



Pannon-Víz

1989


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

**2019. ÉVI**  
**ÉVES BESZÁMOLÓ**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

2020. április 23.

## T A R T A L O M

|                                                                                     | <b>oldalszám</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| A társaság bemutatása.....                                                          | 2                |
| Könyvvezetés, zárás, mérleg, eredménykimutatás .....                                | 6                |
| Az egyes mérlegtételek értékelésének szabályai .....                                | 7                |
| Befektetett eszközök.....                                                           | 7                |
| Forgóeszközök.....                                                                  | 8                |
| Amortizációs politika alapelemei .....                                              | 9                |
| Számviteli szétválasztás.....                                                       | 10               |
| A mérleg átfogó elemzése.....                                                       | 11               |
| A változások részletezése eszközoldalon .....                                       | 12               |
| A változások részletezése forrásoldalon.....                                        | 20               |
| Gazdasági mutatók az 58/2013. (II. 27.) Kormányrendelet 4. melléklete alapján ..... | 25               |
| Pénzügyi helyzet értékelése .....                                                   | 26               |
| Az eredménykimutatás átfogó elemzése.....                                           | 27               |
| Bevételek alakulása .....                                                           | 27               |
| Aktivált saját teljesítmények értéke.....                                           | 30               |
| Költségek és ráfordítások alakulása .....                                           | 30               |
| A társaság eredményszerkezete.....                                                  | 36               |
| A jövedelmi helyzet alakulása mutatószámok alapján .....                            | 37               |
| Kapcsolódó kiegészítések .....                                                      | 38               |

|                                                                                   |                                                           |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
|  | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

A kiegészítő melléklet a 2019. január 1-jétől december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az érvényben lévő adótörvények alapján.

## A társaság bemutatása

A PANNON-VÍZ Regionális Önkormányzati Víziközmű-szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság az 1884. évben alapított „Győri Vízvezetéki Részvénytársaság” jogutódjaként mára az ország egyik legnagyobb, a régió meghatározó önkormányzati tulajdonú víziközmű-szolgáltatójává vált.

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


### A társaság cégneve és székhelye

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

### A társaság fióktelepei

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

A további fióktelepek részletezése a társaság Alapszabályában található.

|                                                                                   |                                                           |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
|  | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

## **A társaság alapítói**

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

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

A 131.502 db 10.000 Ft névértékű törzsrészvényből a legnagyobb, 61,1207 %-os tulajdoni hányaddal Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata rendelkezik.

A PANNON-VÍZ Zrt-t 5 fős Igazgatóság és 6 fős Felügyelő Bizottság irányítja. Szakembereink 28 vízműtelepet, 6 tartalék vízműtelepet, 16 szennyvíztisztító telepet üzemeltetnek.

## **A társaság időtartama**

A társaság határozatlan időtartamra alakult.

### **Éves beszámolót aláírni köteles személy adatai:**

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

### **Könyvviteli szolgáltatás irányításáért felelős személy adatai:**

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

## **A társaság tevékenységi köre (TEÁOR08 szerint)**


### **Főtevékenységi kör:**

36.00 '08 Víztermelés, -kezelés, ellátás

### **Egyéb tevékenységi körök:**

37.00 '08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

További egyéb tevékenységi körök részletezését a társaság Alapszabálya tartalmazza.

|                                                                                   |                                                           |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
|  | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

## **A PANNON-VÍZ Zrt. tevékenységéről**

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

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

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

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

2019. év egyik legjelentősebb beruházása az egyedi szennyvíztisztító berendezés alkotta, valamint a gravitációs csatorna hálózat kiépítése Bakonypéterd településen, amely jelenleg működési engedélyre, üzemeltetői szerződés jóváhagyásra vár a Hivataltól.

Sikeresen pályáztunk az Innovációs és Technológiai Minisztérium által meghirdetett „Víziközművek Állami Rekonstrukciós Alapjából nyújtható támogatás” és a „Víziközművek Energiahatékonyságának Fejlesztése” pályázatokon. A „Győr-IV víziközmű-rendszer ivóvíz-hálózatának rekonstrukciója” tárgyú nyílt pályázaton 75.794 eFt, a „Víziközművek energiahatékonyságának fejlesztése” tárgyában pedig 173.039 eFt vissza nem térítendő támogatási összeget kaptunk.

A 2019. év, az azt megelőző évhez képest ivóvíz értékesítés 2,2%-os, szennyvízelvezetés 2,1%-os volumennövekedést hozott a lakossági felhasználóknál. Az értékesített ivóvíz mennyiségének 71,6 %-a lakossági-, 28,4 %-a pedig nem lakossági felhasználói igényeket elégített ki.

Szennyvízelvezetés területén az arány kismértékben a nem lakossági felhasználóink javára módosult, a lakossági kibocsátási arány 64,3 %, a nem lakossági 35,7 %. Néhány iparvállalat

saját kútjaiból biztosítja vízszükségletét, csak szennyvízelvezetési szolgáltatásunkat veszi igénybe.

A régióknak lendületben lévő ipar vállalatai és a nyugati határ közelsége miatt egyre nagyobb kihívás megtartani jó szakembereinket. A víziközmű szakma országos problémája, hogy dolgozóink munkabére egyre inkább elmarad az energia szektor, de még az ipari átlagbérektől is. Az utóbbi évtized egyik nagy kihívása, hogy sikerül-e megtartani a jó képességű, önálló munkaképes szerelőket, a jól képzett szakembereket. Dolgozóink átlag életkora magas, sokan néhány éven belül nyugdíjba mennek. Munkavállalóink éves átlagos statisztikai állományi létszáma folyamatosan csökken, 2019. évben 627 főt foglalkoztattunk. Az év folyamán 67 dolgozónk munkaviszonya szűnt meg, belépő munkavállaló 63 fő volt.

A beruházásokat tekintve éves tervünket teljesítettük, a 2019. évet érintő beruházások értéke 1.890.669 eFt volt.

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

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

### **Szolgáltatási díjak, értékesített mennyiségek**


A részvénytársaság – hasonlóan a társvízművekhez – az uniós ajánlás szerint – szennyező fizet elvének megfelelően – alkalmazza a két fő ágazatnál a „díjeltérítést”. A társaságunkhoz 2014. évben csatlakozó településeken – a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal díjhatározata értelmében – az egységes díjaktól eltérő díjakon szolgáltatunk.

A közműves ivóvízellátás, a szennyvízelvezetés és tisztítás díja 2019. január 1-jétől nem változott, megegyezik a 2013. július 1-jétől alkalmazott értékkel.

### **Hálózatba kiadott víz és értékesítés alakulása:**

|                       | 2018. év        | 2019. év | Változás |
|-----------------------|-----------------|----------|----------|
|                       | em <sup>3</sup> |          | %        |
| Hálózatba kiadott víz | 17.572          | 17.752   | 101,0    |
| Vásárolt ivóvíz       | 113             | 115      | 101,8    |
| Ivóvíz értékesítés    | 13.917          | 13.919   | 100,0    |
| - lakosság            | 10.405          | 10.667   | 102,5    |
| - nem lakosság        | 3.512           | 3.252    | 92,6     |

Az engedélyköteles tevékenység körébe tartozóan az üzleti év során az értékesített ivóvíz mennyisége összességében nem változott, szinte megegyezett az előző évvel. Részleteiben a

|                                                                                                        |                                                           |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
| <br><b>Pannon-Víz</b> | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

2018. évihez képest a lakossági felhasználóknál 262 em<sup>3</sup>-rel (2,5 %-kal) növekedett, a nem lakossági felhasználóknál 260 em<sup>3</sup>-rel (7,4 %-kal) csökkent az ivóvíz fogyasztás.

### Szennyvízelvezetés alakulása:

|                    | 2018. év        | 2019. év | Változás |
|--------------------|-----------------|----------|----------|
|                    | em <sup>3</sup> |          | %        |
| Szennyvízelvezetés | 13.272          | 13.215   | 99,6     |
| ebből:             |                 |          |          |
| - lakosság         | 9.199           | 9.395    | 102,1    |
| - nem lakosság     | 4.073           | 3.820    | 93,8     |

Az üzleti évben kiszámlázott, elvezetett szennyvíz mennyisége 57 em<sup>3</sup>-rel (0,4 %-kal) kevesebb az előző időszakinál. A szennyvíz ágazaton belül a lakossági felhasználóknál 196 em<sup>3</sup>-rel (2,1 %-kal) nőtt, a nem lakossági felhasználóknál 253 em<sup>3</sup>-rel (6,2 %-kal) csökkent az elvezetett szennyvíz mennyisége a bázis évihez mérten.

### Iparivíz szolgáltatás

Az iparivíz szolgáltatás díja 2019. január 1-jén nem változott, megegyezik a 2013. február 1-jétől alkalmazott értékkel:

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

Iparivíz termelés és értékesítés alakulása:

|                      | 2018. év        | 2019. év | Változás |
|----------------------|-----------------|----------|----------|
|                      | em <sup>3</sup> |          | %        |
| Iparivíz termelés    | 824             | 789      | 95,8     |
| Iparivíz értékesítés | 771             | 729      | 94,6     |

Az üzleti évben értékesített iparivíz mennyisége 42 em<sup>3</sup>-rel kevesebb a bázis évi értékesítésnél.

## Könyvvezetés, zárás, mérleg, eredménykimutatás

### A könyvvezetés módja


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

### Választott mérleg és eredménykimutatás

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





|                                                                                   |                                                           |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
|  | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

előállítási költség. Ez csökkentésre kerül a terv szerinti értékcsökkenéssel, a terven felüli értékcsökkenéssel, növelésre a visszaírás összegével.

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

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

### **Befektetett pénzügyi eszközök**

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

### **Forgóeszközök**

#### **Készletek**

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

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

#### **Követelések**


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

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

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

#### **Értékpapírok**

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

|                                                                                                 |                                                           |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
| <br>Pannon-Víz | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

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

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

## **Amortizációs politika alapelemei**

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

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


Ezek közül

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

Az értékcsökkenési leírás módja: lineáris leírás.

Az értékcsökkenés elszámolása a használatbavételt követő hónap első napjával kezdődik, a maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján.

Társaságunk az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél az Eszközök és Források Értékelési Szabályzatában az Amortizációs politika fejezetének 1. számú mellékletében foglaltak alapján számolja el az értékcsökkenést, és az ebben foglalt leírási kulcsokat alkalmazza.

|                                                                                   |                                                           |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
|  | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

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

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

Terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatásának lehetőségével nem élünk.

## Számviteli szétválasztás

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

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


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

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

E szerint:

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

A Vksztv. 49 § (5) pont: „A másodlagos tevékenységet is végző víziközmű-szolgáltató a víziközmű-szolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét **éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon köteles bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás**

|                                                                                                 |                                                           |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
| <br>Pannon-Víz | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

**keretében végezte volna.** A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.” A Pannon-Víz Zrt. tevékenységeit - három csoportba sorolva – a Kiegészítő melléklet **1. sz. mellékletében** mutatja be a tevékenységenkénti szétválasztott beszámolókat.

#### **A mérlegbeszámoló hármas tevékenységi bontása:**

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

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

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


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

## **A mérleg átfogó elemzése**

**A mérlegfőösszeg** 2019. december 31-én 41.589.291 eFt, 421.388 eFt-tal nőtt az előző évhez viszonyítva.

**Mérlegfőösszeg** Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

| Tevékenység                   | 2018.év           |                | 2019.év           |                | Változás     |
|-------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|--------------|
|                               | eFt               | Megoszlás<br>% | eFt               | Megoszlás<br>% |              |
| Ivóvíz szolgáltatás           | 9.507.545         | 23,1           | 9.890.970         | 23,8           | 104,0        |
| Szennyvíz elvezetés és tiszt. | 30.689.794        | 74,5           | 30.754.565        | 73,9           | 100,2        |
| Másodlagos tevékenység        | 970.564           | 2,4            | 943.756           | 2,3            | 97,2         |
| <b>ÖSSZESEN</b>               | <b>41.167.903</b> | <b>100,0</b>   | <b>41.589.291</b> | <b>100,0</b>   | <b>101,0</b> |

|                                                                                                 |                                                           |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
| <br>Pannon-Víz | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

## A mérlegfőösszeg növekedését bázisévhez viszonyítva

### Eszközoldalon:

|                                |                  |
|--------------------------------|------------------|
| 1. Befektetett eszközök        | + 275.831 eFt-os |
| 2. Forgóeszközök               | + 160.451 eFt-os |
| 3. Aktív időbeli elhatárolások | - 14.894 eFt-os  |

változása okozta.

### Forrásoldalon:

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| 1. Saját tőke                    | + 16.679 eFt-os  |
| 2. Céltartalékok                 | - 84.518 eFt-os  |
| 3. Kötelezettségek               | + 572.419 eFt-os |
| 4. Passzív időbeli elhatárolások | - 83.192 eFt-os  |

változása okozta.

## A változások részletezése eszközoldalon

**1. Befektetett eszközök** könyv szerinti értéke 38.850.259 eFt, az időszakban a növekedés 0,7 %-os, azaz 275.831 eFt.

A változás összetevői a következők:

|                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| Immateriális javak            | - 27.399 eFt  |
| Tárgyi eszközök               | + 323.360 eFt |
| Befektetett pénzügyi eszközök | - 20.130 eFt. |


**Befektetett eszközök** Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

| Tevékenység                   | 2018.év           |                | 2019.év           |                | Változás     |
|-------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|--------------|
|                               | eFt               | Megoszlás<br>% | eFt               | Megoszlás<br>% |              |
| Ivóvíz szolgáltatás           | 8.639.482         | 22,4           | 8.966.059         | 23,1           | 103,8        |
| Szennyvíz elvezetés és tiszt. | 29.079.781        | 75,4           | 29.055.359        | 74,8           | 99,9         |
| Másodlagos tevékenység        | 855.165           | 2,2            | 828.841           | 2,1            | 96,9         |
| <b>ÖSSZESEN</b>               | <b>38.574.428</b> | <b>100,0</b>   | <b>38.850.259</b> | <b>100,0</b>   | <b>100,7</b> |

**Immateriális javak** záró mérlegértéke 297.952 eFt, az időszakban a csökkenés 8,4 %-os, azaz 27.399 eFt.

Részleteiben:

- **Alapítás-átszervezés aktivált értéke** 1.129 eFt, 685 eFt-tal csökkent az időszakban. 2019. évben aktiválás nem volt, a terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás összege 685 eFt. Az e csoportba sorolt immateriális javak a működtető eszközök közé tartoznak.

|                                                                                                 |                                                           |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
| <br>Pannon-Víz | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

- **Vagyoni értékű jogok** könyv szerinti értéke 222.097 eFt, időszaki csökkenése 18.891 eFt. A 2019. évi vagyoni értékű jogok aktivált értéke 71.440 eFt, az üzleti év során terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás összege 90.094 eFt. A folyamatban lévő tételek záró értéke 432 eFt. E mérlegsor eszközei működtető eszközök.

| Vagyoni értékű jogok között aktivált jelentősebb beruházások | Eszközök  | Adatok: eFt-ban       |                          |
|--------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|--------------------------|
|                                                              |           | Összes aktivált érték | Ebből tárgyévi beruházás |
| Térinformatikai rendszer                                     | működtető | 54.464                | 54.464                   |
| Közműadatok helyszíni bemérése                               | működtető | 18.088                | 18.088                   |

- **Szellemi termékek** záró mérlegértéke összességében 74.726 eFt, mely 7.823 eFt-tal csökkent az időszakban. Ezen mérlegsoron:
  - vagyonkezelt eszköz aktivált értéke 15.690 eFt, terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 22.610 eFt, a folyamatban lévő tételek záró értéke 1.071 eFt.
  - működtető eszközök tárgyévi beruházásainak aktivált értéke 8.543 eFt, terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 9.510 eFt.

**Tárgyi eszközök** záró mérlegértéke 38.518.288 eFt.

Tárgyi eszközök teljes állományát tekintve a könyv szerinti érték növekedése összességében az előző évihez viszonyítva 0,8 %-os, mely 323.360 eFt-os könyv szerinti érték többletet jelent.

Részleteiben:


|                                                 | <b>Könyv szerinti érték változás</b> |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | + 422.483 eFt                        |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek           | + 85.772 eFt                         |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek     | + 17.394 eFt                         |
| Beruházások, felújítások                        | - 148.247 eFt                        |
| Beruházásokra adott előlegek                    | - 54.042 eFt.                        |

- **Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok** záró mérlegértéke összességében 35.164.559 eFt, mely 422.483 eFt-tal nőtt az időszakban.

Ezen mérlegsoron került aktiválásra a tárgyévből 1.240.562 eFt.

Csökkenést eredményezett a vagyonkezelt ingatlanok eszközértékében a terv szerint elszámolt értékcsökkenés 767.371 eFt összegben.

A működtető eszközök tárgyévi beruházásainak aktivált értéke 337.010 eFt, terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 50.708 eFt.

|                                                                                                 |                                                           |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
| <br>Pannon-Víz | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

Adatok: eFt-ban

| <b>Ingtalanok között aktivált jelentősebb beruházások</b>                                                              | <b>Eszközök</b> | <b>Összes aktivált érték</b> | <b>Ebből tárgyévi beruházás</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|---------------------------------|
| Minőségvizsgáló laboratórium építése                                                                                   | működtető       | 361.014                      | 212.313                         |
| Győr, Hűtőházi út NA500 csatorna rekonstrukció                                                                         | vagyonkezelt    | 55.810                       | 55.810                          |
| Győr, Zólyom u., Áldozat u. és Mező u. vízvezeték                                                                      | vagyonkezelt    | 43.726                       | 43.726                          |
| Győr-Ménfőcsanak Malom u. ivóvízhálózat rek. I-II. ü.                                                                  | vagyonkezelt    | 38.573                       | 38.573                          |
| Győr, Tompa u. kivezető szakasz csatorna                                                                               | vagyonkezelt    | 25.324                       | 25.324                          |
| Szennyvízátemlő felújítások a győri szv. Rendszeren                                                                    | vagyonkezelt    | 20.759                       | 20.759                          |
| Csorna Szent I. tér (Mártírok tere és Erzsébet királyné utcai csomópontok között vezeték rekons.                       | vagyonkezelt    | 17.618                       | 17.618                          |
| Szennyvízátemlő műtárgyak felújítása (Kisfalud, Páli, Mihályi)                                                         | vagyonkezelt    | 15.980                       | 15.980                          |
| Csorna szennyvízrendszer B és D jelű átemelők                                                                          | vagyonkezelt    | 15.814                       | 15.814                          |
| Győr, Lehel u. ivóvíz vezeték rekonstrukció                                                                            | vagyonkezelt    | 16.586                       | 15.740                          |
| Győr, révfalu NA500 nyers víz vezeték cseréje                                                                          | vagyonkezelt    | 15.338                       | 15.338                          |
| Écs, József A. u., Fő u. 105.; Nyúl, Táncsics M. u. és Győrasszonyfa, Hunyadi parkban szennyvízátemlő aknák felújítása | vagyonkezelt    | 15.180                       | 15.180                          |


- **Műszaki berendezések, gépek, járművek** mérlegértéke 2.902.247 eFt, mely 85.772 eFt-tal több a bázisévi értéknél.

Ezen mérleg soron vagyonkezelt eszköz aktivált értéke 476.392 eFt, csökkenés könyv szerinti értéke – selejtezés miatt – 14.456 eFt, vízmérő (hydro-rádió) kivezetése – csere miatt – 5.304 eFt, terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 496.079 eFt. A működtető eszközök tárgyévi beruházásainak aktivált értéke 226.274 eFt, csökkenés könyv szerinti értéke – értékesítés miatt – 212 eFt. Terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 101.292 eFt.

Adatok: eFt-ban

| <b>Műszaki berendezések, gépek, járművek között aktivált jelentősebb beruházások</b> | <b>Eszközök</b> | <b>Összes aktivált érték</b> | <b>Ebből tárgyévi beruházás</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|---------------------------------|
| Csatornahálózat részére -Catepillar árokásó-                                         | működtető       | 26.618                       | 26.618                          |
| Plasma Quant PQ 9000 Elite ti. ICP-OES berendezés                                    | működtető       | 24.112                       | 24.112                          |
| Bácsai szennyvíztelep - HILLER DP45/422                                              | vagyonkezelt    | 18.589                       | 18.589                          |
| 1 db - Caterpillar 301.7D - minikotrógép                                             | működtető       | 7.914                        | 7.914                           |
| 1 db Ford Transit SC cab.RWD Trend tehergépkocsi                                     | működtető       | 7.437                        | 7.437                           |
| 1 db elektromos Renault Kango tehergépkocsi                                          | működtető       | 7.368                        | 7.368                           |

- **Egyéb berendezések, felszerelések, járművek** mérlegértéke 273.314 eFt, 17.394 eFt-tal haladta meg az előző időszak értékét.

|                                                                                                        |                                                           |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
| <br><b>Pannon-Víz</b> | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

Ezen mérleg soron vagyonekeztelt eszköz aktivált értéke 2.067 eFt, terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 13.762 eFt.

A működtető eszközök tárgyévi beruházásainak aktivált értéke 98.658 eFt. Csökkenés könyv szerinti – értékesítés miatt – 397 eFt, átsorolás más eszközosztályba - 456 eFt. Terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 68.716 eFt.

- **Beruházások, felújítások** záróállománya 168.268 eFt, 148.247 eFt-tal kevesebb a nyitóértéknél.

Adatok: eFt-ban

| <b>Beruházások, felújítások</b>                                                             | <b>Eszközök</b> | <b>2018.év</b> | <b>2019.év</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| Saját pénzeszközből megvalósult beruházás, felújítás                                        | működtető       | 650            | 1.041          |
| Saját pénzeszközből megvalósult rekonstrukció                                               | vagyonekeztelt  | 315.865        | 165.641        |
| Közműfejlesztési hozzájárulás címén előző években kapott támogatásból megvalósult beruházás | vagyonekeztelt  | -              | 1.586          |
| <b>Összesen</b>                                                                             |                 | <b>316.515</b> | <b>168.268</b> |

Adatok: eFt-ban

| <b>Jelentősebb folyamatban lévő beruházások, felújítások</b> | <b>Eszközök</b> | <b>2020.év</b> |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Győr, Külső Árpád u. csatorna rekonstrukció                  | vagyonekeztelt  | 27.891         |
| Győr, Külső Árpád u. vízvezeték rekonstrukció                | vagyonekeztelt  | 12.881         |

**Beruházásokra adott előleg** a társaságnál 2019. december 31-én 9.900 eFt volt.


Tételei:

- Csőbúvár szivattyú 9.491 eFt,
- Irodabútor 409 eFt.

**Tárgyi eszközök** Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

| <b>Tevékenység</b>            | <b>2018.év</b>    |              | <b>2019.év</b>    |              | <b>Változás</b> |
|-------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-----------------|
|                               | eFt               | Megoszlás %  | eFt               | Megoszlás %  |                 |
| Ivóvíz szolgáltatás           | 8.495.019         | 22,2         | 8.811.650         | 22,9         | 103,7           |
| Szennyvíz elvezetés és tiszt. | 28.922.296        | 75,7         | 28.879.400        | 75,0         | 99,9            |
| Másodlagos tevékenység        | 777.613           | 2,1          | 827.238           | 2,1          | 106,4           |
| <b>ÖSSZESEN</b>               | <b>38.194.928</b> | <b>100,0</b> | <b>38.518.288</b> | <b>100,0</b> | <b>100,8</b>    |



|                                                                                                        |                                                           |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
| <br><b>Pannon-Víz</b> | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

**Befektetett pénzügyi eszközök** záró mérlegértéke 34.019 eFt, amely 20.130 eFt-tal alatta maradt a 2018. évinek.

Tartalma szerint:

- a GRAWE Életbiztosító Zrt-vel kötött megállapodás alapján az összes követelésünk 2019. december 31-én 29.424 eFt értékű,
- dolgozóinknak nyújtott lakásépítési kölcsönök éven túli része 4.462 eFt,
- nyugdíjas, felmondott dolgozók fennálló hitelek éven túli része 133 eFt.

A dolgozóknak nyújtott lakásépítési kölcsönök összegének alakulása:


|                                         |           |
|-----------------------------------------|-----------|
| 2019. január 01-i nyitó egyenleg        | 4.800 eFt |
| 2019. évi folyósítások                  | 4.000 eFt |
| 2019. évi törlesztések                  | 1.631 eFt |
| 2019. évi végtörlesztés                 | 950 eFt   |
| 2019. évi elszámolás                    | 114 eFt   |
| 2019. december 31-i záró egyenleg       | 6.219 eFt |
| (ebből 2020-ban törlesztendő 1.757 eFt) |           |

OTP Banknál fennálló hitelek (nyugdíjas, felmondott dolgozók):

|                                       |         |
|---------------------------------------|---------|
| 2019. január 01-i nyitó egyenleg      | 547 eFt |
| 2019. évi folyósítások                | 0 eFt   |
| 2019. évi törlesztések                | 230 eFt |
| 2019. december 31-én záró egyenleg    | 317 eFt |
| (ebből 2020-ban törlesztendő 184 eFt) |         |

**Befektetett pénzügyi eszközök** Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

| Tevékenység                   | 2018.év       |                | 2019.év       |                | Változás<br>% |
|-------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                               | eFt           | Megoszlás<br>% | eFt           | Megoszlás<br>% |               |
| Ivóvíz szolgáltatás           | 26.595        | 49,1           | 16.708        | 49,1           | 62,8          |
| Szennyvíz elvezetés és tiszt. | 26.455        | 48,9           | 16.620        | 48,9           | 62,8          |
| Másodlagos tevékenység        | 1.099         | 2,0            | 691           | 2,0            | 62,9          |
| <b>ÖSSZESEN</b>               | <b>54.149</b> | <b>100,0</b>   | <b>34.019</b> | <b>100,0</b>   | <b>62,8</b>   |

|                                                                                                 |                                                           |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
| <br>Pannon-Víz | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

**2. Forgóeszközök** záró mérlegértéke 2.307.944 eFt, mely 160.451 eFt-tal több a nyitó értéknél.

A változást mérlegsoronként a

|                                 |                |
|---------------------------------|----------------|
| Pénzeszközök                    | 320.015 eFt-os |
| növekedése , illetve a          |                |
| Készletek                       | 7.475 eFt-os   |
| Követelések                     | 152.089 eFt-os |
| csökkenései együttesen okozták. |                |


**Forgóeszközök** Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

| Tevékenység                   | 2018.év          |              | 2019.év          |              | Változás     |
|-------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|--------------|
|                               | eFt              | Megoszlás %  | eFt              | Megoszlás %  |              |
| Ivóvíz szolgáltatás           | 685.876          | 31,9         | 713.522          | 30,9         | 104,0        |
| Szennyvíz elvezetés és tiszt. | 1.347.475        | 62,7         | 1.486.523        | 64,4         | 110,3        |
| Másodlagos tevékenység        | 114.142          | 5,4          | 107.899          | 4,7          | 94,5         |
| <b>ÖSSZESEN</b>               | <b>2.147.493</b> | <b>100,0</b> | <b>2.307.944</b> | <b>100,0</b> | <b>107,5</b> |

- A záró **anyagkészlet** 336.129 eFt, nyitókészlethez mért csökkenése 12.820 eFt.
- **Befejezetlen termelés és félkész termék** a társaságnál 2019. december 31-i értéke 480 eFt volt, mely az előző évihez képest 462 eFt növekedést mutat.
- **Késztermékek** főkönyvi számla záróértéke 11.820 eFt, 4.782 eFt-tal nagyobb a nyitóértéknél. Összetétele szerint 240 eFt az üzleti év során előállított és raktáron maradt palackozott „Pannonvíz”, továbbá 11.580 eFt a saját hitelesítésű vízmérők záró készletének értéke.
- **Áruk** mérlegsor záró értéke 406 eFt, tartalma betétdíjas göngyöleg. A nyitókészlethez mérten növekedése 101 eFt.

**Készletek** Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

| Tevékenység                   | 2018.év        |              | 2019.év        |              | Változás    |
|-------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|-------------|
|                               | eFt            | Megoszlás %  | eFt            | Megoszlás %  |             |
| Ivóvíz szolgáltatás           | 139.361        | 39,1         | 144.356        | 41,4         | 103,6       |
| Szennyvíz elvezetés és tiszt. | 203.540        | 57,1         | 191.092        | 54,8         | 93,9        |
| Másodlagos tevékenység        | 13.409         | 3,8          | 13.387         | 3,8          | 99,8        |
| <b>ÖSSZESEN</b>               | <b>356.310</b> | <b>100,0</b> | <b>348.835</b> | <b>100,0</b> | <b>97,9</b> |

|                                                                                                        |                                                           |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
| <br><b>Pannon-Víz</b> | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

**Követelések** záró mérlegértéke 954.339 eFt, mely 152.089 eFt-os csökkenést mutat.  
Összetétele:

|                                                        |                    |                    |                  |
|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
|                                                        | Adatok: eFt-ban    |                    |                  |
|                                                        | <b>2019.01.01.</b> | <b>2019.12.31.</b> | <b>Változás</b>  |
| Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 924.348            | 790.061            | - 134.287        |
| <u>Egyéb követelések</u>                               | <u>182.080</u>     | <u>164.278</u>     | <u>- 17.802</u>  |
| <b>Követelések</b>                                     | <b>1.106.428</b>   | <b>954.339</b>     | <b>- 152.089</b> |

Tárgyévben a **vevők** záró állománya 134.287 eFt-tal csökkent a nyitó állományhoz viszonyítva.

Ebből:

- követelések vízszolgáltatásból és szennyvízelvezetésből mérleg szerinti értéke 725.388 eFt, csökkenése 122.707 eFt,
- egyéb vevők könyv szerinti értéke 64.673 eFt, csökkenése 11.580 eFt.

#### **Követelések vízszolgáltatásból és szennyvízelvezetésből**


2018. évhez képest 2019. évben az értékvesztés elszámolás és visszaírás különbözete 19.549 eFt-tal csökkent, mivel lakossági és nem lakossági felhasználóink tartozása kevesebb. A víz- és csatornadíj vevők 2019. évi kintlévőségének a 2018. évihez történő viszonyítása alapján 142.256 eFt-os csökkenés állapítható meg.

#### **Egyéb vevők**

Az egyéb vevők által elismert követelés az előző évhez képest 10.672 eFt-tal csökkent. A 2019. évben az egyéb vevők elszámolt értékvesztés értéke 1.023 eFt, növekedése 907 eFt.

#### **Vevőkövetelések alakulása:**

|                                  | Adatok: eFt-ban                                         |                            |                                   |                                                                    |                                   |                                                       |                                                             |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Vevő-<br>követelések             | Vevők<br>által<br>elismert<br>érték<br>2019.<br>XII.31. | Értékvesztés               |                                   |                                                                    |                                   |                                                       | Könyv<br>szerinti<br>vevő-<br>követelés<br>2019.<br>XII.31. |
|                                  |                                                         | előző<br>évről<br>áthozott | 2019-ban<br>elszámolt<br>kumulált | 2019-ban<br>visszaírt<br>érték-<br>vesztés,<br>behajthat.<br>miatt | 2019-ban<br>visszaírt<br>kumulált | 2019-ban<br>realizált<br>érték-<br>vesztés<br>összege |                                                             |
| Víz- és<br>csatornadíj<br>adósok | 780.485                                                 | 74.645                     | 55.096                            | -10.441                                                            | 40.192                            | 24.011                                                | 725.388                                                     |
| Egyéb vevők                      | 65.696                                                  | 116                        | 1.023                             |                                                                    | 98                                | 18                                                    | 64.673                                                      |
| <b>Összesen:</b>                 | <b>846.181</b>                                          | <b>74.761</b>              | <b>56.119</b>                     | <b>-10.441</b>                                                     | <b>40.290</b>                     | <b>24.029</b>                                         | <b>790.061</b>                                              |

|                                                                                                        |                                                           |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
| <br><b>Pannon-Víz</b> | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

**Egyéb követelések** mérlegértéke 164.278 eFt, 17.802 eFt-tal kevesebb az előző évinél.

Tételei:

- egyéb követelések 157.301 eFt
- dolgozóknak adott kölcsönök 6.977 eFt

**Követelések** Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

| Tevékenység                   | 2018.év          |                | 2019.év        |                | Változás    |
|-------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|-------------|
|                               | eFt              | Megoszlás<br>% | eFt            | Megoszlás<br>% |             |
| Ivóvíz szolgáltatás           | 391.395          | 35,4           | 335.204        | 35,1           | 85,6        |
| Szennyvíz elvezetés és tiszt. | 630.565          | 57,0           | 547.419        | 57,4           | 86,8        |
| Másodlagos tevékenység        | 84.468           | 7,6            | 71.716         | 7,5            | 84,9        |
| <b>ÖSSZESEN</b>               | <b>1.106.428</b> | <b>100,0</b>   | <b>954.339</b> | <b>100,0</b>   | <b>86,3</b> |

**Pénzeszközök** záró értéke 1.004.770 eFt, 320.015 eFt-tal több a nyitó állománynál. A pénztár, készpénzállomány 2.445 eFt 2019. december 31-én. Az elszámolási betétszámlák záró egyenlege 1.002.325 eFt, a nyitó 682.436 eFt-tal szemben.

**Pénzeszközök** Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

| Tevékenység                   | 2018.év        |                | 2019.év          |                | Változás     |
|-------------------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|--------------|
|                               | eFt            | Megoszlás<br>% | eFt              | Megoszlás<br>% |              |
| Ivóvíz szolgáltatás           | 155.120        | 22,7           | 233.962          | 23,3           | 150,8        |
| Szennyvíz elvezetés és tiszt. | 513.370        | 75,0           | 748.012          | 74,4           | 145,7        |
| Másodlagos tevékenység        | 16.265         | 2,3            | 22.796           | 2,3            | 140,2        |
| <b>ÖSSZESEN</b>               | <b>684.755</b> | <b>100,0</b>   | <b>1.004.770</b> | <b>100,0</b>   | <b>146,7</b> |


**3. Aktív időbeli elhatárolások** záró mérlegértéke 431.088 eFt, mely 14.894 eFt-tal kevesebb a nyitó értéknél.

**Bevételek aktív időbeli elhatárolása** 378.496 eFt, 17.135 eFt-tal kevesebb az előző évinél.

Jelentősebb tételei:

- GRAWE Életbiztosító Zrt-nél 20 évre kötött életbiztosítások eddigi járó hozamai összesen 10.082 eFt,
- tárgyévet érintő - de a fogyasztókhöz fordulónapot követően kiküldésre kerülő - víz és csatornadíjszámlák értéke 365.669 eFt,
- biztosító által fizetett kártérítések 2.498 eFt.

**Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása** 52.592 eFt, mely az időszakban 2.241 eFt-tal nőtt.

|                                                                                                        |                                                           |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
| <br><b>Pannon-Víz</b> | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

Jelentősebb tételei:

- |                                                     |             |
|-----------------------------------------------------|-------------|
| • következő évi biztosítási díj                     | 30.295 eFt, |
| • licence megújítás, bérleti díj                    | 12.297 eFt, |
| • előfizetési díj                                   | 2.381 eFt,  |
| • rendelkezésre állás, karbantartás, felülvizsgálat | 1.461 eFt,  |
| • gázdíj elhatárolás                                | 1.029 eFt.  |

**Aktív időbeli elhatárolások** Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

| Tevékenység                   | 2018.év        |              | 2019.év        |              | Változás    |
|-------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|-------------|
|                               | eFt            | Megoszlás %  | eFt            | Megoszlás %  |             |
| Ivóvíz szolgáltatás           | 182.187        | 40,9         | 211.389        | 49,0         | 116,0       |
| Szennyvíz elvezetés és tiszt. | 262.538        | 58,9         | 212.683        | 49,3         | 81,0        |
| Másodlagos tevékenység        | 1.257          | 0,2          | 7.016          | 1,7          | 558,2       |
| <b>ÖSSZESEN</b>               | <b>445.982</b> | <b>100,0</b> | <b>431.088</b> | <b>100,0</b> | <b>96,7</b> |

## A változások részletezése forrásoldalon

**Saját tőke** záró mérlegértéke 2.593.140 eFt.

**Saját tőke** Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

| Tevékenység                   | 2018.év          |             | 2019.év          |             | Változás     |
|-------------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|--------------|
|                               | eFt              | Megoszlás % | eFt              | Megoszlás % |              |
| Ivóvíz szolgáltatás           | -1.441.600       | -           | -1.455.051       | -           | 100,9        |
| Szennyvíz elvezetés és tiszt. | 2.552.523        | -           | 2.459.131        | -           | 96,3         |
| Másodlagos tevékenység        | 1.465.538        | -           | 1.589.060        | -           | 108,4        |
| <b>ÖSSZESEN</b>               | <b>2.576.461</b> | <b>-</b>    | <b>2.593.140</b> | <b>-</b>    | <b>100,6</b> |


**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 -3.063.633 eFt, melynek értéke növekedett

- az átvezetett 2018. évi adózott eredménnyel (+13.902 eFt),
- és a lekötött tartalékból átvezetett összeggel (+685 eFt).

Záró mérlegértéke -3.049.046 eFt.

|                                                                                                        |                                                           |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
| <br><b>Pannon-Víz</b> | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

**Lekötött tartalék** záró értéke 1.129 eFt, nyitó értékhez mérten az üzleti év során 685 eFt-tal – az eredménytartalékba átvezetett összeggel – csökkent.

A 2019. évi **Adózott eredmény** összege 16.679 eFt, 2.777 eFt-tal meghaladva a bázisétet.

**Adózott eredmény** Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

| <b>Tevékenység</b>            | <b>2018.év</b> | <b>2019.év</b> |
|-------------------------------|----------------|----------------|
|                               | eFt            | eFt            |
| Ivóvíz szolgáltatás           | -254.754       | -271.319       |
| Szennyvíz elvezetés és tiszt. | 150.448        | 46.574         |
| Másodlagos tevékenység        | 118.208        | 241.424        |
| <b>ÖSSZESEN</b>               | <b>13.902</b>  | <b>16.679</b>  |


**Céltartalékok – Céltartalék a várható kötelezettségekre** mérlegértéke 383.397 eFt, csökkenése 84.518 eFt.

2019. 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 189 eFt került feloldásra.
- A KEHOP-2.2.2-15-2015-00034 számú projekt Bősárcány szennyvízcsatornázásának kiépítése az összegyűjtött szennyvíz bevezetése a Csornai Szennyvíztisztító Telepre a Telep Fejlesztési című támogatási szerződésbe, a Csornai Szennyvíztisztító Telep fejlesztési hányadára (önrész) képzett 63.253 eFt céltartalék feloldásra került.
- Kilépett településekkel (Újrónafő, Dunasziget) kapcsolatba képzett céltartalékok feloldása 21.076 eFt.

**Céltartalékok** Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

| <b>Tevékenység</b>            | <b>2018.év</b> |                | <b>2019.év</b> |                | <b>Változás</b> |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
|                               | eFt            | Megoszlás<br>% | eFt            | Megoszlás<br>% |                 |
| Ivóvíz szolgáltatás           | 1.455          | 0,3            | 0              | 0,0            | 0,0             |
| Szennyvíz elvezetés és tiszt. | 447.570        | 95,7           | 383.397        | 100,0          | 85,7            |
| Másodlagos tevékenység        | 18.890         | 4,0            | 0              | 0,0            | 0,0             |
| <b>ÖSSZESEN</b>               | <b>467.915</b> | <b>100,0</b>   | <b>383.397</b> | <b>100,0</b>   | <b>81,9</b>     |

|                                                                                                        |                                                           |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
| <br><b>Pannon-Víz</b> | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

**Kötelezettségek** záró mérlegértéke 37.985.768 eFt, 572.419 eFt-tal magasabb az előző évinél.

**Kötelezettségek** Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

| Tevékenység                   | 2018.év           |                | 2019.év           |                | Változás     |
|-------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|--------------|
|                               | eFt               | Megoszlás<br>% | eFt               | Megoszlás<br>% |              |
| Ivóvíz szolgáltatás           | 7.621.279         | 20,4           | 7.849.891         | 20,7           | 103,0        |
| Szennyvíz elvezetés és tiszt. | 29.750.909        | 79,5           | 30.069.967        | 79,2           | 101,1        |
| Másodlagos tevékenység        | 41.161            | 0,1            | 65.910            | 0,1            | 160,1        |
| <b>ÖSSZESEN</b>               | <b>37.413.349</b> | <b>100,0</b>   | <b>37.985.768</b> | <b>100,0</b>   | <b>101,5</b> |

**Hosszú lejáratú kötelezettségek** záró mérlegértéke 36.433.071 eFt, értéke 54.400 eFt-tal nőtt az üzleti év során.

Beruházási és fejlesztési hitelek tárgyévi értéke: 54.400 eFt.

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegértéke 36.378.671 eFt ami megegyezik az előző évivel.

**Hosszú lejáratú kötelezettségek** Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:


| Tevékenység                   | 2018.év           |                | 2019.év           |                | Változás     |
|-------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|--------------|
|                               | eFt               | Megoszlás<br>% | eFt               | Megoszlás<br>% |              |
| Ivóvíz szolgáltatás           | 7.224.295         | 19,9           | 7.251.117         | 19,9           | 100,4        |
| Szennyvíz elvezetés és tiszt. | 29.154.376        | 80,1           | 29.177.382        | 80,1           | 100,1        |
| Másodlagos tevékenység        | 0                 | 0,0            | 4.572             | 0,0            | -            |
| <b>ÖSSZESEN</b>               | <b>36.378.671</b> | <b>100,0</b>   | <b>36.433.071</b> | <b>100,0</b>   | <b>100,1</b> |

**Rövid lejáratú kötelezettségek** 1.552.697 eFt-os összege nyitó értékhez mérten 518.019 eFt-tal nőtt.

**Rövid lejáratú hitelek** tárgy évi értéke 72.800 eFt.

**Vevőktől kapott előlegek** mérlegértéke 3.523 eFt, növekedése nyitó értékhez mérten 1.079 eFt.

**Szállítói kötelezettségek** értéke 752.396 eFt, melyből a lejárt határidejű 27.739 eFt. Az előző évhez képest 213.409 eFt-os a növekedés.

|                                                                                                 |                                                           |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
| <br>Pannon-Víz | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

2019. december 31-én fennálló szállítói kötelezettségek jelentősebb tételei:

- CYEB Energiakereskedelmi Kft. 163.422 eFt
- Kultúrmérnök Kft. 84.609 eFt
- MOTTÓ Kft. 51.629 eFt

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** záró mérlegértéke 723.978 eFt, 230.731 eFt-tal több az előző időszaki értéktől.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek kiemelt tételei:

- támogatásra kapott előleg-energetikai pályázat 173.039 eFt
- munkavállalókkal szembeni elszámolási köt. 147.547 eFt
- áfa fizetési kötelezettség 84.051 eFt
- támogatásra kapott előleg-rekonstrukciós pályázat 75.794 eFt
- nyugdíj és egészségbiztosítási járulékfizetési kötelezettségek 69.524 eFt
- folyamatos szolg. összefüggő fizetendő áfa 57.936 eFt
- egyéb járulékok, hozzájárulások 51.608 eFt
- SZJA fizetési kötelezettség 34.796 eFt
- vízkészlethasználati díj 22.757 eFt

**Rövid lejáratú kötelezettségek** Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

| Tevékenység                   | 2018.év          |              | 2019.év          |              | Változás     |
|-------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|--------------|
|                               | eFt              | Megoszlás %  | eFt              | Megoszlás %  |              |
| Ivóvíz szolgáltatás           | 396.984          | 38,4         | 598.774          | 38,6         | 150,8        |
| Szennyvíz elvezetés és tiszt. | 596.533          | 57,7         | 892.585          | 57,5         | 149,6        |
| Másodlagos tevékenység        | 41.161           | 3,9          | 61.338           | 3,9          | 149,0        |
| <b>ÖSSZESEN</b>               | <b>1.034.678</b> | <b>100,0</b> | <b>1.552.697</b> | <b>100,0</b> | <b>150,1</b> |

**Passzív időbeli elhatárolások** záró mérlegértéke 629.986 eFt, a nyitó értéknél 83.192 eFt-tal kevesebb.


**Bevételek passzív időbeli elhatárolása** 1.825 eFt összegű, mely a tárgyévet követő időszakot illető víz- és csatornadíj árbevétel értéke.

**Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása** 274.625 eFt, mely 105.230 eFt-tal alacsonyabb az egy évvel korábinál.

Összetétele:

- teljesítményalapú bérpótlék 181.760 eFt
- vezetői prémium és annak járulékai 58.618 eFt
- vagyonkezelési díj 14.761 eFt




|                                                                                                 |                                                           |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
| <br>Pannon-Víz | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

|                                              |           |
|----------------------------------------------|-----------|
| • bankköltség, PEK díj                       | 8.513 eFt |
| • egyéb költség passzív időbeli elhatárolása | 4.375 eFt |
| • áramdíj                                    | 3.175 eFt |
| • saját gépkocsi használat, munkába járás    | 2.283 eFt |
| • üzemanyag megtakarítás                     | 1.140 eFt |

**Halasztott bevételek** záró mérlegértéke 350.536 eFt, 24.874 eFt-tal több a nyitó értéknél.  
Összetétele:

|                                                                                                                                                                                                                                                      | <u>2019. I. 1.</u> | <u>2019. XII. 31.</u> | Adatok: eFt<br><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                          | 9.696              | 5.630                 | -4.066                         |
| • közműfejlesztési hozzájárulás címén befizetett összegek, valamint az e pénzekből megvalósult beruházások értékcsökkenési leírással, kivezetett eszközökhöz kapcsolódó fejlesztési támogatással csökkentett együttes értéke                         | 110.310            | 144.982               | +34.672                        |
| • önkormányzatoktól bérleti konstrukció keretében átvett fejlesztési pénzeszközök, valamint az e pénzekből megvalósult beruházások értékcsökkenési leírással, kivezetett eszközökhöz kapcsolódó fejlesztési támogatással csökkentett együttes értéke | 175.881            | 169.612               | - 6.269                        |
| • térítés nélkül átvett eszközök nettó értéke, valamint a kivezetett eszközök értékével csökkentett együttes értéke                                                                                                                                  | 10.059             | 9.471                 | - 588                          |
| • 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                                                                                                                                                                               | 785                | 785                   | 0                              |
| • elkülönített alapoktól kapott támogatás, 2 db elektromos gépjármű beszerzése                                                                                                                                                                       | 2.850              | 3.975                 | +1.125                         |

|                                                                                                 |                                                           |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
| <br>Pannon-Víz | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

**Passzív időbeli elhatárolások** Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

| Tevékenység                   | 2018.év        |                | 2019.év        |                | Változás    |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------|
|                               | eFt            | Megoszlás<br>% | eFt            | Megoszlás<br>% |             |
| Ivóvíz szolgáltatás           | 298.441        | 42,0           | 252.437        | 40,3           | 84,6        |
| Szennyvíz elvezetés és tiszt. | 335.422        | 47,2           | 309.095        | 49,3           | 92,2        |
| Másodlagos tevékenység        | 76.315         | 10,8           | 65.454         | 10,4           | 85,8        |
| <b>ÖSSZESEN</b>               | <b>710.178</b> | <b>100,0</b>   | <b>626.986</b> | <b>100,0</b>   | <b>88,3</b> |

### Gazdasági mutatók az 58/2013. (II. 27.) Kormányrendelet 4. melléklete alapján

|                                                                                                                                                                      | 2018.év | 2019.év | Változás |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|----------|
| Tőkeerősség = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁMpasszív - VKFpénzeszköz - MAKHasználati díj}}$                                           | 0,5507  | 0,5134  | -0,04    |
| Eladósodottság = $\frac{\text{összes kötelezettség - VKÜKöt - MAKHasználati díj}}{\text{mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁMpasszív - VKFpénzeszköz - MAKHasználati díj}}$ | 0,2211  | 0,3153  | +0,09    |
| Likviditás = $\frac{\text{pénzeszközök és likvid értékpapírok + követelések}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$                                                | 1,7312  | 1,2617  | -0,47    |

VKFpénzeszköz = közműfejlesztési célra kapott pénzeszközök halasztott bevételeként elszámolt passzív időbeli elhatárolásban található része.

VKÜKöt = A Vksztv. 15. § (2) bekezdésében meghatározott víziközmű-üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő kötelezettség, a mérleg forrásoldalán a hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepeltetett összegben.

PTÁMpasszív = kapott pályázati támogatások passzív időbeli elhatárolásokban található fel nem oldott része.

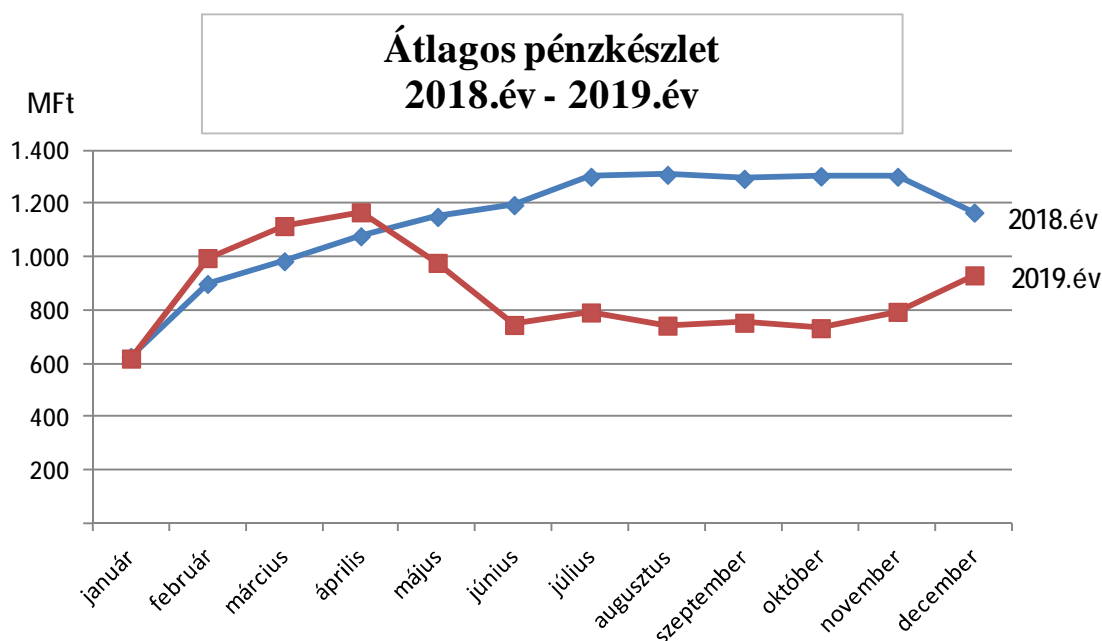
MAKHasználati díj = a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség vagy egyéb passzíva, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.

## Pénzügyi helyzet értékelése

Részvénytársaságunk 2019. évi összes pénzbevétele 12.367.751 eFt, a pénzkidávása 12.050.821 eFt volt, így 316.930 eFt pozitív pénzforgalmi egyenleget értünk el.

Igénybevett folyószámla-hitelünk 2019. december 31-én nem volt, a 2018. év végi állapothoz hasonlóan.

Az átlagos pénzkészlet 2019-ben 864.679 eFt, míg 2018-ban 1.133.880 eFt volt.



A pénzügyintézeteknek fizetett kamatok – az új minőségvizsgáló labor épület kivitelezésére felvett 200.000 e Ft beruházási hitelre – 1.948 eFt, a kamatbevétel pedig 24 eFt volt.

Költségvetési befizetésünk 3.971.871 eFt, 311.335 eFt-tal több az előző évi 3.660.536 eFt-nál.

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

## Az eredménykimutatás átfogó elemzése

### Bevételek alakulása

A társaság 2019. évi összes bevétele 9.360.806 eFt, mely 166.414 eFt-tal (1,8 %-kal) haladta meg az előző évet. A növekedést a nettó árbevétel 57.567 eFt-os, továbbá az egyéb bevételek 108.961 eFt-os többlete okozta.

|                              | 2018. év         | 2019. év         | Változás     |
|------------------------------|------------------|------------------|--------------|
|                              | eFt              | eFt              | %            |
| Nettó árbevétel              | 8.943.657        | 9.001.224        | 100,6        |
| Egyéb bevételek              | 250.548          | 359.509          | 143,5        |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 187              | 73               | 39,0         |
| <b>Bevételek összesen</b>    | <b>9.194.392</b> | <b>9.360.806</b> | <b>101,8</b> |

**Értékesítés nettó árbevétele** Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

| Tevékenység                   | 2018.év          |                | 2019.év          |                | Változás     |
|-------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|--------------|
|                               | eFt              | Megoszlás<br>% | eFt              | Megoszlás<br>% |              |
| Ivóvíz szolgáltatás           | 3.169.667        | 35,4           | 3.169.439        | 35,2           | 100,0        |
| Szennyvíz elvezetés és tiszt. | 5.146.505        | 57,5           | 5.114.611        | 56,8           | 99,4         |
| Másodlagos tevékenység        | 627.485          | 7,1            | 717.174          | 8,0            | 114,3        |
| <b>ÖSSZESEN</b>               | <b>8.943.657</b> | <b>100,0</b>   | <b>9.001.224</b> | <b>100,0</b>   | <b>100,6</b> |


Az üzleti év folyamán ivóvíz értékesítés árbevétele 35,2 %-ot, a szennyvízelvezetés árbevétele 56,8 %-ot képviselet a nettó árbevételben.

### Engedélyköteles tevékenységek

#### Ivóvíz szolgáltatás

|                                               | 2018. év         | 2019. év         | Változás     |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|
|                                               | eFt              | eFt              | %            |
| Ivóvízértékesítés lakosságnak                 | 2.220.469        | 2.269.150        | 102,2        |
| Ivóvízértékesítés nem lakosságnak             | 935.803          | 887.236          | 94,8         |
| Különdíjas szolgáltatás ivóvíz                | 13.395           | 13.053           | 97,4         |
| <b>Ivóvíz ágazat nettó árbevétel összesen</b> | <b>3.169.667</b> | <b>3.169.439</b> | <b>100,0</b> |

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

|                                                                                                        |                                                           |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
| <br><b>Pannon-Víz</b> | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

Az ivóvíz ágazati nettó árbevétel összesen 3.169.439 eFt, mely csekély mértékű - 228 eFt-os - csökkenést mutat a bázisévhez viszonyítva. Összetétele szerint ebből a lakossági felhasználói értékesítés 2.269.150 eFt, a nem lakossági felhasználói értékesítés 887.236 eFt, a különdíjas szolgáltatás értékesítés 13.053 eFt-ot képvisel.

### Szennyvízelvezetés és tisztítás

A szennyvíz ágazat nettó árbevétele 5.114.611 eFt, melynek összetétele:

| Szennyvízelvezetés és tisztítás                  | 2018. év<br>eFt  | 2019. év<br>eFt  | Változás<br>% |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Szennyvízelvezetés lakoságnak                    | 3.218.613        | 3.287.132        | 102,1         |
| Szennyvízelvezetés nem lakoságnak                | 1.927.693        | 1.827.447        | 94,8          |
| <i>Ebből:</i>                                    |                  |                  |               |
| <i>Szennyvíz előtisztítás</i>                    | 63.837           | 71.154           | 111,5         |
| <i>Többlet szennyezőanyag kezelés</i>            | 23.824           | 31.887           | 133,8         |
| Külföldi szolgáltatás                            | 199              | 32               | 16,1          |
| <b>Szennyvíz ágazat nettó árbevétel összesen</b> | <b>5.146.505</b> | <b>5.114.611</b> | <b>99,4</b>   |

Előző évhez képest a szennyvíz ágazati nettó árbevétel 31.894 eFt-tal csökkent. A lakossági felhasználói értékesítés 3.287.132 eFt, a nem lakossági felhasználói értékesítés 1.827.447 eFt, különdíjas szolgáltatás árbevétele pedig 32 eFt.

### Másodlagos tevékenységek

#### Iparivíz szolgáltatás

Az iparivíz értékesítés árbevétele 66.296 eFt, előző időszakhoz mérten csökkenése 4.004 eFt, mely - 5,7%.


A nettó árbevétel összetételében 0,7 %-os csekély részt képviselt.

#### Egyéb vízgazdálkodási tevékenység

Az egyéb vízgazdálkodási ágazat 98.543 eFt-os árbevétele 4.923 eFt-os (4,8 %-os) csökkenést mutat.

Az ágazat árbevételének alakulása:

|                                              | 2018. év<br>eFt | 2019. év<br>eFt | Változás<br>% |
|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Szennyvíz szippantás-tisztítás               | 24.777          | 28.850          | 116,4         |
| Egyéb vízellátás-szolgáltatás                | 8.595           | 3.727           | 43,4          |
| Megrendelésre végzett labormunkák            | 23.055          | 21.204          | 92,0          |
| Megrendelésre végzett szennyvíztisztítás     | 41.901          | 39.621          | 94,6          |
| Elkülönített rendszerű csapadékvíz elvezetés | 5.138           | 5.141           | 100,1         |
| <b>Egyéb vízgazdálkodási tev. árbevétele</b> | <b>103.466</b>  | <b>98.543</b>   | <b>95,2</b>   |

|                                                                                   |                                                           |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
|  | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

### Építőipari tevékenység

Az építőipari tevékenység árbevétele 194.479 eFt, a bázis időszakhoz képest 79.283 eFt csökkenést mutat.

Építőipari tevékenység árbevétel jelentősebb tételei:

- 99.824 eFt szerelési munkák,
- 49.230 eFt mellékvízmérő csere,
- 13.533 eFt vízmérő felszerelés.

### Egyéb tevékenység

Az egyéb tevékenység (bérbeadás, szakfelügyelet, készletértékesítés, üdültetés térítési díjai, stb.) árbevétele 357.856 eFt, növekedése a 2018. évihez viszonyítva 177.899 eFt volt.

Az egyéb tevékenység árbevétel jelentősebb tételei:

- 57.509 eFt víztorony, építmény és terület bérleti díj,
- 283.512 eFt egyéb tevékenység árbevétele, melyből meghatározó elem a 244.790 eFt ivóvíz- és szennyvízkontingens értékesítés.

### Egyéb bevételek

Egyéb bevételek értéke 359.509 eFt, 108.961 eFt-tal több a bázisévinél.

Összetétele:

|                                                       | 2018. év       | 2019. év       | Változás     |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
|                                                       | eFt            | eFt            | %            |
| Értékesített imm. javak, tárgyi eszközök bevétele     | 12.803         | 6.903          | 53,9         |
| Káreseményekkel kapcsolatos bevételek                 | 15.675         | 11.666         | 74,4         |
| Kapott késedelmi kamatok, bírság kötbér, kártér.      | 22.628         | 6.423          | 28,4         |
| Bérüzemi fejlesztési támogatás feloldása              | 6.688          | 6.270          | 93,8         |
| Egyéb fejl.tám., térítés nélküli eszk., ag. feloldása | 4.077          | 8.424          | 206,6        |
| Visszaírt értékvesztés                                | 94.269         | 147.217        | 156,2        |
| Céltartalék felhasználása                             | 27.066         | 84.518         | 312,3        |
| Eredményt növelő egyéb tételek                        | 67.342         | 88.088         | 130,8        |
| <b>Egyéb bevételek összesen</b>                       | <b>250.548</b> | <b>359.509</b> | <b>143,5</b> |

### Pénzügyi műveletek bevételei

A társasági pénzügyi műveletek bevétele 73 eFt, 114 eFt-tal kevesebb az előző évinél. Összetételében a pénzügyi kamatbevétel 24 eFt, az egyéb árfolyamnyereség 49 eFt.

## Aktivált saját teljesítmények értéke

| Adatok: eFt-ban                             |                |                |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktivált saját teljesítmények megoszlása    | 2018.év        | 2019.év        |
| Saját kivitelezésű beruházás                | 265.712        | 255.656        |
| Saját kivitelezésű vízóra felújítás         | 55.932         | 76.556         |
| Házi beemelő felújítás                      | 27.491         | 28.348         |
| Saját termelésű készletek állományváltozása | -5.997         | 462            |
| Késztermékek állományváltozása              | 1.206          | 4.782          |
| <b>ÖSSZESEN</b>                             | <b>344.344</b> | <b>365.804</b> |

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** 365.804 eFt-ot tett ki, az előző időszakhoz mérten 21.460 eFt-os (6,2 %-os) növekedést mutat. Bázisévhez viszonyítva a vízóra felújítások értéke 36,9 %-kal növekedett, a beruházások értéke pedig 3,1 %-kal csökkent.

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


| Tevékenység                   | 2018.év        |              | 2019.év        |              | Változás<br>% |
|-------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------|
|                               | eFt            | Megoszlás    | eFt            | Megoszlás    |               |
|                               |                | %            |                | %            |               |
| Ivóvíz szolgáltatás           | 200.037        | 58,1         | 191.087        | 52,2         | 95,5          |
| Szennyvíz elvezetés és tiszt. | 132.019        | 38,3         | 154.046        | 42,1         | 116,7         |
| Másodlagos tevékenység        | 12.288         | 3,6          | 20.671         | 5,7          | 168,2         |
| <b>ÖSSZESEN</b>               | <b>344.344</b> | <b>100,0</b> | <b>365.804</b> | <b>100,0</b> | <b>106,2</b>  |

## Költségek és ráfordítások alakulása

A társaság 2019. évi költségei és ráfordításai 9.702.475 eFt, mely 187.758 eFt-tal (2,0 %-kal) magasabb az előző időszaknál.

Összetétele:

|                                           | 2018. év         | 2019. év         | Változás     |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|
|                                           | eFt              |                  | %            |
| Anyagjellegű ráfordítások                 | 3.059.056        | 3.290.817        | 107,6        |
| Személyi jellegű ráfordítások             | 3.908.857        | 3.805.975        | 97,4         |
| Értékcsökkenési leírás                    | 1.595.775        | 1.620.828        | 101,6        |
| Egyéb ráfordítások                        | 950.546          | 981.172          | 103,2        |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai           | 483              | 3.683            | 762,5        |
| <b>Költségek és ráfordítások összesen</b> | <b>9.514.717</b> | <b>9.702.475</b> | <b>102,0</b> |

|                                                                                   |                                                           |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
|  | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az **anyagköltség** részaránya 50,9 %, felmerült összege 1.675.082 eFt, növekedése a bázishoz képest 120.539 eFt, 7,8 %.

A többletköltség összetételében

- a társasági villamosenergia költség 82.957 eFt-tal,
- a fenntartási anyagfelhasználás 5.487 eFt-tal,
- az üzemeltetési vegyszerfelhasználás 16.055 eFt-tal,
- az üzemeltetési anyagfelhasználás 8.661 eFt-tal növekedett a bázis évihez képest.

A többlet villamosenergia költség meghatározó tényezője az egységár növekedés, mely 2018. évihez viszonyítva 2,03 Ft/kWh-os.

Az **igénybevett szolgáltatások** értéke 1.246.065 eFt, előző évhez mérten összesen 10,4 %-kal, 117.167 eFt-tal nőtt.

Jelentősebb tételei:

- Az önkormányzatoknak fizetett vagyongazdálkodási díj 66.657 eFt.
- Posta, telefon éves költsége 281.171 eFt, (3,1 %-os) emelkedést mutat.
- A megrendelésre végzett tárgyi eszköz fenntartási költség 342.074 eFt, 20.347 eFt-tal, (5,6 %-kal) mérséklődött az előző évhez.
- Más vállalkozó által végzett szolgáltatás 208.520 eFt, 17.559 eFt-tal, (9,2%-kal) nőtt.
- Szennyvíziszap szállítás, kezelés és komposztálás költségei 140.055 eFt, 30.602 eFt-tal, (28,0%-kal) nőtt.

A 2019. évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatáért a **könyvvizsgáló által felszámított díj 7.200 eFt.**

Az **egyéb szolgáltatások értéke** 239.375 eFt, előző évhez mérten 4,9 %-kal, 11.210 eFt-tal nőtt.


Az **eladott áruk beszerzési értéke** 2019. évben 55.660 eFt, növekedése előző évhez képest 37.571 eFt.

Az **eladott (közvetített) szolgáltatások** tárgyidőszaki értéke 74.635 eFt, csökkenése 54.726 eFt.

**Anyagjellegű ráfordítások** Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

| Tevékenység                   | 2018.év          |                | 2019.év          |                | Változás     |
|-------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|--------------|
|                               | eFt              | Megoszlás<br>% | eFt              | Megoszlás<br>% |              |
| Ivóvíz szolgáltatás           | 1.133.765        | 37,1           | 1.212.352        | 36,8           | 106,9        |
| Szennyvíz elvezetés és tiszt. | 1.616.805        | 52,9           | 1.791.498        | 54,4           | 110,8        |
| Másodlagos tevékenység        | 308.486          | 10,0           | 286.967          | 8,8            | 93,0         |
| <b>ÖSSZESEN</b>               | <b>3.059.056</b> | <b>100,0</b>   | <b>3.290.817</b> | <b>100,0</b>   | <b>107,6</b> |



|                                                                                                 |                                                           |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
| <br>Pannon-Víz | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

A **személyi jellegű ráfordítások** éves összege 3.805.975 eFt, összetétele szerint 77,5 %-a bérköltség, 5,6 %-a személyi jellegű egyéb kifizetés, 16,9 %-a bérjárulék.

A személyi jellegű ráfordítások értéke összeségében a bázisévhez viszonyítva 2,6 %-kal, -102.882 eFt-tal - csökkent.

A csökkenés oka:

- EHO törvény általi megszüntetése,
- és a szociális hozzájárulási adó mértékének 19,5%-ról 17,5%-ra mérséklése, 2019. második félévétől.

A társaság 2019. évi **bérköltsége** 2.948.482 eFt.

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


|                                  | 2018. év         | 2019. év         | Változás     |
|----------------------------------|------------------|------------------|--------------|
|                                  | eFt              | eFt              | %            |
| Teljes munkaidős                 |                  |                  |              |
| - fizikai                        | 1.738.235        | 1.783.622        | 102,6        |
| - szellemi                       | 1.097.242        | 1.124.142        | 102,5        |
| <b>Teljes munkaidős összesen</b> | <b>2.835.477</b> | <b>2.907.764</b> | <b>102,5</b> |
| Nem teljes munkaidősök           | 6.173            | 8.414            | 136,3        |
| Tiszteletdíj                     | 22.380           | 23.128           | 103,3        |
| Egyéb*                           | 20.193           | 9.176            | 45,4         |
| <b>Bérköltség összesen</b>       | <b>2.884.223</b> | <b>2.948.482</b> | <b>102,2</b> |

\* stat. állományba nem tartozók, felmentési idő

Összetételében a fizikai állomány 60,5 %-ot, a szellemi állomány 38,1 %-ot, a nem teljes munkaidősök 0,3 %-ot, a választott tisztségviselők tiszteletdíja 0,8 %-ot, a statisztikai állományba nem tartozók bérköltsége 0,3 %-ot tett ki.

**Személyi jellegű ráfordítások** Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

| Tevékenység                   | 2018.év          |                | 2019.év          |                | Változás    |
|-------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|-------------|
|                               | eFt              | Megoszlás<br>% | eFt              | Megoszlás<br>% |             |
| Ivóvíz szolgáltatás           | 1.753.443        | 44,9           | 1.685.014        | 44,3           | 96,1        |
| Szennyvíz elvezetés és tiszt. | 2.023.419        | 51,8           | 1.993.221        | 52,4           | 98,5        |
| Másodlagos tevékenység        | 131.995          | 3,3            | 127.740          | 3,3            | 96,8        |
| <b>ÖSSZESEN</b>               | <b>3.908.857</b> | <b>100,0</b>   | <b>3.805.975</b> | <b>100,0</b>   | <b>97,4</b> |

|                                                                                                 |                                                           |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
| <br>Pannon-Víz | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

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

|                                                      | <b>2018. év</b> | <b>2019. év</b> |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                      | <b>eFt</b>      |                 |
| Igazgatóság tagjainak tiszteletdíja összesen         | 11.400          | 11.780          |
| Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja összesen | 10.980          | 11.348          |
| Üzemi Tanács elnökének tiszteletdíja összesen        | 0               | 0               |


A **személyi jellegű egyéb kifizetések** időszaki értéke 211.793 eFt, csökkenése 40,4 % (143.635 eFt).

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

|                                             | <b>2018. év</b> | <b>2019. év</b> | <b>Változás</b> |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                             | <b>eFt</b>      |                 | <b>%</b>        |
| Teljes munkaidős                            |                 |                 |                 |
| - fizikai                                   | 176.650         | 125.091         | 70,8            |
| - szellemi                                  | 95.380          | 52.639          | 55,2            |
| Teljes munkaidős összesen                   | 272.030         | 175.809         | 64,6            |
| Nem teljes munkaidősök                      | 643             | 684             | 106,4           |
| Egyéb áll-ba nem tart.m.váll.               | 5.864           | 4.777           | 81,5            |
| <b>Összesen</b>                             | <b>278.537</b>  | <b>181.270</b>  | <b>65,1</b>     |
| Egyéb                                       | 76.891          | 30.523          | 39,7            |
| <b>Személyi jell. egyéb kifiz. összesen</b> | <b>355.428</b>  | <b>211.793</b>  | <b>59,6</b>     |

A személyi jellegű egyéb kifizetések összesen sora az alábbi tételeket tartalmazza:

- béren kívüli készpénzjuttatás: 91.879 eFt,
- betegszabadság díja: 39.839 eFt,
- utazás, szállás hozzájárulás költsége: 23.925 eFt,
- térítés TB-nek táppénz miatt: 14.898 eFt,
- üzleti vendéglátás: 10.807 eFt,
- gépjárműhasználati költségtérítés: 8.384 eFt,
- iskolakezdési támogatás: 4.977 eFt,
- egyéb munkavállalóknak, tagoknak fizetett szem.jell.kifizetések: 7.471 eFt,
- nem pénzbeli jutatások közterhei: 3.754 eFt,
- nem pénzbeli juttatásnak minősülő vendéglátás költsége: 3.075 eFt,
- tanulmányi támogatás: 2.784 eFt.

|                                                                                   |                                                           |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
|  | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

A **bérfjárulékok** éves költsége 645.700 eFt, a bázisévhez képest 23.506 eFt-tal csökkent.

Tételei:


- szociális hozzájárulás: 562.916 eFt,
- szakképzési hozzájárulás: 44.780 eFt,
- rehabilitációs hozzájárulás: 38.004 eFt.

Az elszámolt **értékcsökkenési leírás** a társaságnál 2019. évben 1.620.828 eFt, mely 25.053 eFt-tal (1,6 %-kal) magasabb a 2018. évinél.

|                                                    | 2018. év<br>eFt  | 2019. év<br>eFt  | Változás<br>% |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Immateriális javak értékcsökkenési leírása         | 117.825          | 122.900          | 104,3         |
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyonértékű jogok écs. | 788.030          | 818.079          | 103,8         |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek écs.         | 526.145          | 513.341          | 97,6          |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek écs.   | 76.129           | 82.478           | 108,3         |
| Vízórák értékcsökkenési leírása                    | 87.646           | 84.030           | 95,9          |
| <b>Értékcsökkenési leírás összesen</b>             | <b>1.595.775</b> | <b>1.620.828</b> | <b>101,6</b>  |

**Értékcsökkenési leírás** Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

| Tevékenység                   | 2018.év          |                | 2019.év          |                | Változás<br>% |
|-------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|
|                               | eFt              | Megoszlás<br>% | eFt              | Megoszlás<br>% |               |
| Ivóvíz szolgáltatás           | 409.921          | 25,7           | 420.786          | 26,0           | 102,7         |
| Szennyvíz elvezetés és tiszt. | 1.145.832        | 71,8           | 1.157.282        | 71,4           | 101,0         |
| Másodlagos tevékenység        | 40.022           | 2,5            | 42.760           | 2,6            | 106,8         |
| <b>ÖSSZESEN</b>               | <b>1.595.775</b> | <b>100,0</b>   | <b>1.620.828</b> | <b>100,0</b>   | <b>101,6</b>  |

|                                                                                                        |                                                           |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
| <br><b>Pannon-Víz</b> | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

## Egyéb ráfordítások

Az **egyéb ráfordítások** értéke 981.172 eFt, melynek növekedése az előző időszakhoz mérten 30.626 eFt.


Összetétele:

|                                                        | 2018. év       | 2019. év       | Változás     |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
|                                                        | eFt            |                | %            |
| Értékesített immat. javak, tárgyi eszk. nyilvánt. ért. | 9.738          | 609            | 6,3          |
| Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések    | 7.724          | 7.611          | 98,5         |
| Káreseményekkel kapcsolatos fizetendő összeg           | 29.636         | 31.722         | 107,0        |
| Elszámolt értékvesztés                                 | 92.506         | 55.160         | 59,6         |
| Behajthatatlan követelés korábban elsz. érték. átvez   | -4.626         | -10.442        | 225,7        |
| Terven felüli értékcsökkenési leírás                   | 13.233         | 19.750         | 149,2        |
| Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek            | 129.181        | 135.306        | 104,7        |
| MEKH Felügyeleti díj                                   | 90.025         | 90.026         | 100,0        |
| Közművezetékek adója                                   | 418.979        | 413.106        | 98,6         |
| Környezetterhelési díjfizetési kötelezettség           | 78.353         | 76.880         | 98,1         |
| Innovációs járulék                                     | 22.313         | 22.178         | 99,4         |
| Behajthatatlan követelés leírt összege                 | 36.837         | 34.659         | 94,1         |
| Különféle egyéb ráfordítások                           | 26.647         | 104.607        | 392,6        |
| <b>Egyéb ráfordítások összesen</b>                     | <b>950.546</b> | <b>981.172</b> | <b>103,2</b> |

Az önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek összege 135.306 eFt, melyből a helyi iparüzési adó 118.486 eFt, a gépjárművek után fizetett adó 6.828 eFt, az építményadó 9.794 eFt, a telekadó összege 198 eFt.

**Egyéb ráfordítások** Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

| Tevékenység                   | 2018.év        |                | 2019.év        |                | Változás     |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
|                               | eFt            | Megoszlás<br>% | eFt            | Megoszlás<br>% |              |
| Ivóvíz szolgáltatás           | 409.634        | 43,1           | 421.249        | 42,9           | 102,8        |
| Szennyvíz elvezetés és tiszt. | 501.670        | 52,8           | 519.186        | 52,9           | 103,5        |
| Másodlagos tevékenység        | 39.242         | 4,1            | 40.737         | 4,2            | 103,8        |
| <b>ÖSSZESEN</b>               | <b>950.546</b> | <b>100,0</b>   | <b>981.172</b> | <b>100,0</b>   | <b>103,2</b> |

|                                                                                                 |                                                   |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--|
| <br>Pannon-Víz | 2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br>melléklete |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--|

## Pénzügyi műveletek ráfordításai

|                                                 | 2018. év   | 2019. év     | Változás     |
|-------------------------------------------------|------------|--------------|--------------|
|                                                 | eFt        |              | %            |
| <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen</b> | <b>483</b> | <b>3.683</b> | <b>762,5</b> |

A pénzügyi műveletek ráfordításainak összege 3.683 eFt, az előző időszakhoz mérten 3.200 eFt-os növekedést mutat, tételei beruházási hitel kamata 1.948 eFt és a külföldi eszközbeszerzéseket érintő árfolyamveszteség 1.735 e Ft.

## A társaság eredményszerkezete

|                              | Adatok: eFt-ban |               |                       |
|------------------------------|-----------------|---------------|-----------------------|
|                              | 2018. év        | 2019. év      | 2019. év-<br>2018. év |
| Üzemi tevékenység eredménye  | 24.315          | 27.745        | 3.430                 |
| Pénzügyi műveletek eredménye | -296            | -3.610        | -3.314                |
| Adózás előtti eredmény       | 24.019          | 24.135        | 116                   |
| Adófizetési kötelezettség    | 10.117          | 7.456         | -2.661                |
| <b>Adózott eredmény</b>      | <b>13.902</b>   | <b>16.679</b> | <b>2.777</b>          |

**Adófizetési kötelezettség** tárgyévben összesen, 7.456 eFt, mely tartalma szerint energiaellátók jövedelemadója. Társasági adóalap növelő és csökkentő tételek kedvező alakulásának köszönhetően, társasági adó kötelezettségünk nem keletkezett. Előbbiek részletezését a 3-as és 4-es számú mellékletek tartalmazzák.

### Üzemi eredmény Vksztv. szerinti tevékenységenkénti értéke:

| Tevékenység                   | 2018.év       | 2019.év       |
|-------------------------------|---------------|---------------|
|                               | eFt           | eFt           |
| Ivóvíz szolgáltatás           | -254.649      | -270.052      |
| Szennyvíz elvezetés és tiszt. | 156.117       | 51.479        |
| Másodlagos tevékenység        | 122.847       | 246.318       |
| <b>ÖSSZESEN</b>               | <b>24.315</b> | <b>27.745</b> |


## A jövedelmi helyzet alakulása mutatószámok alapján

|                                                                                                                | <u>2018.év</u> | <u>2019.év</u> | <u>Változás</u> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Átlagos fedezeti hányad = $\frac{\text{Fedezeti összeg}^*}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$               | 31,11%         | 29,32%         | -1,79           |
| Bevétel arányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Nettó árbev+egyéb bevétel}}$        | 0,26%          | 0,30%          | +0,04           |
| Bevétel arányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Nettó árbev+egyéb bev+püi bev}}$  | 0,26%          | 0,26%          | +0,00           |
| Tőkearányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$                               | 0,54%          | 0,64%          | +0,10           |
| Bérearányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Béreköltség}}$                          | 0,84%          | 0,94%          | +0,10           |
| Eszközarányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Immateriális javak+tárgyi eszközök}}$ | 0,06%          | 0,07%          | +0,01           |

\* Fedezeti összeg: Értékesítés bruttó eredménye.

Az értékesítés közvetlen költségének 3,2 %-os növekedése mellett, a nettó árbevétel egy mérsékeltebb, (0,6 %-os) növekedést mutat. Ennek következtében a fedezeti hányad – mely a közvetett költségekre, valamint a nyereségre nyújt fedezetet – 1,79 %-kal kedvezőtlenebbül alakult a bázisévi értékhez viszonyítva.

A jövedelmezőségi mutatók a 2018. évinél kedvezőbben alakultak 2019. évben, mert minden eredménykategóriában (üzemi, adózás előtti és adózott eredmény) minimális mértékű növekedés volt tapasztalható.

|                                                                                   |                                                           |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
|  | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

## Kapcsolódó kiegészítések

### Munkaügyi adatok

A társaság humánerőforrás gazdálkodása 2019. év folyamán is - a korábbi évekhez hasonlóan - az üzleti tervben meghatározott takarékos gazdálkodás szempontjai szerint alakult.

### Létszámmozgások:

Kilépő munkavállaló: 67 fő - munkaviszony megszűnésük módja:

- 30 fő nyugdíjazással,
- 8 fő próbaidő alatt azonnali hatállyal,
- 2 fő elhalálozás miatt,
- 27 fő közös megegyezéssel

Belépő munkavállaló: 63 fő.

Szervezetkorszerűsítés és átszervezések miatt 25 fő munkavállaló munkakörét, munkahelyét érintették belső átmozgatások.

A társaságnál az összes foglalkoztatott statisztikai átlagléttszáma 2019. évben 627 fő.


Az éves átlagos statisztikai állományi létszám alakulása:

|                                              | 2018. év   | 2019. év   | Változás    |
|----------------------------------------------|------------|------------|-------------|
|                                              | fő         | fő         | %           |
| Teljes munkaidős                             |            |            |             |
| - fizikai                                    | 449        | 449        | 100,0       |
| - szellemi                                   | 176        | 174        | 98,9        |
| Nem teljes munkaidős                         |            |            |             |
| - fizikai                                    | 2          | 3          | 150,0       |
| - szellemi                                   | 1          | 1          | 100,0       |
| <b>Összes foglalkoztatott átlagléttszáma</b> | <b>628</b> | <b>627</b> | <b>99,8</b> |

### Oktatás, képzés:

A 2019. évi oktatási terv a szervezeti egység vezetők igénye, illetve a jogszabály által meghatározott követelmények alapján, a munkaköri feladatok ellátásához nélkülözhetetlen képzeteket, továbbképzéseket tartalmazta.

2019. évben 186 fő vett részt valamilyen külső cég által szervezett oktatáson, szakmai továbbképzésen, konferencián egy, vagy több alkalommal.

|                                                                                                        |                                                           |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
| <br><b>Pannon-Víz</b> | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

Az oktatott létszámot tekintve külső képzéseink közül kiemelkednek: az építőgép-kezelői jogosítványhoz kapcsolódó képzés (25 fő), teherkötöző tanfolyam (33 fő), motorfűrész kezelői képzés (19 fő), valamint nyelvi oktatás (39 fő).

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


#### Egyéb kiegészítő adatok: Import termék beszerzése

| Szállító megnevezése        | Ország | eFt           | Beszerzett termékek<br>megnevezése                          |
|-----------------------------|--------|---------------|-------------------------------------------------------------|
| ING.Mikulás Agárdy-Dimensio | SK     | 6.095         | szintmérő tenzométeres; leválasztó galvanikus; áramlimiter; |
| S.C.FLUID GROUP HAGEN SR.L. | RO     | 9.900         | hidegvízmérő, távadó                                        |
| <b>Összesen</b>             |        | <b>15.995</b> |                                                             |

#### A környezet védelmet közvetlenül és közvetve szolgáló tárgyi eszközök:

| Pannon-Víz Zrt.<br>Szennyvíztelepei 2019.12.31. | Beszerzési<br>érték | Összes érték-<br>csökkenés | Adatok eFt-ban          |
|-------------------------------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------|
|                                                 |                     |                            | Könyv szerinti<br>érték |
| Bezenye szennyvíztelep                          | 17.537              | -4.871                     | 12.666                  |
| Győr szennyvíztelep                             | 3.762.315           | -444.146                   | 3.318.168               |
| Győr-Likócs komposztáló telep                   | 302.885             | -25.920                    | 276.965                 |
| Kunsziget szennyvíztelep                        | 202.137             | -79.631                    | 122.506                 |
| Csorna szennyvíztelep                           | 564.869             | -72.823                    | 492.045                 |
| Györsövényház szennyvíztelep                    | 122.486             | -49.844                    | 72.642                  |
| Rábacsécsény szennyvíztelep                     | 157.422             | -49.051                    | 108.371                 |
| Rábatamási szennyvíztelep                       | 106.217             | -45.579                    | 60.638                  |
| Szany szennyvíztelep                            | 173.570             | -70.614                    | 102.956                 |
| Mórichida szennyvíztelep                        | 93.723              | -40.798                    | 52.925                  |
| Écs szennyvíztelep                              | 670.220             | -113.787                   | 556.433                 |
| Tét szennyvíztelep                              | 300.212             | -64.096                    | 236.117                 |
| Bakonyszentlászló szennyvíztelep                | 46.700              | -11.408                    | 35.293                  |
| Veszprémvarsány szennyvíztelep                  | 52.095              | -12.932                    | 39.163                  |
| Bana szennyvíztelep                             | 164.703             | -32.167                    | 132.537                 |
| Gyarmat szennyvíztelep                          | 92.042              | -39.158                    | 52.883                  |
| Páli szennyvíztelep                             | 108.400             | -37.205                    | 71.196                  |
| Kapuvár szennyvíztelep                          | 892.723             | -320.258                   | 572.464                 |
| <b>Összesen</b>                                 | <b>7.830.256</b>    | <b>-1.514.288</b>          | <b>6.315.968</b>        |



|                                                                                   |                                                           |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
|  | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

## Vízminőségvédelem, környezetvédelem érdekében tett intézkedések

### Vízbázisvédelem, vízbiztonság

Működési területünkön üzemelő vízbázisok közül a vízvédelmi hatóság által kijelölt védőidomok fenntartása a jogszabályban (123/1997. (VII.18.) Korm.rendelet) és a hatósági határozatokban előírtak szerint történik. Kijelölt, sérülékeny védőterületek: Szőgye, Révfalu, Fenyőfő és Nyúl vízbázisok. Kijelölt, nem sérülékeny védőterületek: Győr-Termálkutak, Csorna, Kóny, Bősárkány, Bogyoszló, Rábacsécsény, Rábapordány, Szany, Szil, Szilsárkány, Mihályi, Cirák, Gyórszemere, Tét, Gönyű, Beled, Mórchida, Bana és Kapuvár vízbázisok. 2019. évben Szerecseny, Lébény és Öttevény vízbázis védőterülete kijelölésre került, 2019. évben esedékes Szil és Szőgye vízbázis felülvizsgálata megtörtént, Fenyőfő vízbázis felülvizsgálata megkezdődött. Csikvánd vízbázis tervezése befejeződött, hatósági engedélyezésre várunk. A tervezéssel érintett víztermelő kutakkal kapcsolatosan az előírt trícium vizsgálatok megtörténtek. Régebb óta folyamatban lévő hatósági eljárások: Rábapatonai vízbázis esetében 2019. évben sem történt hatósági kijelölés.

Révfalu, Szőgye, Fenyőfő és Nyúl vízbázisokhoz telepített figyelőkutak vizsgálati eredményei alapján vízbázist veszélyeztető szennyezés 2019. évben nem történt.

Nyúl vízbázis területén (egy nagyobb parcellát érintően) a talajfelszín alatti 50 m körüli rétegben mind a figyelőkútban, mind a környező kutakban szelén-tartalom növekedés volt tapasztalható, ami vélhetően réteg eredetű. Az észlelőkút többszörös, sem a felső, sem az alsóbb rétegekben nem jelent meg szelén. A Nyúl 7. kút termelése leállításra került, a vizsgálatokat tovább végezzük.

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

A szolgáltatott víz minőségére és vizsgálatára vonatkozó előírások figyelembevételével az ellátási terület minden vízellátórendszerét legalább havi gyakorisággal ellenőrizzük, a termelőkutak és a vízműtelepi technológiai berendezések ellenőrzését negyedéves, néhány esetben kéthavi gyakorisággal végezzük. Ez a - vízjogi üzemeltetési engedélyekben előírt, közegészségügyi hatóság által jóváhagyott - program 2019. évben összesen 2578 db saját ivóvízminta fizikai, kémiai, biológiai és bakteriológiai vizsgálatát tette szükségessé.


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

Szőgye vízműtelepen a kimenő hálózati vízminőség javítása érdekében kálium-permanganát adagolása még folyamatos, a mennyiség csökkentése már megoldható volt.

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

Vízminőségi problémák miatt egyéb különleges beavatkozásra nem volt szükség.

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

|                                                                                   |                                                           |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
|  | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

## **Környezetterhelést okozó tevékenységeink**

### **A./ Talaj és talajvíz**

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

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

### **B./ Felszíni vizek**

A hatósági határozatokban előírtak szerint a szennyvíztisztító telepekről kibocsátott tisztított szennyvíz ellenőrzését folyamatosan végezzük. Felszíni vizek szennyezése a nem megfelelő minőségű tisztított szennyvizek befogadóba vezetése esetén történhet. 2019. évben szennyvízbírság kivetése, a 2018. évi kibocsátásaink után nem történt. Mindegyik szennyvíztisztító telepen elfogadásra kerültek az önellenőrzés keretében végzett vizsgálatok eredményei. Csornai szennyvíztisztító telepről a Keszeg-érbe bocsátott szennyvíz minősége miatt, 2019. évben is volt havária időszak, mely egyértelműen a Sole-Mizo tevékenységére volt visszavezethető, így Társaságunk részére költségtérítési kötelezettség nem került megállapításra. A felszíni vizek védelme érdekében a szennyvízelvezető rendszeren fogadott szennyvizek vizsgálatát rendszeresen végezzük, mind a kibocsátók, mind a hálózati pontokon történő ellenőrzések elvégzésével.


2019. évi szennyvíztelepi minták száma – szennyvíziszappal együtt – 3.122 db, átemelők vizsgálata 249 db, fogyasztói kibocsátások ellenőrzése 672 db.

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

Egyesített rendszerű csapadékvíz csatornahálózat vonatkozásában, 2019. évben nem fizettünk szennyvízbírságot az intenzív esőzéskor – az év során több alkalommal – szükségessé vált tehermentesítésekor tisztítás nélkül bevezetett, csapadékvízzel hígított szennyvíz Rábába és Mosoni-Dunába bocsátása után, mivel 2018. évi kibocsátás miatt a hatóság nem vetett ki bírságot.

### **C./ Levegő**

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

|                                                                                                        |                                                           |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
| <br><b>Pannon-Víz</b> | <b>2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br/>melléklete</b> |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|

Levegővédelmi hatósági engedélyeink alapján 2019. évben a győri szennyvíztisztító telep gázmotor kibocsátásait vizsgáltattuk. A mérési eredmények határérték közeliek, az emisszió csökkentése érdekében keresünk megoldást.

#### **D./ Hulladék**

2019. évben kiszállított veszélyes hulladékok mennyisége:

| <b>Hulladékkód</b> | <b>Megnevezés</b>            | <b>Éves mennyiség<br/>(kg)</b> |
|--------------------|------------------------------|--------------------------------|
| 20 01 35*          | elektronikai eszközök        | 1.140                          |
| 15 01 10*          | vesz. anyaggal szenny. csom. | 84                             |
| 17 06 05*          | azbesztes építőanyag         | 11.820                         |

Győr és Kapuvár szennyvíztisztító telepeken lévő rothasztó műtárgyak rendelkezésre álló szabad kapacitásának kihasználása, illetve a többlet biogáz felhasználása céljából hulladék hasznosítási engedélyeink vannak: Kapuváron 3.500 t/év, Győrben 9.000 t/év mennyiségű hulladék hasznosítására. 2019. évben Győrben és Kapuváron is fogadtunk hulladékot, ennek bevétele mintegy 32.948 eFt volt.


2019. évben beszállított, hasznosított hulladékok mennyisége:

| <b>Hulladékkód</b> | <b>Megnevezés</b>                                                   | <b>Éves mennyiség<br/>(t)</b> | <b>Telephely</b> |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------|
| 16 10 02           | vizes folyékony hulladékok                                          | 1.657                         | Győr             |
| 02 02 01           | mosásból és tisztításból iszap                                      | 215                           | Győr             |
| 02 02 04           | folyékony hulladék kezelésből iszap                                 | 295                           | Győr             |
| 20 01 08           | biológiailag lebomló konyhai hulladék                               | 3                             | Győr             |
| 20 01 25           | étolaj és zsír                                                      | 51                            | Győr             |
| 19 08 09           | leválasztásból, zsír-olaj keverék                                   | 82                            | Győr             |
| 02 02 99           | élelmiszeripari feldolgozás közelebbről meg nem határozott hulladék | 37                            | Győr             |
| 08 01 16           | festéktartalmú vizes iszap                                          | 326                           | Kapuvár          |
| 19 08 09           | leválasztásból, zsír-olaj keverék                                   | 199                           | Kapuvár          |
| 19 08 12           | biológiai szvt. iszapja                                             | 118                           | Kapuvár          |
| 20 01 25           | étolaj és zsír                                                      | 124                           | Kapuvár          |
| 02 05 02           | tejipari folyékony hulladék kezelésből származó iszap               | 46                            | Kapuvár          |

#### **E./ Egyebek**

##### **Szennyvíziszap elhelyezés**

A szennyvíztisztítás során képződő szennyvíziszap ártalommentes elhelyezése, hasznosítása minden telepen megvalósult. A győri és a csornai tisztítóból kikerülő iszap kivételével,

|                                                                                                 |                                                   |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--|
| <br>Pannon-Víz | 2019. évi éves beszámoló kiegészítő<br>melléklete |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--|

majdnem minden telepről mezőgazdasági hasznosításra került a víztelenített szennyvíziszap teljes mennyisége.

2019. évben Kunsziget, Páli és Rábacsécsény szennyvíztisztító telepekről kellett az iszap nagy részét elszállítani, a mezőgazdasági területek akadályoztatottsága miatt.

### **Csatorna többlet terhelések, szennyezések**

A 2018. évi vizsgálati eredmények alapján 2019. évben 3.534 eFt csatornabírság kivetése történt meg, melyből a jogerős hatósági határozatok alapján tárgyévben 646 eFt került megfizetésre. Továbbá a 2018. évben kivetett csatornabírság elmaradt része is megfizetésre került tárgyévben, összesen 2.042 eFt értékben.

2020. évre függő csatornabírság értéke 2.888 eFt.

A szennyvízhálózatba határérték feletti paraméterekkel bevezetett szennyvizek többletterhelését a tisztítótelepek kapacitásának mértékéig átvállalhatjuk. A hatóság által jóváhagyott többlet szennyezőanyag fogadására vonatkozó, érvényes szerződéseink alapján 2019. évben leszámított összeg 103.041 eFt volt. Ebből 31.887 eFt többletszennyezőanyag kezeléssel származik, 71.154 eFt pedig a csornai Sole-Mizo szennyvizének előtisztítására, a flotáló üzembe helyezéséről kiszámított összeg.

Győr, 2020. április 23.

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



.....  
vállalkozás vezetője

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

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

a vállalkozás megnevezése

**9025 Győr, Országút u. 4.**

**Tel.: 96/522-600**

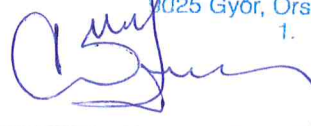
a vállalkozás címe, telefonszáma

**2019.01.01 - 2019.12.31.**

## **Éves tevékenységi beszámoló**

Keltezés: **Győr, 2020. április 23.**

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



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



(eFt)

| Sor-<br>szám                       | A tétel megnevezése                                                      | 2018.12.31.       | 2019.12.31.       | Tevékenységi beszámoló |                  |                   |                   |                        |                |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------------|----------------|
|                                    |                                                                          |                   |                   | Ivóvíz ágazat          |                  | Szennyvíz ágazat  |                   | Másodlagos tevékenység |                |
|                                    |                                                                          |                   |                   | 2018.12.31.            | 2019.12.31.      | 2018.12.31.       | 2019.12.31.       | 2018.12.31.            | 2019.12.31.    |
| a                                  | b                                                                        | c                 | d                 | c/1                    | d/1              | c/2               | d/2               | c/3                    | d/3            |
| <b>B.</b>                          | <b>FORGÓESZKÖZÖK</b>                                                     | <b>2.147.493</b>  | <b>2.307.944</b>  | <b>685.876</b>         | <b>713.522</b>   | <b>1.347.475</b>  | <b>1.486.523</b>  | <b>114.142</b>         | <b>107.899</b> |
| <b>I.</b>                          | <b>Készletek</b>                                                         | <b>356.310</b>    | <b>348.835</b>    | <b>139.361</b>         | <b>144.356</b>   | <b>203.540</b>    | <b>191.092</b>    | <b>13.409</b>          | <b>13.387</b>  |
| 1.                                 | Anyagok                                                                  | 348.949           | 336.129           | 132.484                | 132.693          | 203.290           | 191.037           | 13.175                 | 12.399         |
| 2.                                 | Befejezetlen termelés és félkész termékek                                | 18                | 480               |                        |                  |                   |                   | 18                     | 480            |
| 3.                                 | Növendék-, hízó- és egyéb állatok                                        |                   |                   |                        |                  |                   |                   |                        |                |
| 4.                                 | Késztermékek                                                             | 7.038             | 11.820            | 6.822                  | 11.663           |                   |                   | 216                    | 157            |
| 5.                                 | Áruk                                                                     | 305               | 406               | 55                     |                  | 250               | 55                |                        | 351            |
| 6.                                 | Készletekre adott előlegek                                               |                   |                   |                        |                  |                   |                   |                        |                |
| <b>II.</b>                         | <b>Követelések</b>                                                       | <b>1.106.428</b>  | <b>954.339</b>    | <b>391.395</b>         | <b>335.204</b>   | <b>630.565</b>    | <b>547.419</b>    | <b>84.468</b>          | <b>71.716</b>  |
| 1.                                 | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)                   | 924.348           | 790.061           | 322.578                | 273.010          | 518.829           | 446.641           | 82.941                 | 70.410         |
| 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                                                        | 182.080           | 164.278           | 68.817                 | 62.194           | 111.736           | 100.778           | 1.527                  | 1.306          |
| 7.                                 | Követelések értékelési különbözete                                       |                   |                   |                        |                  |                   |                   |                        |                |
| 8.                                 | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                      |                   |                   |                        |                  |                   |                   |                        |                |
| <b>III.</b>                        | <b>Értékpapírok</b>                                                      |                   |                   |                        |                  |                   |                   |                        |                |
| 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                                      |                   |                   |                        |                  |                   |                   |                        |                |
| <b>IV.</b>                         | <b>Pénzeszközök</b>                                                      | <b>684.755</b>    | <b>1.004.770</b>  | <b>155.120</b>         | <b>233.962</b>   | <b>513.370</b>    | <b>748.012</b>    | <b>16.265</b>          | <b>22.796</b>  |
| 1.                                 | Pénztár, csekkek                                                         | 2.319             | 2.445             | 526                    | 569              | 1.738             | 1.820             | 55                     | 56             |
| 2.                                 | Bankbetétek                                                              | 682.436           | 1.002.325         | 154.594                | 233.393          | 511.632           | 746.192           | 16.210                 | 22.740         |
| <b>C.</b>                          | <b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>                                       | <b>445.982</b>    | <b>431.088</b>    | <b>182.187</b>         | <b>211.389</b>   | <b>262.538</b>    | <b>212.683</b>    | <b>1.257</b>           | <b>7.016</b>   |
| 1.                                 | Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                     | 395.631           | 378.496           | 156.536                | 187.039          | 238.292           | 185.742           | 803                    | 5.715          |
| 2.                                 | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                       | 50.351            | 52.592            | 25.651                 | 24.350           | 24.246            | 26.941            | 454                    | 1.301          |
| 3.                                 | Halasztott ráfordítások                                                  |                   |                   |                        |                  |                   |                   |                        |                |
| <b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b> |                                                                          | <b>41.167.903</b> | <b>41.589.291</b> | <b>9.507.545</b>       | <b>9.890.970</b> | <b>30.689.794</b> | <b>30.754.565</b> | <b>970.564</b>         | <b>943.756</b> |

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-<br>szám | A tétel megnevezése                                                            | 2018.12.31.       | 2019.12.31.       | Tevékenységi beszámolók |                   |                   |                   |                        |                  |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|------------------|
|              |                                                                                |                   |                   | Ivóvíz ágazat           |                   | Szennyvíz ágazat  |                   | Másodlagos tevékenység |                  |
|              |                                                                                |                   |                   | 2018.12.31.             | 2019.12.31.       | 2018.12.31.       | 2019.12.31.       | 2018.12.31.            | 2019.12.31.      |
| a            | b                                                                              | c                 | d                 | c/1                     | d/1               | c/2               | d/2               | c/3                    | d/3              |
| <b>D.</b>    | <b>SAJÁT TŐKE</b>                                                              | <b>2.576.461</b>  | <b>2.593.140</b>  | <b>-1.441.600</b>       | <b>-1.455.051</b> | <b>2.552.523</b>  | <b>2.459.131</b>  | <b>1.465.538</b>       | <b>1.589.060</b> |
| <b>I.</b>    | <b>Jegyzett tőke</b>                                                           | <b>1.315.020</b>  | <b>1.315.020</b>  | <b>596.272</b>          | <b>596.272</b>    | <b>601.222</b>    | <b>601.222</b>    | <b>117.526</b>         | <b>117.526</b>   |
|              | Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken                        |                   |                   |                         |                   |                   |                   |                        |                  |
| <b>II.</b>   | <b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>                               |                   |                   |                         |                   |                   |                   |                        |                  |
| <b>III.</b>  | <b>Tőketartalék</b>                                                            | <b>4.309.358</b>  | <b>4.309.358</b>  | <b>1.953.994</b>        | <b>1.953.994</b>  | <b>1.970.197</b>  | <b>1.970.197</b>  | <b>385.167</b>         | <b>385.167</b>   |
| <b>IV.</b>   | <b>Eredménytartalék</b>                                                        | <b>-3.063.633</b> | <b>-3.049.046</b> | <b>-3.738.102</b>       | <b>-3.734.835</b> | <b>-169.970</b>   | <b>-158.972</b>   | <b>844.439</b>         | <b>844.761</b>   |
| <b>V.</b>    | <b>Lekötött tartalék</b>                                                       | <b>1.814</b>      | <b>1.129</b>      | <b>990</b>              | <b>837</b>        | <b>626</b>        | <b>110</b>        | <b>198</b>             | <b>182</b>       |
| <b>VI.</b>   | <b>Értékelési tartalék</b>                                                     |                   |                   |                         |                   |                   |                   |                        |                  |
| 1.           | Érték helyesbítés értékelési tartaléka                                         |                   |                   |                         |                   |                   |                   |                        |                  |
| 2.           | Valós értékelés értékelési tartaléka                                           |                   |                   |                         |                   |                   |                   |                        |                  |
| <b>VII.</b>  | <b>Adózott eredmény</b>                                                        | <b>13.902</b>     | <b>16.679</b>     | <b>-254.754</b>         | <b>-271.319</b>   | <b>150.448</b>    | <b>46.574</b>     | <b>118.208</b>         | <b>241.424</b>   |
| <b>E.</b>    | <b>CÉLTARTALÉKOK</b>                                                           | <b>467.915</b>    | <b>383.397</b>    | <b>1.455</b>            |                   | <b>447.570</b>    | <b>383.397</b>    | <b>18.890</b>          |                  |
| 1.           | Céltartalék a várható kötelezettségekre                                        | 467.915           | 383.397           | 1.455                   |                   | 447.570           | 383.397           | 18.890                 |                  |
| 2.           | Céltartalék a jövőbeni költségekre                                             |                   |                   |                         |                   |                   |                   |                        |                  |
| 3.           | Egyéb céltartalék                                                              |                   |                   |                         |                   |                   |                   |                        |                  |
| <b>F.</b>    | <b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>                                                         | <b>37.413.349</b> | <b>37.985.768</b> | <b>7.621.279</b>        | <b>7.849.891</b>  | <b>29.750.909</b> | <b>30.069.967</b> | <b>41.161</b>          | <b>65.910</b>    |
| <b>I.</b>    | <b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>                                             |                   |                   |                         |                   |                   |                   |                        |                  |
| 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                        |                   |                   |                         |                   |                   |                   |                        |                  |
| <b>II.</b>   | <b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>                                         | <b>36.378.671</b> | <b>36.433.071</b> | <b>7.224.295</b>        | <b>7.251.117</b>  | <b>29.154.376</b> | <b>29.177.382</b> |                        | <b>4.572</b>     |
| 1.           | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök                                              |                   |                   |                         |                   |                   |                   |                        |                  |
| 2.           | Átváltoztatható és átváltozó kötvények                                         |                   |                   |                         |                   |                   |                   |                        |                  |
| 3.           | Tartozások kötvénykibocsátásból                                                |                   |                   |                         |                   |                   |                   |                        |                  |
| 4.           | Beruházási és fejlesztési hitelek                                              |                   | 54.400            |                         | 26.822            |                   | 23.006            |                        | 4.572            |
| 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                                          | 36.378.671        | 36.378.671        | 7.224.295               | 7.224.295         | 29.154.376        | 29.154.376        |                        |                  |



(eFt)

| Sor-<br>szám | A tétel megnevezése                                                              | 2018.12.31.       | 2019.12.31.       | Tevékenységi beszámoló |                  |                   |                   |                        |                 |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-----------------|
|              |                                                                                  |                   |                   | Ivóvíz ágazat          |                  | Szennyvíz ágazat  |                   | Másodlagos tevékenység |                 |
|              |                                                                                  |                   |                   | 2018.12.31.            | 2019.12.31.      | 2018.12.31.       | 2019.12.31.       | 2018.12.31.            | 2019.12.31.     |
| a            | b                                                                                | c                 | d                 | c/1                    | d/1              | c/2               | d/2               | c/3                    | d/3             |
| <b>III.</b>  | <b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>                                            | <b>1.034.678</b>  | <b>1.552.697</b>  | <b>396.984</b>         | <b>598.774</b>   | <b>596.533</b>    | <b>892.585</b>    | <b>41.161</b>          | <b>61.338</b>   |
| 1.           | Rövid lejáratú kölcsönök                                                         |                   |                   |                        |                  |                   |                   |                        |                 |
|              | Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények                                 |                   |                   |                        |                  |                   |                   |                        |                 |
| 2.           | Rövid lejáratú hitelek                                                           |                   | 72.800            |                        | 35.894           |                   | 30.788            |                        | 6.118           |
| 3.           | Vevőktől kapott előlegek                                                         | 2.444             | 3.523             | 934                    | 1.339            | 1.374             | 2.003             | 136                    | 181             |
| 4.           | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)                   | 538.987           | 752.396           | 206.800                | 286.175          | 310.766           | 438.172           | 21.421                 | 28.049          |
| 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                                             | 493.247           | 723.978           | 189.250                | 275.366          | 284.393           | 421.622           | 19.604                 | 26.990          |
| 10.          | Kötelezettségek értékelési különbözete                                           |                   |                   |                        |                  |                   |                   |                        |                 |
| 11.          | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete                              |                   |                   |                        |                  |                   |                   |                        |                 |
| <b>G.</b>    | <b>PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>                                              | <b>710.178</b>    | <b>626.986</b>    | <b>298.441</b>         | <b>252.437</b>   | <b>335.422</b>    | <b>309.095</b>    | <b>76.315</b>          | <b>65.454</b>   |
| 1.           | Bevételek passzív időbeli elhatárolása                                           | 4.661             | 1.825             | 3.970                  | 679              | 691               | 1.129             |                        | 17              |
| 2.           | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                             | 379.855           | 274.625           | 179.539                | 120.698          | 182.746           | 146.199           | 17.570                 | 7.728           |
| 3.           | Halasztott bevételek                                                             | 325.662           | 350.536           | 114.932                | 131.060          | 151.985           | 161.767           | 58.745                 | 57.709          |
| <b>H.</b>    | <b>SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET</b>                                                 |                   |                   | <b>3.027.970</b>       | <b>3.243.693</b> | <b>-2.396.630</b> | <b>-2.467.025</b> | <b>-631.340</b>        | <b>-776.668</b> |
|              | <b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>                                             | <b>41.167.903</b> | <b>41.589.291</b> | <b>9.507.545</b>       | <b>9.890.970</b> | <b>30.689.794</b> | <b>30.754.565</b> | <b>970.564</b>         | <b>943.756</b>  |

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-<br>szám | A tétel megnevezése                                        | 2018.12.31.      | 2019.12.31.      | Tevékenységi beszámolók |                  |                  |                  |                        |                |
|--------------|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------|----------------|
|              |                                                            |                  |                  | Ivóvíz ágazat           |                  | Szennyvíz ágazat |                  | Másodlagos tevékenység |                |
|              |                                                            |                  |                  | 2018.12.31.             | 2019.12.31.      | 2018.12.31.      | 2019.12.31.      | 2018.12.31.            | 2019.12.31.    |
| a            | b                                                          | c                | d                | c/1                     | d/1              | c/2              | d/2              | c/3                    | d/3            |
| 01.          | Belföldi értékesítés nettó árbevétele                      | 8.943.657        | 9.001.224        | 3.169.667               | 3.169.439        | 5.146.505        | 5.114.611        | 627.485                | 717.174        |
| 02.          | Exportértékesítés nettó árbevétele                         |                  |                  |                         |                  |                  |                  |                        |                |
| <b>I.</b>    | <b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>                | <b>8.943.657</b> | <b>9.001.224</b> | <b>3.169.667</b>        | <b>3.169.439</b> | <b>5.146.505</b> | <b>5.114.611</b> | <b>627.485</b>         | <b>717.174</b> |
| 03.          | Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége                 | 6.014.264        | 6.231.714        | 2.279.444               | 2.347.625        | 3.498.316        | 3.661.640        | 236.504                | 222.449        |
| 04.          | Eladott áruk beszerzési értéke                             | 18.089           | 55.660           |                         |                  |                  |                  | 18.089                 | 55.660         |
| 05.          | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                | 129.361          | 74.635           | 46                      |                  |                  |                  | 129.315                | 74.635         |
| <b>II.</b>   | <b>Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>          | <b>6.161.714</b> | <b>6.362.009</b> | <b>2.279.490</b>        | <b>2.347.625</b> | <b>3.498.316</b> | <b>3.661.640</b> | <b>383.908</b>         | <b>352.744</b> |
| <b>III.</b>  | <b>Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>                 | <b>2.781.943</b> | <b>2.639.215</b> | <b>890.177</b>          | <b>821.814</b>   | <b>1.648.189</b> | <b>1.452.971</b> | <b>243.577</b>         | <b>364.430</b> |
| 06.          | Értékesítési, forgalmazási költségek                       | 756.851          | 711.587          | 322.497                 | 296.318          | 395.871          | 372.780          | 38.483                 | 42.489         |
| 07.          | Igazgatási költségek                                       | 770.492          | 726.517          | 293.266                 | 274.598          | 450.083          | 428.295          | 27.143                 | 23.624         |
| 08.          | Egyéb általános költségek                                  | 530.287          | 551.703          | 201.839                 | 208.524          | 309.767          | 325.240          | 18.681                 | 17.939         |
| <b>IV.</b>   | <b>Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>          | <b>2.057.630</b> | <b>1.989.807</b> | <b>817.602</b>          | <b>779.440</b>   | <b>1.155.721</b> | <b>1.126.315</b> | <b>84.307</b>          | <b>84.052</b>  |
| <b>V.</b>    | <b>Egyéb bevételek</b>                                     | <b>250.548</b>   | <b>359.509</b>   | <b>82.410</b>           | <b>108.823</b>   | <b>165.319</b>   | <b>244.009</b>   | <b>2.819</b>           | <b>6.677</b>   |
|              | Ebből: visszaírt értékvesztés                              | 94.269           | 147.217          | 37.539                  | 51.305           | 56.392           | 91.340           | 338                    | 4.572          |
| <b>VI.</b>   | <b>Egyéb ráfordítások</b>                                  | <b>950.546</b>   | <b>981.172</b>   | <b>409.634</b>          | <b>421.249</b>   | <b>501.670</b>   | <b>519.186</b>   | <b>39.242</b>          | <b>40.737</b>  |
|              | Ebből: értékvesztés                                        | 92.506           | 55.160           | 27.774                  | 17.829           | 49.998           | 27.025           | 14.734                 | 10.306         |
| <b>A.</b>    | <b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b> | <b>24.315</b>    | <b>27.745</b>    | <b>-254.649</b>         | <b>-270.052</b>  | <b>156.117</b>   | <b>51.479</b>    | <b>122.847</b>         | <b>246.318</b> |

(eFt)

| Sor-<br>szám | A tétel megnevezése                                                             | 2018.12.31.   | 2019.12.31.   | Tevékenységi beszámolók |                 |                  |               |                        |                |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------------------|-----------------|------------------|---------------|------------------------|----------------|
|              |                                                                                 |               |               | Ivóvíz ágazat           |                 | Szennyvíz ágazat |               | Másodlagos tevékenység |                |
|              |                                                                                 |               |               | 2018.12.31.             | 2019.12.31.     | 2018.12.31.      | 2019.12.31.   | 2018.12.31.            | 2019.12.31.    |
| 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.-ből, kölcs.-ből) származó bev., árf.nyereségek |               |               |                         |                 |                  |               |                        |                |
|              | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                           |               |               |                         |                 |                  |               |                        |                |
| 12.          | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek                           | 36            | 24            | 13                      | 8               | 21               | 14            | 2                      | 2              |
|              | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                           |               |               |                         |                 |                  |               |                        |                |
| 13.          | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                                              | 151           | 49            | 53                      | 17              | 87               | 27            | 11                     | 5              |
|              | Ebből: értékelési különbözet                                                    |               |               |                         |                 |                  |               |                        |                |
| <b>VII.</b>  | <b>Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)</b>                            | <b>187</b>    | <b>73</b>     | <b>66</b>               | <b>25</b>       | <b>108</b>       | <b>41</b>     | <b>13</b>              | <b>7</b>       |
| 14.          | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések                        |               |               |                         |                 |                  |               |                        |                |
|              | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                            |               |               |                         |                 |                  |               |                        |                |
| 15.          | Befektetett pü. eszközökből (ép.-ből, kölcs.-ből) származó ráf., árf.vesztések  |               |               |                         |                 |                  |               |                        |                |
|              | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                            |               |               |                         |                 |                  |               |                        |                |
| 16.          | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások                       |               | 1.948         |                         | 683             |                  | 1.107         |                        | 158            |
|              | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                            |               |               |                         |                 |                  |               |                        |                |
| 17.          | Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcs., bankbetétek értékesítése     |               |               |                         |                 |                  |               |                        |                |
| 18.          | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                                           | 483           | 1.735         | 171                     | 609             | 278              | 986           | 34                     | 140            |
|              | Ebből: értékelési különbözet                                                    |               |               |                         |                 |                  |               |                        |                |
| <b>VIII.</b> | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)</b>                         | <b>483</b>    | <b>3.683</b>  | <b>171</b>              | <b>1.292</b>    | <b>278</b>       | <b>2.093</b>  | <b>34</b>              | <b>298</b>     |
| <b>B.</b>    | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)</b>                                  | <b>-296</b>   | <b>-3.610</b> | <b>-105</b>             | <b>-1.267</b>   | <b>-170</b>      | <b>-2.052</b> | <b>-21</b>             | <b>-291</b>    |
| <b>C.</b>    | <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>                                            | <b>24.019</b> | <b>24.135</b> | <b>-254.754</b>         | <b>-271.319</b> | <b>155.947</b>   | <b>49.427</b> | <b>122.826</b>         | <b>246.027</b> |
| <b>IX.</b>   | <b>Adófizetési kötelezettség</b>                                                | <b>10.117</b> | <b>7.456</b>  |                         |                 | <b>5.499</b>     | <b>2.853</b>  | <b>4.618</b>           | <b>4.603</b>   |
| <b>D.</b>    | <b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)</b>                                                 | <b>13.902</b> | <b>16.679</b> | <b>-254.754</b>         | <b>-271.319</b> | <b>150.448</b>   | <b>46.574</b> | <b>118.208</b>         | <b>241.424</b> |

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-<br>szám | A tétel megnevezése                                                | 2018.12.31.      | 2019.12.31.      | Tevékenységi beszámolók |                  |                  |                  |                        |                |
|--------------|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------|----------------|
|              |                                                                    |                  |                  | Ivóvíz ágazat           |                  | Szennyvíz ágazat |                  | Másodlagos tevékenység |                |
|              |                                                                    |                  |                  | 2018.12.31.             | 2019.12.31.      | 2018.12.31.      | 2019.12.31.      | 2018.12.31.            | 2019.12.31.    |
| a            | b                                                                  | c                | d                | c/1                     | d/1              | c/2              | d/2              | c/3                    | d/3            |
| 01.          | Belföldi értékesítés nettó árbevétele                              | 8.943.657        | 9.001.224        | 3.169.667               | 3.169.439        | 5.146.505        | 5.114.611        | 627.485                | 717.174        |
| 02.          | Exportértékesítés nettó árbevétele                                 |                  |                  |                         |                  |                  |                  |                        |                |
| <b>I.</b>    | <b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>                        | <b>8.943.657</b> | <b>9.001.224</b> | <b>3.169.667</b>        | <b>3.169.439</b> | <b>5.146.505</b> | <b>5.114.611</b> | <b>627.485</b>         | <b>717.174</b> |
| 03.          | Saját termelésű készletek állományváltozása                        | -4.791           | 5.244            | 1.086                   | 4.870            | -16.494          | -15.440          | 10.617                 | 15.814         |
| 04.          | Saját előállítású eszközök aktivált értéke                         | 349.135          | 360.560          | 198.951                 | 186.217          | 148.513          | 169.486          | 1.671                  | 4.857          |
| <b>II.</b>   | <b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>               | <b>344.344</b>   | <b>365.804</b>   | <b>200.037</b>          | <b>191.087</b>   | <b>132.019</b>   | <b>154.046</b>   | <b>12.288</b>          | <b>20.671</b>  |
| <b>III.</b>  | <b>Egyéb bevételek</b>                                             | <b>250.548</b>   | <b>359.509</b>   | <b>82.410</b>           | <b>108.823</b>   | <b>165.319</b>   | <b>244.009</b>   | <b>2.819</b>           | <b>6.677</b>   |
|              | Ebből: visszaírt értékesítés                                       | 94.269           | 147.217          | 37.539                  | 51.305           | 56.392           | 91.340           | 338                    | 4.572          |
| 05.          | Anyagköltség                                                       | 1.554.543        | 1.675.082        | 588.318                 | 629.644          | 855.861          | 940.570          | 110.364                | 104.868        |
| 06.          | Igénybe vett szolgáltatások értéke                                 | 1.128.898        | 1.246.065        | 417.946                 | 450.715          | 678.498          | 761.317          | 32.454                 | 34.033         |
| 07.          | Egyéb szolgáltatások értéke                                        | 228.165          | 239.375          | 127.455                 | 131.993          | 82.446           | 89.611           | 18.264                 | 17.771         |
| 08.          | Eladott áruk beszerzési értéke                                     | 18.089           | 55.660           |                         |                  |                  |                  | 18.089                 | 55.660         |
| 09.          | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                        | 129.361          | 74.635           | 46                      |                  |                  |                  | 129.315                | 74.635         |
| <b>IV.</b>   | <b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>                  | <b>3.059.056</b> | <b>3.290.817</b> | <b>1.133.765</b>        | <b>1.212.352</b> | <b>1.616.805</b> | <b>1.791.498</b> | <b>308.486</b>         | <b>286.967</b> |
| 10.          | Béreköltség                                                        | 2.884.223        | 2.948.482        | 1.296.227               | 1.306.149        | 1.490.486        | 1.542.676        | 97.510                 | 99.657         |
| 11.          | Személyi jellegű egyéb kifizetések                                 | 355.428          | 211.793          | 159.912                 | 95.207           | 183.731          | 109.771          | 11.785                 | 6.815          |
| 12.          | Bérráulékok                                                        | 669.206          | 645.700          | 297.304                 | 283.658          | 349.202          | 340.774          | 22.700                 | 21.268         |
| <b>V.</b>    | <b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>                    | <b>3.908.857</b> | <b>3.805.975</b> | <b>1.753.443</b>        | <b>1.685.014</b> | <b>2.023.419</b> | <b>1.993.221</b> | <b>131.995</b>         | <b>127.740</b> |
| <b>VI.</b>   | <b>Értécsökkenési leírás</b>                                       | <b>1.595.775</b> | <b>1.620.828</b> | <b>409.921</b>          | <b>420.786</b>   | <b>1.145.832</b> | <b>1.157.282</b> | <b>40.022</b>          | <b>42.760</b>  |
| <b>VII.</b>  | <b>Egyéb ráfordítások</b>                                          | <b>950.546</b>   | <b>981.172</b>   | <b>409.634</b>          | <b>421.249</b>   | <b>501.670</b>   | <b>519.186</b>   | <b>39.242</b>          | <b>40.737</b>  |
|              | Ebből: értékesítés                                                 | 92.506           | 55.160           | 27.774                  | 17.829           | 49.998           | 27.025           | 14.734                 | 10.306         |
| <b>A.</b>    | <b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b> | <b>24.315</b>    | <b>27.745</b>    | <b>-254.649</b>         | <b>-270.052</b>  | <b>156.117</b>   | <b>51.479</b>    | <b>122.847</b>         | <b>246.318</b> |

(eFt)

| Sor-<br>szám | A tétel megnevezése                                                              | 2018.12.31.   | 2019.12.31.   | Tevékenységi beszámoló |                 |                  |               |                        |                |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|------------------------|-----------------|------------------|---------------|------------------------|----------------|
|              |                                                                                  |               |               | Ivóvíz ágazat          |                 | Szennyvíz ágazat |               | Másodlagos tevékenység |                |
|              |                                                                                  |               |               | 2018.12.31.            | 2019.12.31.     | 2018.12.31.      | 2019.12.31.   | 2018.12.31.            | 2019.12.31.    |
| a            | b                                                                                | c             | d             | c/1                    | d/1             | c/2              | d/2           | c/3                    | d/3            |
| 13.          | Kapott (járó) osztalék és részesedés                                             |               |               |                        |                 |                  |               |                        |                |
|              | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                            |               |               |                        |                 |                  |               |                        |                |
| 14.          | Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek                           |               |               |                        |                 |                  |               |                        |                |
|              | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                            |               |               |                        |                 |                  |               |                        |                |
| 15.          | Befektetett pü. eszközökből (ép.-ből, kölcs.-ből) származó bev., árf.nyereségek  |               |               |                        |                 |                  |               |                        |                |
|              | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                            |               |               |                        |                 |                  |               |                        |                |
| 16.          | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek                            | 36            | 24            | 13                     | 8               | 21               | 14            | 2                      | 2              |
|              | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                            |               |               |                        |                 |                  |               |                        |                |
| 17.          | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                                               | 151           | 49            | 53                     | 17              | 87               | 27            | 11                     | 5              |
|              | Ebből: értékelési különbözet                                                     |               |               |                        |                 |                  |               |                        |                |
| <b>VIII.</b> | <b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>                             | <b>187</b>    | <b>73</b>     | <b>66</b>              | <b>25</b>       | <b>108</b>       | <b>41</b>     | <b>13</b>              | <b>7</b>       |
| 18.          | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek                       |               |               |                        |                 |                  |               |                        |                |
|              | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                             |               |               |                        |                 |                  |               |                        |                |
| 19.          | Befektetett pü. eszközökből (ép.-ből, kölcs.-ből) származó ráf., árf.veszteségek |               |               |                        |                 |                  |               |                        |                |
|              | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                             |               |               |                        |                 |                  |               |                        |                |
| 20.          | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások                        |               | 1.948         |                        | 683             |                  | 1.107         |                        | 158            |
|              | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                             |               |               |                        |                 |                  |               |                        |                |
| 21.          | Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcs., bankbetétek értékesítése      |               |               |                        |                 |                  |               |                        |                |
| 22.          | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                                            | 483           | 1.735         | 171                    | 609             | 278              | 986           | 34                     | 140            |
|              | Ebből: értékelési különbözet                                                     |               |               |                        |                 |                  |               |                        |                |
| <b>IX.</b>   | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>                          | <b>483</b>    | <b>3.683</b>  | <b>171</b>             | <b>1.292</b>    | <b>278</b>       | <b>2.093</b>  | <b>34</b>              | <b>298</b>     |
| <b>B.</b>    | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>                                    | <b>-296</b>   | <b>-3.610</b> | <b>-105</b>            | <b>-1.267</b>   | <b>-170</b>      | <b>-2.052</b> | <b>-21</b>             | <b>-291</b>    |
| <b>C.</b>    | <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>                                             | <b>24.019</b> | <b>24.135</b> | <b>-254.754</b>        | <b>-271.319</b> | <b>155.947</b>   | <b>49.427</b> | <b>122.826</b>         | <b>246.027</b> |
| <b>X.</b>    | <b>Adófizetési kötelezettség</b>                                                 | <b>10.117</b> | <b>7.456</b>  |                        |                 | <b>5.499</b>     | <b>2.853</b>  | <b>4.618</b>           | <b>4.603</b>   |
| <b>D.</b>    | <b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>                                                   | <b>13.902</b> | <b>16.679</b> | <b>-254.754</b>        | <b>-271.319</b> | <b>150.448</b>   | <b>46.574</b> | <b>118.208</b>         | <b>241.424</b> |

## Cash-Flow kimutatás 2019.év

Adatok: eFt-ban

### I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás

| <b>(Működési cash flow, 1–13. sorok)</b>                           | <b>2.203.961</b> |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1. Adózás előtti eredmény ±                                        | 24.135           |
| 2. Elszámolt amortizáció +                                         | 1.620.828        |
| 3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±                          | 92.057           |
| 4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±                | -84.518          |
| 5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±                | -6.294           |
| 6. Szállítói kötelezettség változása ±                             | 213.409          |
| 7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±                  | 304.610          |
| 8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±                       | -127.268         |
| 9. Vevőkövetelés változása ±                                       | 134.287          |
| 10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ± | 25.277           |
| 11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±                        | 14.894           |
| 12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) –                      | -7.456           |
| 13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés –                     |                  |

### II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás

| <b>(Befektetési cash flow, 14–16. sorok)</b> | <b>-2.009.484</b> |
|----------------------------------------------|-------------------|
| 14. Befektetett eszközök beszerzése –        | -2.016.387        |
| 15. Befektetett eszközök eladása +           | 6.903             |
| 16. Kapott osztalék, részesedés +            |                   |

### III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás

| <b>(Finanszírozási cash flow, 17–27. sorok)</b>                                     | <b>125.538</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +                                      |                |
| 18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +        |                |
| 19. Hitel és kölcsön felvétele +                                                    | 200.000        |
| Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése,         |                |
| 20. megszüntetése, beváltása +                                                      |                |
| 21. Véglegesen kapott pénzeszköz +                                                  | 13.936         |
| 22. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) –                                |                |
| 23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése –               |                |
| 24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése –                                  | -72.800        |
| 25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek –                |                |
| 26. Véglegesen átadott pénzeszköz –                                                 | -15.598        |
| 27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ± |                |

|                                                        |                |
|--------------------------------------------------------|----------------|
| <b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b> | <b>320.015</b> |
|--------------------------------------------------------|----------------|

## Társasági adó 2019. év

Adatok: eFt-ban

**Adózás előtti eredmény** **24.135**

### Adóalap csökkentő tételek

|                                                                                        |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás összege                            | 1.645.559        |
| Eszközök kivezetésekor számított nyilvántartási érték                                  | 14.949           |
| Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása                            | 84.518           |
| Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés                                         | 113.499          |
| Behajthatatlan követelés (nyilvántartott értékv. összegéig)                            | 1.927            |
| Követelések kiegyenlítésekor elszámolt bevétel (nyilvántartott értékvesztés összegéig) | 33.718           |
| Közhasznú tevékenység támogatása                                                       | 990              |
| Kapott támogatás                                                                       | 375              |
| Önellenőrzés során elszámolt összeg                                                    | 0                |
| <b>Összesen</b>                                                                        | <b>1.895.535</b> |

### Adóalap növelő tételek

|                                                                     |                  |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|
| Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás         | 1.620.828        |
| Eszközök kivezetésekor ráfordításként elszámolt összeg              | 20.359           |
| Követelésre elszámolt értékvesztés                                  | 65.601           |
| Támogatások                                                         | 10.968           |
| Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások | 68               |
| Jogerős határozatban megállapított bírság, egyéb jogköv.            | 6.399            |
| Elévült követelések                                                 | 73.209           |
| <b>Összesen</b>                                                     | <b>1.797.433</b> |

|                      |                    |         |
|----------------------|--------------------|---------|
|                      | adóalap korr. után | -73.967 |
| Elhatárolt veszteség |                    | 0       |

**Adóalap** **-73.967**

**Adó mértéke 9 %**

**Fizetendő adó** **0**

## Energiaellátók jövedelemadója 2019. év

Adatok: eFt-ban

|                                                                     |                  |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Adózás előtti eredmény</b>                                       | <b>24.135</b>    |
| <b>Adóalap csökkentő tételek</b>                                    |                  |
| Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás          | 1.118            |
| Bérüzemi konstrukció keretében kapott fejlesztési támogatás         | 6.270            |
| Önkormányzattól kapott fejlesztési támogatás                        | 0                |
| Más vállalkozótól kapott fejlesztési támogatás                      | 5.808            |
| Közműfejlesztése támogatás                                          | 1.858            |
| Önellenőrzés során elszámolt összeg                                 | 0                |
| Tér. nélkül átvett eszk. fejl. tám feloldása                        | 588              |
| Tér. nélkül átvett anyag fejl. tám feloldása                        | 170              |
| Kapott támogatás                                                    | 375              |
| <b>Összesen</b>                                                     | <b>16.187</b>    |
| <b>Adóalap növelő tételek</b>                                       |                  |
| Költségek ellentételezésére adott támogatás                         | 0                |
| Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás                 | 18.118           |
| Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások | 68               |
| Céltartalék képzés                                                  | 0                |
| <b>Összesen</b>                                                     | <b>18.186</b>    |
| <b>Adóalap</b>                                                      | <b>26.134</b>    |
| <b>Jövedelemadó-köteles adóalap</b>                                 | <b>24.052</b>    |
| <b>Adó mértéke 31 %</b>                                             |                  |
| <b>Adó összege</b>                                                  | <b>7.456</b>     |
| <b>Fizetendő adó összege</b>                                        | <b>0</b>         |
| <b>Jövedelemadó-köteles adóalap számítása:</b>                      |                  |
| <b>Jövedelemadó-köteles árbevétel</b>                               | <b>8.284.050</b> |
| ivóvíz értékesítés                                                  | 3.169.439        |
| szennyvíz elvezetés                                                 | 5.114.611        |
| <b>együtt</b>                                                       | <b>8.284.050</b> |
| <b>Társasági szintű nettó árbevétel</b>                             | <b>9.001.224</b> |
| Jövedelemadó-köteles árbevétel arány                                | 0,920325         |
| <b>Jövedelemadó-köteles adóalap</b>                                 | <b>24.052</b>    |



## Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása 2019. évben

Adatok: eFt-ban

**1. Immateriális javak**

|                            |                    |
|----------------------------|--------------------|
| Nyitó érték összesen       | + 1.770.911        |
| Bruttó érték nyitó         | + 1.769.171        |
| Folyamatban lévő nyitó     | + 1.740            |
| Növekedés (aktiválás)      | + 95.738           |
| Folyamatban lévő csökkenés | - 237              |
| Csökkenés selejt           | - 65               |
| Folyamatban lévő záró      | + 1.503            |
| Bruttó érték záró          | + 1.864.844        |
| <b>Záró érték összesen</b> | <b>+ 1.866.347</b> |
| Écs. nyitó                 | - 1.445.560        |
| Elszámolt écs.             | - 122.900          |
| Csökkenés (selejt)         | + 65               |
| <b>Écs. záró</b>           | <b>- 1.568.395</b> |
| <b>Nettó érték záró</b>    | <b>+ 297.952</b>   |

**2. Tárgyi eszközök**

|                                      | Ingatlanok és a<br>kapcs. v.ért. jogok | Műszaki ber.<br>gépek, járművek | Egyéb ber. felsz.<br>járművek |
|--------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Bruttó érték nyitó                   | + 39.653.430                           | + 6.789.628                     | + 1.300.673                   |
| Növekedés (aktiválás)                | + 1.240.562                            | + 702.666                       | + 100.725                     |
| Csökkenés értékesítés                | -                                      | - 2.862                         | - 3.810                       |
| Csökkenés (selejtezés+ vízóra kivez) | -                                      | - 97.521                        | - 17.232                      |
| Átsorolás                            | -                                      | + 518                           | - 518                         |
| <b>Bruttó érték záró</b>             | <b>+ 40.893.992</b>                    | <b>+ 7.392.429</b>              | <b>+ 1.379.838</b>            |
| Écs nyitó                            | - 4.911.354                            | - 3.973.153                     | - 1.044.753                   |
| Elszámolt écs                        | - 818.079                              | - 597.371                       | - 82.478                      |
| Csökkenés értékesítés                | -                                      | + 2.650                         | + 3.413                       |
| Csökkenés (selejtezés+ vízóra kivez) | -                                      | + 77.754                        | + 17.232                      |
| Átsorolás                            | -                                      | - 62                            | + 62                          |
| <b>Écs. záró</b>                     | <b>- 5.729.433</b>                     | <b>- 4.490.182</b>              | <b>- 1.106.524</b>            |
| <b>Nettó érték záró</b>              | <b>+ 35.164.559</b>                    | <b>+ 2.902.247</b>              | <b>+ 273.314</b>              |

**Befejezetlen beruházások**

|                       |                  |
|-----------------------|------------------|
| Nyitó érték           | + 316.515        |
| Növekedés             | + 1.890.669      |
| Csökkenés (aktiválás) | - 2.038.916      |
| <b>Záró érték</b>     | <b>+ 168.268</b> |

**3. 2019. évben elszámolt écs.**

Terv sz. leírás

|                      |                  |
|----------------------|------------------|
| Alapítás-átszervezés | 685              |
| Vagyoni értékű jogok | 90.094           |
| Szellemi termékek    | 32.121           |
| Ingatlanok           | 818.079          |
| Gépek, berendezések  | 605.863          |
| Járművek             | 73.986           |
| <b>Együtt</b>        | <b>1.620.828</b> |

## ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS

2019. év 01 - 12. hó

Adatok:eFt-ban.

| Kulcsoszlop                                  | Engedélyes tevékenység |                  |                  | Másodlagos tevékenység | Vállalati összesen |
|----------------------------------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------------|--------------------|
|                                              | Ivóvíz                 | Szennyvíz        | Összesen         |                        |                    |
| Üzemeltetéssel összefüggő anyagköltség       | 6.008                  | 26.969           | 32.977           | 67.785                 | 100.762            |
| Fenntartással összefüggő anyagköltség        | 99.911                 | 65.574           | 165.485          | 1.423                  | 166.908            |
| Technológiai villamos energia költség        | 42.056                 | 171.028          | 213.084          | 9.385                  | 222.469            |
| Vásárolt víz költsége                        | 24.141                 |                  | 24.141           |                        | 24.141             |
| Szolgáltatások költsége                      | 186.984                | 228.219          | 415.203          | 795                    | 415.998            |
| Önkormányzatoknak fizetett bérleti díj       |                        | 2.000            | 2.000            |                        | 2.000              |
| Más szervezetekkel végeztetett fenntartás k. | 58.956                 | 52.332           | 111.288          | 616                    | 111.904            |
| Vízkészlet-használati díj                    |                        |                  |                  | 10.826                 | 10.826             |
| Üzemeltetéssel összefüggő bérköltség         | 203.507                | 244.846          | 448.353          | 21.679                 | 470.032            |
| Fenntartással összefüggő bérköltség          | 215.491                | 82.726           | 298.217          | 865                    | 299.082            |
| Üzem. összef. személyi jell. egyéb kifiz     | 15.236                 | 16.881           | 32.117           | 1.348                  | 33.465             |
| Fennt.összef. személyi jell. egyéb kifiz     | 15.404                 | 4.812            | 20.216           | 31                     | 20.247             |
| Üzemeltetéssel összefüggő bérjárulékok       | 41.470                 | 49.726           | 91.196           | 4.587                  | 95.783             |
| Fenntartással összefüggő bérjárulékok        | 45.620                 | 17.481           | 63.101           | 181                    | 63.282             |
| Értécsökkenési leírás                        | 279.234                | 728.726          | 1.007.960        | 28.220                 | 1.036.180          |
| Fenntartással összefüggő hálózat öblítés     | 6.345                  | 695              | 7.040            |                        | 7.040              |
| Szállítási-rakodási költség                  | 57.199                 | 80.476           | 137.675          | 1.822                  | 139.497            |
| Gépköltség                                   | 47.363                 | 254.938          | 302.301          | 12.962                 | 315.263            |
| Laborköltség                                 | 85.958                 | 73.730           | 159.688          | 14.651                 | 174.339            |
| Belső szolgáltatások költsége                | 1                      | 23               | 24               | 23.708                 | 23.732             |
| Saját term. készl. felhasználása             | 43                     | 15.411           | 15.454           | 16.967                 | 32.421             |
| Telepek átterhelése                          | 894.611                | 1.522.961        | 2.417.572        | 4.598                  | <b>2.422.170</b>   |
| Kisegítő üzemek költségei                    | 22.087                 | 22.086           | 44.173           |                        | 44.173             |
| <b>Közvetlen önköltség</b>                   | <b>2.347.625</b>       | <b>3.661.640</b> | <b>6.009.265</b> | <b>222.449</b>         | <b>6.231.714</b>   |
| Eladott (közv.) szolg. ért. és ELÁBÉ         |                        |                  |                  | 130.295                | 130.295            |
| <b>Értékesítés közvetlen költségei</b>       | <b>2.347.625</b>       | <b>3.661.640</b> | <b>6.009.265</b> | <b>352.744</b>         | <b>6.362.009</b>   |
| Értékesítési, forgalmazási költségek         | 296.318                | 372.780          | 669.098          | 42.489                 | 711.587            |
| Igazgatási költségek                         | 274.598                | 428.295          | 702.893          | 23.624                 | 726.517            |
| Egyéb általános költségek                    | 208.524                | 325.240          | 533.764          | 17.939                 | 551.703            |
| <b>Teljes önköltség</b>                      | <b>3.127.065</b>       | <b>4.787.955</b> | <b>7.915.020</b> | <b>436.796</b>         | <b>8.351.816</b>   |
| Egyéb ráfordítások (szennyvívbírság nélkül)  | 421.249                | 519.186          | 940.435          | 40.737                 | 981.172            |
| <b>Üzemi ráfordítás</b>                      | <b>3.548.314</b>       | <b>5.307.141</b> | <b>8.855.455</b> | <b>477.533</b>         | <b>9.332.988</b>   |
| Értékesítés nettó árbevétele                 | 3.169.439              | 5.114.611        | 8.284.050        | 717.174                | 9.001.224          |
| Csatornabírság                               |                        | 2.688            | 2.688            |                        | 2.688              |
| Egyéb bevételek (csatornabírság nélkül)      | 108.823                | 241.321          | 350.144          | 6.677                  | 356.821            |
| <b>Üzemi bevétel</b>                         | <b>3.278.262</b>       | <b>5.358.620</b> | <b>8.636.882</b> | <b>723.851</b>         | <b>9.360.733</b>   |
| <b>PV üzemi eredmény</b>                     | <b>-270.052</b>        | <b>51.479</b>    | <b>-218.573</b>  | <b>246.318</b>         | <b>27.745</b>      |