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

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

	2015. év	2016. év	Változás
	eFt		%
Teljes munkaidős			
- fizikai	1.376.239	1.412.772	102,7
- szellemi	852.721	888.444	104,2
Teljes munkaidős összesen	2.228.960	2.301.216	103,2
Nem teljes munkaidősök	6.672	6.748	101,1
Tiszteletdíj	20.136	21.721	107,9
Egyéb*	3.911	7.326	187,3
Béreköltség összesen	2.259.679	2.337.011	103,4

*stat. állományba nem tartozó, felmentési idő

A béreköltség összetételében az alapbér 70,1 %-ot, a kiegészítő fizetés 29,0 %-ot, a választott tisztségtulajdonosok tiszteletdíja 0,9 %-ot tett ki.


Személyi jellegű ráfordítások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2015.év		2016.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	1.553.337	47,0	1.623.365	47,7	104,5
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	1.662.550	50,3	1.677.482	49,3	100,9
Másodlagos tevékenység	88.704	2,7	99.814	3,0	112,5
ÖSSZESEN	3.304.591	100,0	3.400.661	100,0	102,9

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

	2015. év	2016. év
	eFt	
Igazgatóság tagjainak tiszteletdíja összesen	10.583	10.866
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja összesen	9.169	10.453
Üzemi Tanács elnökének tiszteletdíja összesen	384	402

A **személyi jellegű egyéb kifizetések** időszakai értéke 345.907 eFt, növekedése 0,3 % (926 eFt).

 Pannon-Víz	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

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

	2015. év	2016. év	Változás
	eFt		%
Teljes munkaidős			
- fizikai	166.671	168.768	101,3
- szellemi	88.213	89.541	101,5
Teljes munkaidős összesen	254.884	258.309	101,3
Nem teljes munkaidősök	805	744	92,4
Egyéb áll-ba nem tart.m.váll.	5.389	5.542	102,8
Összesen*	261.078	264.595	101,3
Egyéb**	83.903	81.312	96,9
Személyi jell. egyéb kifiz. összesen	344.981	345.907	100,3

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

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

Az üzleti év során az önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás 110.629 eFt-ot, az önkéntes egészségpénztári hozzájárulás 37.897 eFt-ot, az étkezési hozzájárulás 63.336 eFt-ot tett ki.


2016. 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 606 főről 594 főre, az önkéntes egészségpénztári tagok létszáma 631 főről 614 főre csökkent.

A **bérijárulékok** éves költsége 717.743 eFt, a bázisévhez képest 17.812 eFt-tal nőtt.

Az elszámolt **értékcsökkenési leírás** a társaságnál 2016. évben 1.650.190 eFt, mely 81.829 eFt-tal (5,2 %-kal) meghaladta a 2015. évit.

	2015. év	2016. év	Változás
	eFt		%
Immateriális javak értékcsökkenési leírása	170.240	172.640	101,4
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyonértékű jogok écs.	807.488	858.723	106,3
Műszaki berendezések, gépek, járművek écs.	372.066	386.621	103,9
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek écs.	77.277	71.355	92,3
Vízórák értékcsökkenési leírása	141.290	160.851	113,8
Értékcsökkenési leírás összesen	1.568.361	1.650.190	105,2

 Pannon-Víz	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Értékcsökkenési leírás Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2015.év		2016.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	515.617	32,9	544.302	33,0	105,6
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	1.009.895	64,4	1.063.501	64,4	105,3
Másodlagos tevékenység	42.849	2,7	42.387	2,6	98,9
ÖSSZESEN	1.568.361	100,0	1.650.190	100,0	105,2

Egyéb ráfordítások


Az **egyéb ráfordítások** értéke 992.144 eFt, melynek növekedése az előző időszakhoz mérten 19.421 eFt.

Összetétele:

	2015. év	2016. év	Változás
	eFt	eFt	%
Értékesített immat. javak, tárgyi eszk. nyilvánt. ért.	13.503	6.488	48,0
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	18.675	11.130	59,6
Káreseményekkel kapcsolatos fizetendő összeg	26.443	30.856	116,7
Elszámolt értékvesztés	110.613	174.978	158,2
Behajthatatlan követelés korábban elsz. érték. átvez	-35.436	-10.984	31,0
Terven felüli értékcsökkenési leírás	5.711	2.758	48,3
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek	134.212	137.089	102,1
MEH Felügyeleti díj	93.098	94.624	101,6
Közművezetékek adója	413.125	418.981	101,4
Környezetterhelési díjfizetési kötelezettség	44.027	51.320	116,6
Innovációs járulék	27.548	21.697	78,8
Behajthatatlan követelés leírt összege	66.496	33.047	49,7
Különféle egyéb ráfordítások	54.708 *	20.160	36,9
Egyéb ráfordítások összesen	972.723	992.144	102,0

*ebből átsorolt rendkívüli ráfordítások 38.608 eFt

Az önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek összege 137.089 eFt, melyből a helyi iparüzési adó 120.132 eFt, a gépjárművek után fizetett adó 6.965 eFt, az építményadó 9.794 eFt, a telekadó összege 198 eFt.

 Pannon-Víz	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Egyéb ráfordítások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2015.év		2016.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	415.711	42,7	411.480	41,5	99,0
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	492.790	50,7	528.773	53,3	107,3
Másodlagos tevékenység	64.222	6,6	51.891	5,2	80,8
ÖSSZESEN	972.723	100,0	992.144	100,0	102,0

Pénzügyi műveletek ráfordításai

	2015. év eFt	2016. év eFt	Változás %
Pénzügyi műveleteknek fizetett kamatok	342	37	10,8
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	160	459	286,9
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	502	496	98,8

A pénzügyi műveletek ráfordításainak összege előző időszakhoz képest 6 eFt-tal csökkent.


Pénzügyi műveletek ráfordításai Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2015.év		2016.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	172	34,3	167	33,7	97,1
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	274	54,6	267	53,8	97,4
Másodlagos tevékenység	56	11,1	62	12,5	110,7
ÖSSZESEN	502	100,0	496	100,0	98,8

A társaság eredményszerkezete:

	Adatok: eFt-ban		
	2015. év	2016. év	2016. év- 2015. év
Üzemi tevékenység eredménye	49.460 *	78.147	28.687
Pénzügyi műveletek eredménye	-184	-472	-288
Adózás előtti eredmény	49.276	77.675	28.399
Adófizetési kötelezettség	37.410	733	-36.677
Adózott eredmény	11.866	76.942	65.076

*A Számviteli törvény módosítása hatására a 2015. évi 74.863 eFt „Üzemi tevékenység eredménye” a „Rendkívüli eredmény” tételeinek átsorolása miatt korrigálásra került.

 Pannon-Víz	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Üzemi eredmény Vksztv. szerinti tevékenységkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2015.év		2016.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	-225.653	-	-309.057	-	137,0
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	-76.084	-	87.338	-	-
Másodlagos tevékenység	351.197	-	299.866	-	85,4
ÖSSZESEN	49.460	-	78.147	-	158,0

A jövedelmi helyzet alakulása mutatószámok alapján


	<u>2015.év*</u>	<u>2016.év</u>	<u>Változás</u>
$\text{Átlagos fedezeti hányad} = \frac{\text{Fedezeti összeg}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	29,33%	29,43%	+0,10
$\text{Bevétel arányos jövedelmezőség} = \frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Nettó árbev+egyéb bevétel}}$	0,56%	0,85%	+0,29
$\text{Bevétel arányos jövedelmezőség} = \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Nettó árbev+egyéb bev+püi bev}}$	0,55%	0,84%	+0,29
$\text{Tőkearányos jövedelmezőség} = \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	0,48%	3,01%	+2,53
$\text{Bérearányos jövedelmezőség} = \frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Bérbérlés}}$	2,19%	3,34%	+1,15
$\text{Eszközarányos jövedelmezőség} = \frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Immateriális javak+tárgyi eszközök}}$	0,16%	0,24%	+0,08

* A Számviteli törvény módosítása miatt a 2015. évi mutatók átszámításra kerültek.

Az átlagos fedezeti hányad az időszakban 0,10 % értékkel nőtt, mivel az értékesítés nettó árbevétele 4,6 %-kal, az értékesítés közvetlen költsége pedig 4,5 %-kal nőtt.

Minden eredmény kategória – a pénzügyi műveletek eredménye kivételével – jelentősen meghaladta az előző évit, emiatt minden bevétel- és tőkearányos jövedelmezőségi mutató értéke nőtt.

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

	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Kapcsolódó kiegészítések

Munkaügyi adatok

A társaság humán erőforrás gazdálkodása 2016. év folyamán is az üzleti tervben meghatározott takarékos gazdálkodás szempontjai szerint alakult.

Létszámmozgások:

Kilépő munkavállaló: 33 fő – munkaviszony megszűnésük módja:

- 19 fő nyugdíjazás,
- 1 fő munkavállalói felmondás,
- 1 fő munkáltatói rendes felmondás,
- 3 fő elhalálozás,
- 9 fő közös megegyezés.

Belépő munkavállaló: 27 fő.

Szervezetkorszerűsítés és átszervezések miatt 13 fő munkavállaló munkakörét, munkahelyét érintették belső átszervezések.

A társaságnál az összes foglalkoztatott statisztikai átlagléttszáma 2016. évben 648 fő.

Az éves átlagos statisztikai állományi létszám alakulása:


	2015. év	2016. év	Változás
	fő	fő	%
Teljes munkaidős			
- fizikai	472	465	98,5
- szellemi	177	179	101,1
Nem teljes munkaidős			
- fizikai	3	3	100,0
- szellemi	1	1	100,0
Összes foglalkoztatott átlagléttszáma	653	648	99,2

Oktatás, képzés:

A 2016. évi oktatási terv a szervezeti egység vezetők igénye, illetve a jogszabály által meghatározott követelmények alapján, a munkaköri feladatok ellátásához nélkülözhetetlen képzeteket, továbbképzéseket tartalmazta.

2016. évben 232 fő vett részt valamilyen oktatáson, szakmai továbbképzésen, konferencián egy, vagy több alkalommal.

Az oktatott létszámot tekintve külső képzéseink közül kiemelkednek: a tűzvédelmi (46 fő), ügyfélszolgálati (21 fő), forgalombiztonsági (30 fő), elsősegélynyújtó (28 fő), valamint a FusionR programunk verzió módosításához kapcsolódó képzések. Szintén magas, 19 fős létszámmal vettek részt a kötelező tehergépkocsi vezetői továbbképzésen (GKI).

 Pannon-Víz	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--


Egyéb kiegészítő adatok

Import termék beszerzése

Szállító megnevezése	Ország	eFt	Beszerzett termékek megnevezése
Protelcont Kft.	SK	6.469	tenzométeres szintfelmérő, áramlimiter, galvanikus leválasztó
Zuzana Oros-Orflex	SK	368	tenzométeres szintfelmérőszoftver implementáció
Hobas Rohre Gmbh	A	<u>17.485</u>	ÜPE cső NA500, ÜPE csőhöz: ívidom, karimás idom, csőkuplung
		24.322	

Környezet védelmét közvetlenül és közvetve szolgáló tárgyi eszközök:

			Adatok eFt-ban
Pannon-Víz Zrt. Szennyvíztelepei 2016.12.31.	Beszerzési érték	Összes érték- csökkenés	Könyv szerinti érték
Bezenye szennyvíztelep	17.537	-2.003	15.534
Győr szennyvíztelep	1.387.316	-191.927	1.195.389
Kunsziget szennyvíztelep	188.450	-58.725	129.725
Csorna szennyvíztelep	376.873	-167.010	209.863
Györsövényház szennyvíztelep	121.024	-32.251	88.773
Rábacsécsény szennyvíztelep	174.460	-35.763	138.697
Rábatamási szennyvíztelep	100.953	-32.703	68.250
Szany szennyvíztelep	186.088	-53.615	132.473
Mórichida szennyvíztelep	93.513	-19.600	73.913
Écs szennyvíztelep	224.393	-75.326	149.067
Tét szennyvíztelep	265.354	-23.638	241.716
Bakonyszentlászló szennyvíztelep	53.797	-11.729	42.068
Veszprémvarsány szennyvíztelep	44.081	-10.612	33.469
Bana szennyvíztelep	156.582	-17.157	139.425
Gyarmat szennyvíztelep	87.810	-16.831	70.979
Páli szennyvíztelep	110.631	-29.476	81.155
Kapuvár szennyvíztelep	947.263	-242.833	704.430
Összesen	4.536.125	-1.021.199	3.514.926

	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Vízminőségvédelem, környezetvédelem érdekében tett intézkedések

Vízbázisvédelem, vízbiztonság


Működési területünkön üzemelő vízbázisok közül a vízvédelmi hatóság által kijelölt védőidomok fenntartása a jogszabályban (123/1997. Korm.r.) és a hatósági határozatokban előírtak szerint történik. Kijelölt, sérülékeny védőterületek: Szőgye, Révfalu, Fenyőfő és Nyúl vízbázisok. Kijelölt, nem sérülékeny védőterületek: Győr-Termálkutak, Csorna, Kóny, Bősárkány, Bogyoszló, Rábacsécsény, Rábapordány, Szil, Szilsárkány, Mihályi, Cirák és Szany vízbázisok. 2016. évben Szőgye és Gönyű vízbázisok felülvizsgálata befejeződött, hatósági engedélyezésre egyik sem került: Szőgyén az új kutak miatt történt felülvizsgálat, az üzemeltetési engedélyben jóváhagyva, Gönyű vízbázist érintően – KEHOP támogatással rendelkező – ivóvízminőség javítási program kezdődött, a végleges tervek figyelembe vételével lehet majd a vízbázis biztonságba helyezésének engedélyezéséről dönten. 2016. évben Beled, Mihályi és Cirák, valamint Tét, Györszemere, Csikvánd, Szerecseny és Mórchida vízbázisok felülvizsgálata kezdődött, ezek mindegyike 2017. évben fejeződik be. 2016. évben a Nyúl és a Révfalu vízbázisra vonatkozó, hosszabb ideje folyamatban lévő eljárások lezárultak, a monitoring rendszer üzemeltetésére vonatkozó engedélyeink is megvannak. Még az állami beruházásban készült észlelőkutak üzemeltetésére vonatkozó megállapodások rendezése szükséges, a szűkített monitoring előírásokhoz igazítva, ez folyamatban van. A tervezéssel érintett víztermelő kutakkal kapcsolatosan az előírt trícium vizsgálatok megtörténtek. Régebb óta folyamatban lévő hatósági eljárások: Rábapatonai vízbázis esetében 2016. évben sem történt hatósági kijelölés.

Révfalu, Szőgye, Fenyőfő és Nyúl vízbázisokhoz telepített figyelő kutak vizsgálati eredményei alapján vízbázist veszélyeztető szennyezés 2016. évben nem történt.

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

A szolgáltatott víz minőségére és vizsgálatára vonatkozó előírások figyelembe vételével az ellátási terület minden vízellátó rendszerét legalább havi gyakorisággal ellenőrizzük, a termelő kutak és a vízműtelepi technológiai berendezések ellenőrzését negyedéves, néhány esetben kéthavi gyakorisággal végezzük. Ez a - vízjogi üzemeltetési engedélyekben előírt, közegészségügyi hatóság által jóváhagyott - program 2016. évben összesen 2.138 db saját ivóvízminta fizikai, kémiai, biológiai és bakteriológiai vizsgálatát tette szükségessé.

A termelő és észlelő kutak vizsgálata alapján megállapítható, hogy jelentős vízminőségi változás nem következett be. A hálózaton előfordult kifogásolt mérési eredményeket tisztítás és öblítés után megismételtük, az ismételt vizsgálati eredmények nagyrészt már megfelelő vízminőséget mutattak. Szőgye vízműtelepen történt szűrőkarbantartás után a kimenő hálózati vízminőség javítása érdekében kálium-permanganát adagolása vált szükségessé, mely a szűrőanyag bedolgozódásáig fenntartásra kerül és folyamatos. Vízminőségi problémák miatt egyéb különleges beavatkozásra nem volt szükség.

	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

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

Környezetterhelést okozó tevékenységeink

A./ Talaj és talajvíz

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

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. 2016. évi szennyvízbírság kivetése, a 2015. évi kibocsátásaink után nem történt. Mindegyik szennyvíztisztító telepen elfogadásra kerültek az önellenőrzés keretében végzett vizsgálatok eredményei. A felszíni vizek védelme érdekében a szennyvízelvezető rendszeren fogadott szennyvizek vizsgálatát rendszeresen végezzük, mind a kibocsátók ellenőrzésével, mind a hálózati pontokon történő ellenőrzések elvégzésével.


(2016. évi szennyvíztelepi minták száma (szennyvíziszappal együtt): 2.952 db, átemelők vizsgálata: 144 db, kibocsátások ellenőrzése: 343 db.)

2016. évben lezárult bírósági eljárás végeredményeként Győr MJV szennyvíztisztító telepre 2013. évi rendkívüli szennyezés miatt kiszabott szennyvízbírság Társaságunk részére visszafizetésre került. A Téli szennyvíztisztító telepen történt rekonstrukció próbaüzeme, a telep tisztítási hatásfoka az előírásoknak és az elvárásoknak megfelel.

Csornai szennyvíztisztító telepen 2016. február-március hónapban kialakult havária helyzet során a rendkívüli önellenőrzést elvégeztük, a hatósági adatszolgáltatást megtettük, bírság fizetésére kötelezést nem kaptunk. A havária helyzetben felmerült többletköltségeinket a Sole-Mizo Zrt. megfizette.

Banai szennyvíztisztító telepen 2016. szeptember hónapban végeztünk leürítéssel járó karbantartást, a gyors munkavégzés a nem visszatárható szennyvízmennyiség szippantós gépjárművel történő elszállítása miatt a munkavégzés során nem történt határérték feletti kibocsátás a befogadóba.

A szennyvíztisztító telepek 2015. évi üzemszerű kibocsátása alapján, 2016. évben kivetett szennyvízbírság kötelezettség nem keletkezett. A megfelelő kibocsátási paramétereket a tisztítók optimalizálása, a folyamatban lévő bővítések és rekonstrukciók, az önkontroll

	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

eredmények hatósági elfogadása (átlagszámítást lehetővé tévő minimális határérték túllépés) tette lehetővé.

A korábbi - 2015. előtti - évektől eltérően nem fizettünk szennyvízbírságot 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 2015. évi kibocsátás után a hatóság nem vetett ki bírságot.

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.


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

D./ Hulladék

2016. évben kiszállított veszélyes hulladékok mennyisége:

Hulladékkód	Megnevezés	Éves mennyiség (kg)
16 05 06*	laborvegyszer	213
20 01 35*	elektronikai eszközök	1 360
15 01 10*	vesz. anyaggal szenny. csom.	76
15 01 11*	kiürült hajtógázos palack	28
15 02 02*	szenny. felitató, textil	52
13 02 05*	fáradt olaj	310
20 01 21*	fénycső	50

Győr és Kapuvár szennyvíztisztító telepeken lévő rothasztó műtárgyak rendelkezésre álló szabad kapacitásának kihasználása, illetve a többlet biogáz felhasználása céljából hulladék hasznosítási engedélykérelmeink elbírálásra kerültek. Mindkét telephely esetében megkaptuk a hulladékgazdálkodási engedélyt, Kapuváron 3.500 t/év, Győrben 9.000 t/év mennyiségű hulladék hasznosítására van hatósági engedélyünk, 2016. évben Győrben és Kapuváron is fogadtunk kevés hulladékot, ennek bevétele mintegy 17 millió Ft volt.

 Pannon-Víz	2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

2016. évben beszállított, hasznosított hulladékok mennyisége:

Hulladékkód	Megnevezés	Éves mennyiség (t)	Telephely
16 10 02	vizes folyékony hulladékok	1 368	Győr
02 02 01	mosásból és tisztításból iszap	94	Győr
02 02 04	folyékony hulladék kezelésből iszap	230	Győr
02 03 04	fogyasztásra alkalmatlan anyagok	664	Győr
20 01 08	biológiailag lebomló konyhai hulladék	6	Győr
20 01 25	étolaj és zsír	21	Győr
08 01 16	festéktartalmú vizes iszap	318	Kapuvár
19 08 12	biológiai szvt. iszapja	882	Kapuvár

E./ Egyebek

Szennyvíziszap elhelyezés

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

2016. évben a Szanyi és a Kapuvári szennyvíztisztító telepről kellett az iszap egy részét elszállítani, részben a AKK program (Szany), részben a megcsúszott mezőgazdasági munkák (Kunsziget) miatt.

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

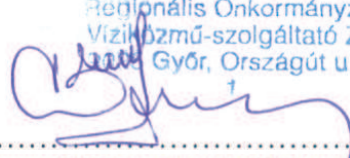
Csatorna többlet terhelések, szennyezések

A 2015. évi vizsgálati eredmények alapján 2016. évben 3.250 eFt csatornabírság kivétele történt meg, a jogerős hatósági határozatok alapján a befizetések megtörténtek.

A közcatornába határérték feletti paraméterekkel bevezetett szennyvizek többletterhelését, a tisztítótelepek kapacitásának mértékéig átvállalhatjuk. A hatóság által jóváhagyott többlet szennyezőanyag fogadására vonatkozó, érvényes szerződéseink alapján 2016. évben leszámolt összeg 31.328 eFt volt.

Közcatornai és szennyvíztelepi károkozás miatt áthárított és a bebocsátók által kifizetett többletköltség 2016. évben: 10 millió Ft volt (SOLE-MIZO).

Győr, 2017. március 28.


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

 vállalkozás vezetője

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

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

a vállalkozás megnevezése

9025 Győr, Országút u. 4.

Tel.: 96/522-600

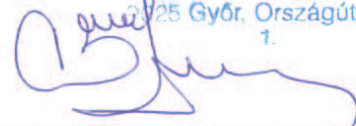
a vállalkozás címe, telefonszáma

2016.01.01 - 2016.12.31.

Éves tevékenységi beszámoló

Keltezés: **Győr, 2017. március 28.**

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



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015.12.31.	2016.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2015.12.31.	2016.12.31.	2015.12.31.	2016.12.31.	2015.12.31.	2016.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
B.	Forgóeszközök	2.000.789	1.707.479	615.278	595.676	1.026.879	1.021.992	358.632	89.811
I.	KÉSZLETEK	235.063	195.237	77.905	85.841	94.444	96.578	62.714	12.818
1.	Anyagok	181.425	173.125	75.629	70.497	94.389	90.106	11.407	12.522
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	4.034						4.034	
3.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok								
4.	Késztermékek	2.404	2.231	2.276	2.109			128	122
5.	Áruk	47.200	19.881		13.235	55	6.472	47.145	174
6.	Készletekre adott előlegek								
II.	KÖVETELÉSEK	1.502.916	1.180.890	467.623	426.706	747.322	684.293	287.971	69.891
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1.195.591	938.628	362.044	345.164	579.302	553.879	254.245	39.585
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben								
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben								
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben								
5.	Váltókövetelések								
6.	Egyéb követelések	307.325	242.262	105.579	81.542	168.020	130.414	33.726	30.306
7.	Követelések értékelési különbözete								
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete								
III.	ÉRTÉKPAPÍROK								
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban								
2.	Jelentős tulajdoni részesedés								
3.	Egyéb részesedés								
4.	Saját részvények, saját üzletrészek								
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok								
6.	Értékpapírok értékelési különbözete								
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	262.810	331.352	69.750	83.129	185.113	241.121	7.947	7.102
1.	Pénztár, csekkek	2.425	1.764	644	443	1.708	1.283	73	38
2.	Bankbetétek	260.385	329.588	69.106	82.686	183.405	239.838	7.874	7.064
C.	Aktív időbeli elhatárolások	384.243	462.340	144.727	150.353	233.354	304.085	6.162	7.902
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	354.165	358.726	133.208	137.859	215.936	214.315	5.021	6.552
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	30.078	103.614	11.519	12.494	17.418	89.770	1.141	1.350
3.	Halasztott ráfordítások								
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN		32.717.523	34.755.696	8.779.363	8.825.457	22.875.150	25.153.642	1.063.010	776.597

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

Statistikai számjel

PANNON-VÍZ Zrt.

"A" változat MÉRLEG Források (passzívák)

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015.12.31.	2016.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2015.12.31.	2016.12.31.	2015.12.31.	2016.12.31.	2015.12.31.	2016.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
D.	Saját tőke	2.477.438	2.554.381	-879.216	-1.188.679	2.309.221	2.395.911	1.047.433	1.347.149
I.	JEGYZETT TŐKE	1.315.020	1.315.020	596.272	596.272	601.222	601.222	117.526	117.526
	Ebből: visszavásárolt tulajdosi részesedés névértéken								
II.	JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE(-)								
III.	TŐKETARTALÉK	4.309.358	4.309.358	1.953.994	1.953.994	1.970.197	1.970.197	385.167	385.167
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-3.169.692	-3.153.507	-3.206.942	-3.431.587	-193.331	-266.358	230.581	544.438
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	10.886	6.568	3.176	2.105	7.317	4.160	393	303
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK								
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka								
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka								
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	11.866	76.942	-225.716	-309.463	-76.184	86.690	313.766	299.715
E.	Céltartalékok	545.269	504.225	1.455	1.455	524.923	483.879	18.891	18.891
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	545.269	504.225	1.455	1.455	524.923	483.879	18.891	18.891
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre								
3.	Egyéb céltartalék								
F.	Kötelezettségek	29.158.189	31.296.949	7.447.508	7.413.020	21.676.116	23.849.267	34.565	34.662
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK								
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
2.	Hátrasorolt köt. jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben								
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben								
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben								
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	27.990.917	30.305.240	7.005.213	7.024.241	20.985.704	23.280.999		
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök								
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények								
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból								
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek								
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek								
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben								
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben								
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	27.990.917	30.305.240	7.005.213	7.024.241	20.985.704	23.280.999		

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015.12.31.	2016.12.31.	Tevékenységi beszámoló					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2015.12.31.	2016.12.31.	2015.12.31.	2016.12.31.	2015.12.31.	2016.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1.167.272	991.709	442.295	388.779	690.412	568.268	34.565	34.662
1.	Rövid lejáratú kölcsönök								
	– ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények								
2.	Rövid lejáratú hitelek								
3.	Vevőktől kapott előlegek	4.998	4.956	1.717	1.668	2.733	2.668	548	620
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	518.933	433.902	196.710	170.223	307.035	248.710	15.188	14.969
5.	Váltótartozások								
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
7.	Rövid lejáratú köt. jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben								
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben								
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	643.341	552.851	243.868	216.888	380.644	316.890	18.829	19.073
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete								
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete								
G.	Passzív időbeli elhatárolások	536.627	400.141	139.266	123.770	344.413	220.411	52.948	55.960
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	16.612	3.682	2.086	984	14.423	2.698	103	
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	169.887	87.305	32.773	30.349	135.484	55.376	1.630	1.580
3.	Halasztott bevételek	350.128	309.154	104.407	92.437	194.506	162.337	51.215	54.380
H.	Szétválasztási különbözet			2.070.350	2.475.891	-1.979.523	-1.795.826	-90.827	-680.065
FORRÁSOK(PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		32.717.523	34.755.696	8.779.363	8.825.457	22.875.150	25.153.642	1.063.010	776.597

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

Statistikai számjel

PANNON-VÍZ Zrt.
EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015.12.31.	2016.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2015.12.31.	2016.12.31.	2015.12.31.	2016.12.31.	2015.12.31.	2016.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8.614.172	9.013.416	2.959.342	3.033.799	4.709.516	4.852.075	945.314	1.127.542
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele								
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	8.614.172	9.013.416	2.959.342	3.033.799	4.709.516	4.852.075	945.314	1.127.542
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	5.761.176	5.841.636	2.162.418	2.268.819	3.443.562	3.377.196	155.196	195.621
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	57.328	7.720					57.328	7.720
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	269.198	511.321					269.198	511.321
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	6.087.702	6.360.677	2.162.418	2.268.819	3.443.562	3.377.196	481.722	714.662
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	2.526.470	2.652.739	796.924	764.980	1.265.954	1.474.879	463.592	412.880
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	601.522	614.995	252.253	266.948	311.256	314.912	38.013	33.135
07.	Igazgatási költségek	665.394	669.396	250.664	261.061	399.173	388.595	15.557	19.740
08.	Egyéb általános költségek	521.496	530.662	196.456	206.955	312.848	308.058	12.192	15.649
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	1.788.412	1.815.053	699.373	734.964	1.023.277	1.011.565	65.762	68.524
V.	Egyéb bevételek	284.125	232.605	92.507	72.407	174.029	152.797	17.589	7.401
	Ebből: visszairt értékesítés	114.099	101.568	44.899	38.897	68.520	61.173	680	1.498
VI.	Egyéb ráfordítások	972.723	992.144	415.711	411.480	492.790	528.773	64.222	51.891
	Ebből: értékesítés	75.177	163.994	20.103	39.877	46.420	114.745	8.654	9.372
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	49.460	78.147	-225.653	-309.057	-76.084	87.338	351.197	299.866

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015.12.31.	2016.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2015.12.31.	2016.12.31.	2015.12.31.	2016.12.31.	2015.12.31.	2016.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés								
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
10.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek								
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
11.	Befektetett pü. eszközökből (ép.ból, kölcsönökből) származó bev., árf.nyereségek								
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	70	15	24	5	38	8	8	2
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	248	9	85	3	136	5	27	1
	Ebből: értékelési különbözet								
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	318	24	109	8	174	13	35	3
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek								
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
15.	Befektetett pü. eszközökből (ép.ból, kölcsönökből) származó ráf., árf.veszteségek								
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	342	37	117	12	187	20	38	5
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
17.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése								
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	160	459	55	155	87	247	18	57
	Ebből: értékelési különbözet								
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)	502	496	172	167	274	267	56	62
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	-184	-472	-63	-159	-100	-254	-21	-59
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	49.276	77.675	-225.716	-309.216	-76.184	87.084	351.176	299.807
IX.	Adófizetési kötelezettség	37.410	733		247		394	37.410	92
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	11.866	76.942	-225.716	-309.463	-76.184	86.690	313.766	299.715

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

Statistikai számjel

PANNON-VÍZ Zrt.
EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015.12.31.	2016.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2015.12.31.	2016.12.31.	2015.12.31.	2016.12.31.	2015.12.31.	2016.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8.614.172	9.013.416	2.959.342	3.033.799	4.709.516	4.852.075	945.314	1.127.542
02.	Export értékesítés nettó árbevétele								
	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	8.614.172	9.013.416	2.959.342	3.033.799	4.709.516	4.852.075	945.314	1.127.542
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	436	-4.207		-167		-35.741	436	31.701
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	377.319	397.589	324.590	285.893	47.905	106.480	4.824	5.216
	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	377.755	393.382	324.590	285.726	47.905	70.739	5.260	36.917
	III. Egyéb bevételek	284.125	232.605	92.507	72.407	174.029	152.797	17.589	7.401
	Ebből: visszairt értékesítés	114.099	101.568	44.899	38.897	68.520	61.173	680	1.498
05.	Anyagköltség	1.410.709	1.420.363	588.129	567.115	755.593	753.207	66.987	100.041
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1.445.392	1.373.053	413.795	434.749	1.011.070	887.192	20.527	51.112
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	198.290	205.804	115.503	119.978	75.636	78.118	7.151	7.708
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	57.328	7.720					57.328	7.720
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	269.198	511.321					269.198	511.321
	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3.380.917	3.518.261	1.117.427	1.121.842	1.842.299	1.718.517	421.191	677.902
10.	Béreköltség	2.259.679	2.337.011	1.064.989	1.118.778	1.133.422	1.149.482	61.268	68.751
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	344.981	345.907	162.026	164.118	174.352	171.706	8.603	10.083
12.	Bérráulékok	699.931	717.743	326.322	340.469	354.776	356.294	18.833	20.980
	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	3.304.591	3.400.661	1.553.337	1.623.365	1.662.550	1.677.482	88.704	99.814
	VI. Értékesítőkenési leírás	1.568.361	1.650.190	515.617	544.302	1.009.895	1.063.501	42.849	42.387
	VII. Egyéb ráfordítások	972.723	992.144	415.711	411.480	492.790	528.773	64.222	51.891
	Ebből: értékesítés	75.177	163.994	20.103	39.877	46.420	114.745	8.654	9.372
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	49.460	78.147	-225.653	-309.057	-76.084	87.338	351.197	299.866

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015.12.31.	2016.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2015.12.31.	2016.12.31.	2015.12.31.	2016.12.31.	2015.12.31.	2016.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés								
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek								
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
15.	Befektetett pü. eszközökből (ép.ból, kölcsönökből) származó bev., árf.nyereségek								
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	70	15	24	5	38	8	8	2
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	248	9	85	3	136	5	27	1
	Ebből: értékelési különbözet								
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	318	24	109	8	174	13	35	3
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések								
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
19.	Befektetett pü. eszközökből (ép.ból, kölcsönökből) származó ráf., árf.vesztések								
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	342	37	117	12	187	20	38	5
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése								
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	160	459	55	155	87	247	18	57
	Ebből: értékelési különbözet								
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	502	496	172	167	274	267	56	62
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-184	-472	-63	-159	-100	-254	-21	-59
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	49.276	77.675	-225.716	-309.216	-76.184	87.084	351.176	299.807
X.	Adófizetési kötelezettség	37.410	733		247		394	37.410	92
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	11.866	76.942	-225.716	-309.463	-76.184	86.690	313.766	299.715

Cash-Flow kimutatás

2016.év

Adatok: eFt-ban.

I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás

(Működési cash flow, 1–13. sorok)	1.699.044
1. Adózás előtti eredmény ±	77.675
2. Elszámolt amortizáció +	1.650.190
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-62.426
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-41.044
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-4.132
6. Szállítói kötelezettség változása ±	-85.031
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-90.532
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-28.678
9. Vevőkövetelés változása ±	256.963
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	104.889
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-78.097
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) –	-733
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés –	

II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás

(Befektetési cash flow, 14–16. sorok)	-1.613.732
14. Befektetett eszközök beszerzése –	-1.624.352
15. Befektetett eszközök eladása +	10.620
16. Kapott osztalék, részesedés +	

III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás

(Finanszírozási cash flow, 17–27. sorok)	-16.770
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
19. Hitel és kölcsön felvétele +	
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése,	
20. megszűntetése, beváltása +	
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +	
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) –	
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése –	
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése –	
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek –	
26. Véglegesen átadott pénzeszköz –	-16.770
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	

IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	68.542
--	---------------

Társasági adó 2016. év

Adatok: Ft-ban

Adózás előtti eredmény **77.674.893**

Adóalap csökkentő tételek

Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás összege	1.737.664.261
Eszközök kivezetésekor számított nyilvántartási érték	2.415.549
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	41.043.774
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	81.796.039
Behajthatatlan követelés (nyilvántartott értékv. összegéig)	10.983.923
Köv.kiegyen.-kor elszám. bevétel (nyilvántartott értékvesztés összegéig)	19.772.046
Közreműködés isk. rendszerű szakképzésben	372.960
Közhasznú tevékenység támogatása	420.000
Önellenőrzés során elszámolt összeg	102.623.322
Összesen	1.997.091.874

Adóalap növelő tételek

Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás	1.650.189.750
Eszközök kivezetésekor ráfordításként elszámolt összeg	9.245.998
Követelésre elszámolt értékvesztés	174.978.328
Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	18.486.059
Jogerős határozatban megállapított bírság, egyéb jogköv.	3.333.940
Elengedett követelés	353.258
Önellenőrzés során ráfordításként elszámolt összeg	62.151.091
Összesen	1.918.738.424

Adóalap	-678.557
Adó mértéke 10 %	
Fizetendő adó	0

Energiaellátók jövedelemadója 2016. év

Adatok: Ft-ban

Adózás előtti eredmény	77.674.893
Adóalap csökkentő tételek	
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	551.625
Bérüzemi konstrukció keretében kapott fejlesztési támogatás	15.103.274
Önkormányzattól kapott fejlesztési támogatás	170.000
Más vállalkozótól kapott fejlesztési támogatás	483.950
Önellenőrzés során elszámolt összeg	102.623.322
Összesen	118.932.171
Adóalap növelő tételek	
Költségek ellentételezésére adott támogatás	18.725
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	16.770.000
Önellenőrzés során elszámolt összeg	62.151.091
Összesen	78.939.816
Adóalap	37.682.538
Jövedelemadó-köteles adóalap	32.968.452
Adó mértéke 31 %	
Adó összege	10.220.220
Jövedelemadó-köteles adóalap számítása:	
Jövedelemadó-köteles árbevétel	7.885.874.021
ivóvíz értékesítés	3.033.799.265
szennyvíz elvezetés	4.852.074.756
együtt	7.885.874.021
Társasági szintű nettó árbevétel	9.013.415.803
Arány (%)	87,49
Jövedelemadó-köteles adóalap	32.968.452
(37.682.538*87,49 %)	

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása 2016. évben

Adatok: eFt-ban

1. Immateriális javak

Nyitó érték összesen	+ 1.415.549
Bruttó érték nyitó	+ 1.408.373
Folyamatban lévő nyitó	+ 7.176
Növekedés (aktiválás)	+ 107.999
Csökkenés (vagyonkivezetés)	- 6.062
Folyamatban lévő növekedés	+ 3.995
Folyamatban lévő záró	+ 11.171
Bruttó érték záró	+ 1.510.310
Záró érték összesen	+ 1.521.481
Écs. nyitó	- 1.053.258
Elszámolt écs.	- 172.640
Csökkenés (vagyonkivezetés)	+ 4.756
Écs. záró	- 1.221.142
Nettó érték záró	+ 300.339

2. Tárgyi eszközök

	Ingatlanok és a kapcs. v.ért. jogok	Műszaki ber. gépek, járművek	Egyéb ber. felsz. járművek
Bruttó érték nyitó	+ 29.688.906	+ 4.401.628	+ 1.124.744
Növekedés (aktiválás)	+ 784.329	+ 535.042	+ 52.830
Növekedés (vagyonkezelésbe vétel)	+ 2.168.897	+ 170.237	+ 21.105
Csökkenés (értékesítés)	-	- 67.153	- 9.857
Csökkenés (selejtezés+vízóra kivez.)	- 53	- 113.861	- 39.146
Csökkenés (vagyonkivezetés)	- 40.452	- 10.637	- 1.458
Átsorolás	-	+ 47	- 47
Bruttó érték záró	+ 32.601.627	+ 4.915.303	+ 1.148.171
Écs. nyitó	- 2.592.032	- 2.659.365	- 942.797
Elszámolt écs.	- 858.723	- 547.472	- 71.355
Csökkenés (értékesítés)	-	+ 62.414	+ 8.108
Csökkenés (selejtezés+vízóra kivez.)	+ 3	+ 110.708	+ 39.141
Csökkenés (vagyonkivezetés)	+ 2.319	+ 4.957	+ 664
Átsorolás	-	- 22	+ 22
Écs. záró	- 3.448.433	- 3.028.780	- 966.217
Nettó érték záró	+ 29.153.194	+ 1.886.523	+ 181.954

Befejezetlen beruházások

Nyitó érték	+ 881.221
Növekedés	+ 1.480.160
Csökkenés (aktiválás)	- 1.356.807
Záró érték	+ 1.004.574

3. 2016. évben elszámolt écs.**Terv sz. leírás**

Alapítás-átszervezés	5.039
Vagyon értékű jogok	84.684
Szellemi termékek	82.917
Ingatlanok	858.723
Gépek, berendezések	541.860
Járművek	76.967
Együtt	1.650.190