




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

2017. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

2018. március 27.

T A R T A L O M

	oldalszám
A társaság bemutatása.....	2
Könyvvezetés, zárás, mérleg, eredménykimutatás	7
Az egyes mérlegtételek értékelésének szabályai	8
Befektetett eszközök.....	8
Forgóeszközök.....	9
Amortizációs politika alapelemei	10
Számviteli szétválasztás.....	11
A mérleg átfogó elemzése.....	12
A változások részletezése eszközoldalon	13
A változások részletezése forrásoldalon.....	21
A vagyoni helyzet alakulása tőkeszerkezeti mutatók alapján.....	26
Pénzügyi helyzet értékelése	26
Az eredménykimutatás átfogó elemzése.....	28
Bevételek alakulása	28
Aktivált saját teljesítmények értéke.....	31
Költségek és ráfordítások alakulása	31
A társaság eredményszerkezete	37
A jövedelmi helyzet alakulása mutatószámok alapján	38
Kapcsolódó kiegészítések	38

	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A kiegészítő melléklet a társaság 2017. 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 víziközmű-szolgáltatójává vált.

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


A társaság cégneve és székhelye

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

A társaság fióktelepei:

• Csorna vízműtelep	9300 Csorna, Petőfi S. u. 0123/2 hrsz.
• Bogyoszló vízműtelep	9323 Jobaháza, külterület 0121/3 hrsz.
• Bősárkány vízműtelep	9167 Bősárkány, Széchenyi u. 68.
• Kóny vízműtelep	9144 Kóny, Soproni u. 1.
• Mórighida vízműtelep	9131 Mórighida, Miklósi u. 60. 533 hrsz.
• Rábacsécsény vízműtelep	9136 Rábacsécsény, Móra F. u. 30. 019/1 hrsz.
• Rábapordány vízműtelep	9146 Rábapordány, Gévai Wolf L. u. 087/4 hrsz.
• Szilsárkány vízműtelep	9312 Szilsárkány, Dózsa Gy. u. 18. 0255/1 hrsz.
• Szil vízműtelep	9326 Szil, Fő u. 22. 1009/1 hrsz.
• Szany vízműtelep	9317 Szany, Táncsics u. 612/8 hrsz.
• Ikrény tartalék vízműtelep	9122 Ikrény, alrészlet 05/50/B hrsz.

• Révfalu vízműtelep	9028 Győr, Vízmű u. 1.
• Szőgye vízműtelep	9062 Szőgye, Duna u. 2.
• Gönyű vízműtelep	9071 Gönyű, Jókai u. 39-41.
• Öttevény vízműtelep	9153 Öttevény, külterület 088/10 hrsz.
• Lébény vízműtelep	9155 Lébény, külterület 0577 hrsz.
• Rábapatonna vízműtelep	9142 Rábapatonna, Külső Rákóczi u. 150.
• Kapuvár vízműtelep	9330 Kapuvár, Fürdő u. 1.
• Beled vízműtelep	9343 Beled, Zrínyi u. 11.
• Mihályi vízműtelep	9342 Mihályi, Kisfaludi u. 1.
• Osli tartalék vízműtelep	9354 Osli, Pozsonyi u. 0184/1 hrsz.
• Páli tartalék vízműtelep	9345 Páli, 78/2 hrsz.
• Cirák vízműtelep	9364 Cirák, Fő u. 127.
• Gyarmat vízműtelep	9126 Gyarmat, 0245/2 hrsz.
• Nyúl vízműtelep	9082 Nyúl, Kossuth u. 183.
• Ménfőcsanak tartalék vízműtelep	9012 Győr-Ménfőcsanak, Új Élet u. 25671 hrsz.
• Pázmándfalu tartalék vízműtelep	9085 Pázmándfalu, Fő u. 85.
• Fenyőfő vízműtelep	8432 Fenyőfő, 0368/4 hrsz.
• Felpéc tartalék vízműtelep	9122 Felpéc, 0208/76 hrsz.
• Bana vízműtelep	2944 Bana, József A. u. 56.
• Győrszemere vízműtelep	8121 Győrszemere, Hegy u. 1.
• Tét vízműtelep	9100 Tét, Fő u. 100.
• Csikvánd vízműtelep	8534 Csikvánd, Ady E. u. 1.
• Szerecseny vízműtelep	9125 Szerecseny, Széchenyi u. 31.
• Gyarmat szennyvíz telep	9126 Gyarmat, 0206/4 hrsz.
• Écs szennyvíz telep	9083 Écs, 032/3 hrsz.
• Tét szennyvíz telep	9100 Tét, külterület 088/7 hrsz.
• Bana szennyvíz telep	2944 Bana, 0180/7 hrsz.
• Veszprémvarsány szennyvíz telep	8475 Veszprémvarsány, 066/2 hrsz.
• Bakonyszentlászló szennyvíz telep	8431 Bakonyszentlászló, 026/3 hrsz.
• Kapuvár szennyvíz telep	9330 Kapuvár, Osli u. 0657/2 hrsz.
• Páli szennyvíz telep	9345 Páli, külterület 0133/7 hrsz.
• Győr szennyvíz telep	9030 Győr, Bokros dűlő 0610/1 hrsz.
• Kunsziget szennyvíz telep	9184 Kunsziget, 0226/6 hrsz.
• Csorna szennyvíz telep	9300 Csorna, Barbacsi u. 0244/4 hrsz.
• Móríchida szennyvíz telep	9131 Móríchida, 0366/5 hrsz.
• Szany szennyvíz telep	9317 Szany, külterület 0344/7 hrsz.
• Rábacsécsény szennyvíz telep	9136 Rábacsécsény, külterület 090/3 hrsz.
• Rábatamási szennyvíz telep	9322 Rábatamási, 0120/11 hrsz.
• Győrsövényház szennyvíz telep	9161 Győrsövényház, külterület 0225/13 hrsz.
• Győri Üzemmérnökség	9025 Győr, Gyepszél u. 15.
• Csornai Üzemmérnökség	9300 Csorna, Soproni u. 59.
• Kapuvári Üzemmérnökség	9330 Kapuvár, Fürdő u. 1.
• Nyúli Üzemmérnökség	9082 Nyúl, Kossuth L. u. 183.

	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A társaság alapítói

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

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

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

A társaság időtartama

A társaság határozatlan időtartamra alakult.

Éves beszámolót aláírni köteles személy adatai:

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

Könyvviteli szolgáltatás irányításáért felelős személy adatai:

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

A társaság tevékenységi köre (TEÁOR08 szerint)


Főtevékenységi kör:

36.00 '08 Víztermelés, -kezelés, ellátás

Egyéb tevékenységi körök:

37.00 '08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

További egyéb tevékenységi körök részletezése a Zrt. ALAPSZABÁLYA okiratban.

	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A PANNON-VÍZ Zrt. tevékenységéről

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

A 2017. év, az azt megelőző évhez képest ivóvíz értékesítés és szennyvízelvezetés tekintetében kismértékű volumennövekedést hozott. A szolgáltatott ivóvíz mennyiségének 75,7 %-a lakossági-, 24,3 %-a pedig nem lakossági felhasználói igényeket elégített ki. Térségünkben a kisvállalkozások bővültek, fogyasztásuk nőtt. Ipari nagyfelhasználóink többsége víztakarékos technológiát használ, vagy saját kútjaiból szerzi be vizét, fogyasztásuk lényegében állandósult.

Szennyvízelvezetés területén az arány kismértékben a nem lakossági felhasználóink javára módosult, a lakossági kibocsátási arány 70,7 %, a nem lakossági 29,3 %. Néhány iparvállalat saját kútjaiból szerzi be vízszükségletét, csak szennyvízelvezetési szolgáltatásunkat veszi igénybe.

Munkavállalóink éves átlagos statisztikai állományi létszáma folyamatosan csökken, 2017. évben 637 főt foglalkoztattunk. Az év folyamán 52 dolgozónk munkaviszonya szűnt meg, belépő munkavállaló 45 fő. A foglalkoztatottak képzésére folyamatosan gondot fordítunk, mert egyre magasabb felhasználói igényeknek kell megfelelnünk. 2017. évben a szakmai képzések mellett idegen nyelvű képzéseket is indítottunk. Az egész víziközmű szakmát érintő szakember hiány a nyugati régiókban még jobban jelentkezik. A szakember utánpótlás elősegítése érdekében 2017. évben akkreditált szakképzési helyé váltunk.

A beruházásokat tekintve éves tervünket teljesítettük, a 2017. évet érintő beruházások értéke 1.279 millió Ft volt.

Négy évig tartó projekt volt az új győri szennyvízátemelő és főnyomóvezeték kiépítése, mely a belváros kikerülésével közvetlenül a Petőfi térről vezeti el a szennyvizet. A beruházás 700 millió Ft-os saját forrásból 2017. első negyedévében készült el és került aktiválásra.

Kiemelhető még Csorna központjában a Mártírok terét és a szennyvízátemelőket érintő víziközmű rekonstrukció.


Kapuváron a szükséges rekonstrukciók után rákapcsoltuk a városi hálózatra az egykori Húsgyár acél szerkezetű víztornyát, egyúttal a régi vasbeton víztornyot kiiktattuk a hálózathoz.

Beled térségében több utcát érintő víziközmű rekonstrukcióra került sor.

Győr – Ménfőcsanak – Koroncó - Győrújbarát térségében a szennyvízelvezető rendszeren történt jelentősebb beruházás. A térség dinamikus fejlődése miatt további jelentős fejlesztés szükséges.

Győrben a Európai Ifjúsági Olimpiai Fesztivál kapcsán (EYOF) jelentős hálózat rekonstrukciót végeztünk és sikeres volt a rendezvény víziközmű kiszolgálása is.

Ivóvíz szolgáltatás, valamint szennyvízelvezetési és -tisztítási alaptevékenységeink mellett kiegészítő szolgáltatásokkal is állunk felhasználóink és partnereink rendelkezésére. Ez

	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

utóbbihoz tartoznak többek között az iparivíz szolgáltatás, laborvizsgálat, nem közművel elvezetett szennyvízszállítás és -kezelés, csatorna- és kútkamerás vizsgálat, ivóvíz- és szennyvízbekötés valamint egyéb építőipari tevékenység.

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

Szolgáltatási díjak, értékesített mennyiségek

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

A közműves ivóvízellátás és szennyvízelvezetés és tisztítás díja 2017. január 1-jétől nem változott, megegyezik a 2013. július 1-jétől alkalmazott értékkel.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvénynek megfelelően 2017. évben az alábbi lakossági és nem lakossági fogyasztással arányos díjakat alkalmaztuk:

Ivóvíz szolgáltatás

- lakosság
173,4 Ft/m³ + alapdíj Ft/hó/vízmérőóra + áfa
- nem lakosság
218,4 Ft/m³ + alapdíj Ft/hó/vízmérőóra + áfa.


Szennyvízelvezetés és tisztítás

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

Hálózatba kiadott víz és értékesítés alakulása:

	2016. év	2017. év	Változás
	em ³		%
Hálózatba kiadott víz	16.101	17.259	107,2
Vásárolt ivóvíz	122	118	96,7
Ivóvíz értékesítés	13.407	13.523	100,9
- lakosság	10.135	10.239	101,0
- nem lakosság	3.272	3.284	100,4

Az engedélyköteles tevékenység körébe tartozóan az üzleti év során az értékesített ivóvíz mennyisége összességében 116 em³-rel, (0,9 %-kal) volt magasabb az előző évinél.

	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Részleteiben a 2016. évihez képest a lakossági állományban 104 em³-rel (1,0 %-kal), a nem lakossági állományban 12 em³-rel (0,4 %-kal) növekedett az ivóvíz felhasználás.

Szennyvízelvezetés alakulása:

	2016. év	2017. év	Változás
	em ³		%
Szennyvízelvezetés	12.672	12.741	100,5
ebből:			
- lakosság	8.994	9.008	100,2
- nem lakosság	3.678	3.733	101,5

Az üzleti évben kiszámlázott, elvezetett szennyvíz mennyisége 69 em³-rel (0,5 %-kal) több az előző időszakinál. A szennyvíz ágazaton belül a lakossági állományban 14 em³-rel (0,2 %-kal), a nem lakossági állományban 55 em³-rel (1,5 %-kal) nőtt az elvezetett szennyvíz mennyisége a bázis évihez mérten.

Iparivíz szolgáltatás

Az iparivíz szolgáltatás díja 2017. január 1-jétől 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:

	2016. év	2017. év	Változás
	em ³		%
Iparivíz termelés	856	931	108,8
Iparivíz értékesítés	749	878	117,2

Az üzleti évben értékesített iparivíz mennyisége 129 em³-rel magasabb a bázis évi értékesítésnél.

Könyvvezetés, zárás, mérleg, eredménykimutatás

A könyvvezetés módja

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

Választott mérleg és eredménykimutatás

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

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

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

Az üzleti év fogalma, a mérlegkészítés időpontja

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

A mérlegbeszámoló készítésének időpontja január 31-e.

Az egyes mérlegtételek értékelésének szabályai

A társaság éves beszámolójában szereplő eszközöket és forrásokat a számviteli törvényben előírt szabályok alapján, – az Eszközök és Források Értékelési Szabályzatában meghatározott módon – a következők szerint értékeli:

Befektetett eszközök

Immateriális javak

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

A bekerülési érték tartalma a következő:

Alapítás átszervezés aktivált értéke: előállítási költség

Vagyoni értékű jogok: beszerzési ár


Szellemi termékek:

- vásárlás esetén: beszerzési ár

- saját előállítás esetén: előállítási költség

Tárgyi eszközök

Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok, műszaki berendezések, gépek, járművek, egyéb berendezések, felszerelések, járművek, beruházások felújítások bekerülési értéke a számviteli politikában meghatározott módon számított beszerzési ár, saját előállítás esetén az

	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

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.

	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Pénzeszközök

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

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

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

A 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 használatbavétel 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.

	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

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

A 200 ezer forintot meg nem haladó egyedi bekerülési értékű eszközeit társaságunk kis értékűnek tekintti, melynek 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 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.

 Pannon-Víz	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A mérlegbeszámoló hármas tevékenységi bontása:

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

Az 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet 93. § (2) pont alapján, **tevékenységi beszámolókon** a számviteli törvény 1. mellékletében található „**A**” változatú mérleget és a 2. mellékletében szereplő **össz költség-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** 2017. december 31-én 37.832.740 eFt, 3.077.044 eFt-tal nőtt az előző évhez viszonyítva.


Mérlegfőösszeg Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2016.év		2017.év		Változás
	eFt	Megoszlás	eFt	Megoszlás	
		%		%	
Ivóvíz szolgáltatás	8.825.457	25,4	9.225.184	24,4	104,5
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	25.153.642	72,4	27.731.243	73,3	110,2
Másodlagos tevékenység	776.597	2,2	876.313	2,3	112,8
ÖSSZESEN	34.755.696	100,0	37.832.740	100,0	108,9

A mérlegfőösszeg növekedését bázisévhez viszonyítva

Eszközoldalon:

1. Befektetett eszközök + 2.681.007 eFt-os
 2. Forgóeszközök + 458.716 eFt-os
 3. Aktív időbeli elhatárolások - 62.679 eFt-os
- változása okozta.

 Pannon-Víz	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Forrásoldalon:

1. Saját tőke	+ 8.178 eFt-os
2. Céltartalékok	– 9.244 eFt-os
3. Kötelezettségek	+ 3.061.302 eFt-os
4. Passzív időbeli elhatárolások	+ 16.808 eFt-os

változása okozta.

A változások részletezése eszközoldalon

1. Befektetett eszközök könyv szerinti értéke 35.266.884 eFt, az időszakban a növekedés 8,2 %-os, azaz 2.681.007 eFt.

A változás összetevői a következők:

Immateriális javak	– 4.323 eFt
Tárgyi eszközök	+ 2.687.262 eFt
Befektetett pénzügyi eszközök	– 1.932 eFt.


Befektetett eszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2016.év		2017.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	8.079.428	24,8	8.373.170	23,7	103,6
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	23.827.565	73,1	26.125.851	74,1	109,6
Másodlagos tevékenység	678.884	2,1	767.863	2,2	113,1
ÖSSZESEN	32.585.877	100,0	35.266.884	100,0	108,2

Immateriális javak záró mérlegértéke 296.016 eFt, az időszakban a csökkenés 1,4 %-os, azaz 4.323 eFt.

Részleteiben:

- **Alapítás-átszervezés aktivált értéke** 2.806 eFt, 3.762 eFt-tal csökkent az időszakban. 2017. évben aktivált érték 1.250 eFt, a terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás összege 5.011 eFt. Az e csoportba sorolt immateriális javak a működtető eszközök közé tartoznak.
- **Vagyoni értékű jogok** könyv szerinti értéke 214.871 eFt, időszaki növekedése 51 eFt. A 2017. évi vagyoni értékű jogok aktivált értéke 65.228 eFt, az üzleti év során terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás összege 75.264 eFt. A folyamatban lévő tételek záró értéke 15.986 eFt. E mérleg sor eszközei működtető eszközök.

 Pannon-Víz	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Vagyoni értékű jogok között aktivált jelentősebb beruházások	Eszközök	Adatok: eFt-ban	
		Összes aktivált érték	Ebből tárgyévi beruházás
MIR műszaki törzsadat modul	működtető	47.134	47.134
Díjszámlázó program	működtető	6.000	6.000

- **Szellemi termékek** záró mérlegértéke összességében 78.339 eFt, mely 612 eFt-tal csökkent az időszakban.
Ezen mérlegsoron:
- vagyonkezelte eszköz aktivált értéke 20.000 eFt, terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 17.437 eFt.
- működtető eszközök tárgyévi beruházásainak aktivált értéke 4.493 eFt, terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 20.349 eFt, a folyamatban lévő tételek záró értéke 17.953 eFt.

Tárgyi eszközök záró mérlegértéke 34.913.507 eFt.

Tárgyi eszközök teljes állományát tekintve a könyv szerinti érték változása összességében az előző évihez viszonyítva +8,3 %-os, mely 2.687.262 eFt-os könyv szerinti érték növekedést jelent.

Részleteiben:


	Könyv szerinti érték változás
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	+ 2.837.901 eFt
Műszaki berendezések, gépek, járművek	+ 354.576 eFt
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	+ 70.594 eFt
Beruházások, felújítások	-581.594 eFt
Beruházásokra adott előlegek	+5.785 eFt.

- **Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok** záró mérlegértéke összességében 31.991.095 eFt, mely 2.837.901 eFt-tal nőtt az időszakban.

Ezen mérlegsoron került aktiválásra a tárgyévben 1.088.769 eFt, vagyonkezelésbe vett eszköz. Ezen felül növelte az ingatlanok mérlegsor könyv szerinti értékét Écs és térsége szennyvízközműveinek 2017. évben végzett vagyonértékelése, mely összesen 2.408.324 eFt nettó érték emelkedést okozott. Egyéb ingatlanok könyv szerinti érték növekedése 227.306 eFt.

Csökkenést eredményezett a vagyonkezelte ingatlanok eszközértékében a terv szerint elszámolt értékcsökkenés 864.315 eFt összegben, valamint a selejtezés 10.060 eFt-os nettó értéke.

A működtető eszközök tárgyévi beruházásainak aktivált értéke 32.010 eFt, csökkenés könyv szerinti értéke selejtezés miatt 20 eFt, terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 44.123 eFt.

 Pannon-Víz	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Adatok: eFt-ban

Ingatlanok között aktivált jelentősebb beruházások	Eszközök	Összes aktivált érték	Ebből tárgyévi beruházás
Győr, ivóvízvezeték rekonstrukció	vagyonkezelt	39.972	39.972
Győr, Marcalvárosi víztorony felújítása	vagyonkezelt	11.990	11.990
Győr, Révfalu vízműtelep, kutak furása	vagyonkezelt	14.500	14.500
Győr, Révfalu vízműtelep technológiai vezeték	vagyonkezelt	23.800	23.800
Győr, vízbekötések rekonstrukció	vagyonkezelt	13.062	13.062
Kapuvár és térsége vízhálózat rekonstrukció	vagyonkezelt	11.914	11.914
Győr, Petőfi téri átemelő rekonstrukció	vagyonkezelt	698.384	57.093
Győr, Újkapu utca szennyvízvezeték rekonstrukció	vagyonkezelt	18.713	18.713
Győr, Bercsényi liget déli rész, szennyvíz vezeték rek.	vagyonkezelt	14.967	14.967
Csorna, Soproni utca ivóvízvezeték rekonstrukció	vagyonkezelt	54.793	54.793
Győr, Bécsi kapu tér és csatlakozó utcák szenny. rek.	vagyonkezelt	13.886	13.886
Nyúl, vízműtelep felújítási munkái	vagyonkezelt	11.673	11.673
Nyúli üzemmérnökség területén lévő átemelő rek.	vagyonkezelt	11.393	11.393

- **Műszaki berendezések, gépek, járművek** mérlegértéke 2.241.099 eFt, mely 354.576 eFt-tal több a bázisévi értéknél.

Ezen mérleg soron vagyonkezelt eszköz aktivált értéke 464.172 eFt, vagyonkezelésbe vett eszközérték 395.811 eFt, csökkenés könyv szerinti értéke – selejtezés miatt – 1.043 eFt, vízmérő (hydro-rádió) kivezetése – csere miatt – 5.295 eFt, vagyonkivezetés Écs szennyvíztelepi vagyonértékelés miatt 14.209 eFt. Terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 415.970 eFt.


A működtető eszközök tárgyévi beruházásainak aktivált értéke 45.845 eFt, növekedés könyv szerinti értéke más eszközosztályból átsorolás miatt 47 eFt, csökkenés könyv szerinti értéke értékesítés miatt 1.628 eFt. Terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 112.839 eFt.

Adatok: eFt-ban

Műszaki berendezések, gépek, járművek között aktivált jelentősebb beruházások	Eszközök	Összes aktivált érték	Ebből tárgyévi beruházás
Hardver eszközök beszerzése	működtető	26.265	26.265
Győr, szennyvíztelep lépcsős rács beépítése	vagyonkezelt	12.407	12.407
Győr, szennyvíztelep polielektrolit rendszer telepítése	vagyonkezelt	19.545	19.545
Győr, szennyvíztelep iszapcentrifuga felújítás	vagyonkezelt	18.338	18.338
Személygépkocsik beszerzése	működtető	17.200	17.200
Üzemviteli járművek beszerzése	működtető	40.689	40.689

- **Egyéb berendezések, felszerelések, járművek** mérlegértéke 252.548 eFt, 70.594 eFt-tal haladta meg az előző időszak értéket.

Ezen mérleg soron vagyonkezelt eszköz aktivált értéke 3.368 eFt, csökkenés könyv

 Pannon-Víz	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

szerinti értéke – vagyonkivezetés Écs szennyvíztelepi vagyoneértékelés miatt – 1.552 eFt, terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 13.619 eFt.

A működtető eszközök tárgyévi beruházásainak aktivált értéke 145.346 eFt. Csökkenés könyv szerinti értéke selejtezés miatt 283 eFt, más eszközosztályba átsorolás miatt 47 eFt. Terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 62.907 eFt.

- **Beruházások, felújítások** záróállománya 422.980 eFt, 581.594 eFt-tal csökkent a nyitóértéknél.

Adatok: eFt-ban

Beruházások, felújítások	Eszközök	2016.év	2017.év
Saját pénzeszközből megvalósult beruházás, felújítás	működtető	59.199	20.739
Saját pénzeszközből megvalósult rekonstrukció	vagyonkezelt	945.375	402.241
Közműfejlesztési hozzájárulás címén előző években kapott támogatásból megvalósult beruházás	vagyonkezelt	-	-
Összesen		1.004.574	422.980


Adatok: eFt-ban

Jelentősebb folyamatban lévő beruházások, felújítások	Eszközök	2017.év
Győr, Ifjúság krt.-on lévő csomópontok cseréje	vagyonkezelt	6.000
Győr, Ifjúság krt. hosszú oldali vízbekötések cseréje	vagyonkezelt	4.257
Belvárosi szennyvízátemelő szivattyú beszerzés	vagyonkezelt	13.982

Beruházásokra adott előleg a társaságnál 2017. december 31-én 5.785 eFt volt.

Tárgyi eszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2016.év		2017.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	7.901.915	24,5	8.199.160	23,5	103,8
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	23.647.692	73,4	25.948.884	74,3	109,7
Másodlagos tevékenység	676.638	2,1	765.463	2,2	113,1
ÖSSZESEN	32.226.245	100,0	34.913.507	100,0	108,3

 Pannon-Víz	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Befektetett pénzügyi eszközök záró mérlegértéke 57.361 eFt, amely 1.932 eFt-tal alatta maradt a 2016. évinek.

Részleteiben:

- **Egyéb tartósan adott kölcsön** mérlegértéke 57.361 eFt, mely 1.932 eFt-tal kevesebb a nyitóértéknél.

A GRAWE Életbiztosító Zrt-nél megkötött biztosítási szerződések közül 2017. december 31. napjáig 58 db szerződés az abban meghatározott futamidő lejáratára miatt megszűnt. A GRAWE Életbiztosító Zrt. a futamidő lejáratával a PANNON-VÍZ Zrt-nek, mint lejáratú kedvezményezettnek kifizette a lejáratkor felvehető teljesítési (biztosítási összeg+hozam) összeget. A lejárt szerződések miatti követelés összegével, 3.035 eFt-tal csökkentette társaságunk a GRAWE Életbiztosító Zrt. felé fennálló követelését.

A dolgozóinknak nyújtott lakásépítési kölcsönök éven túli része 1.359 eFt-tal csökkent.

Tartalma szerint:


- a GRAWE Életbiztosító Zrt-vel kötött megállapodás alapján az összes követelésünk 2017. december 31-én 50.981 eFt értékű,
- dolgozóinknak nyújtott lakásépítési kölcsönök éven túli része 6.380 eFt.

A dolgozóknak nyújtott lakásépítési kölcsönök összegének alakulása:

2017. január 01-i nyitó egyenleg	9.659 eFt
2017. évi folyósítások	1.000 eFt
2017. évi törlesztések	2.524 eFt
2017. december 31-i záró egyenleg	8.135 eFt
(ebből 2018-ben törlesztendő	1.755 eFt)

Befektetett pénzügyi eszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2016.év		2017.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	28.989	48,9	28.173	49,1	97,2
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	29.084	49,1	28.024	48,9	96,4
Másodlagos tevékenység	1.220	2,0	1.164	2,0	95,4
ÖSSZESEN	59.293	100,0	57.361	100,0	96,7

 Pannon-Víz	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

2. Forgóeszközök záró mérlegértéke 2.166.195 eFt, mely 458.716 eFt-tal több a nyitó értékenél.

A változást mérlegsoronként a

Készletek 97.733 eFt-os

Pénzeszközök 391.642 eFt-os

növekedése, illetve a

Követelések 30.659 eFt-os

csökkenése együttesen okozták.

Forgóeszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:


Tevékenység	2016.év		2017.év		Változás
	Megoszlás		Megoszlás		
	eFt	%	eFt	%	
Ivóvíz szolgáltatás	595.676	34,9	684.974	31,6	115,0
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	1.021.992	59,9	1.373.901	63,4	134,4
Másodlagos tevékenység	89.811	5,2	107.320	5,0	119,5
ÖSSZESEN	1.707.479	100,0	2.166.195	100,0	126,9

Készletek záróértéke 292.970 eFt, mely 97.733 eFt-tal magasabb a nyitókészlet értékénél.

- A záró **anyagkészlet** 268.827 eFt, nyitókészlethez mért növekedése 95.702 eFt.
- **Befejezetlen termelés és félkész termék** a társaságnál 2017. december 31-i értéke 6.015 eFt volt.
- **Késztermékek** főkönyvi számla záróértéke 5.832 eFt, 3.601 eFt-tal nagyobb a nyitóértékenél. Összetétele szerint 208 eFt az üzleti év során előállított és raktáron maradt palackozott „Pannonvíz”, 5.624 eFt a saját hitelesítésű vízmérők záró készletének értéke.
- **Áruk** mérleg sor záró értéke 12.296 eFt, tartalma 290 eFt betétdíjas göngyöleg, 12.006 eFt egyéb közvetített szolgáltatás. A nyitókészlethez mérten csökkenése 7.585 eFt.

Készletek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2016.év		2017.év		Változás
	Megoszlás		Megoszlás		
	eFt	%	eFt	%	
Ivóvíz szolgáltatás	85.841	44,0	95.000	32,4	110,7
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	96.578	49,5	177.298	60,5	183,6
Másodlagos tevékenység	12.818	6,5	20.672	7,1	161,3
ÖSSZESEN	195.237	100,0	292.970	100,0	150,1

 Pannon-Víz	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Követelések záró mérlegértéke 1.150.231 eFt, mely 30.659 eFt-os csökkenést mutat.
Összetétele:

	Adatok: eFt-ban		
	2017.01.01.	2017.12.31..	Változás
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	938.628	914.885	– 23.743
<u>Egyéb követelések</u>	<u>242.262</u>	<u>235.346</u>	<u>– 6.916</u>
Követelések	1.180.890	1.150.231	– 30.659

Tárgyévben a **vevők** záró állománya 23.743 eFt-tal csökkent a nyitó állományhoz viszonyítva.

Ebből:

- követelések vízszolgáltatásból és szennyvízelvezetésből mérleg szerinti értéke 855.642 eFt, csökkenése 50.908 eFt,
- egyéb vevők könyv szerinti értéke 59.243 eFt, növekedése 27.165 eFt.

Követelések vízszolgáltatásból és szennyvízelvezetésből

2016. évhez képest 2017. évben az értékvesztés elszámolás és visszaírás különbözete 15.134 eFt-tal csökkent, mivel lakossági és nem lakossági felhasználóink 360 napon belüli, és a 360 napon túli tartozása csökkent. A víz- és csatornadíj vevők 2017. évi kintlévőségének a 2016. évihez történő viszonyítása alapján 66.041 eFt-os csökkenés állapítható meg.


Egyéb vevők

Az egyéb vevők által elismert követelés az előző évhez képest 25.342 eFt-tal növekedett. A 2017. évben az egyéb vevők elszámolt értékvesztés értéke 350 eFt, csökkenése 1.822 eFt.

Vevőkövetelések alakulása:

Adatok: eFt-ban

Vevő- követelések	Vevők által elismert érték 2017. XII.31.	Értékvesztés					Könyv szerinti vevő- követelés 2017. XII.31.
		előző évről áthozott	2017-ban elszámolt kumulált	2017-ban visszaírt érték- vesztés, behajthat. miatt	2017-ban visszaírt kumulált	2017-ban realizált érték- vesztés összege	
Víz- és csatornadíj adósok	954.187	113.678	98.545	-9.528	76.952	27.198	855.642
Egyéb vevők	59.592	2.172	350		1.246	927	59.243
Összesen:	1.013.779	115.850	98.895	-9.528	78.198	28.125	914.885

 Pannon-Víz	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Egyéb követelések mérlegértéke 235.346 eFt, 6.916 eFt-tal kevesebb az előző évinél.

Egyéb követelések kiemelt tételei:

• bérleti díjra adott előlegek	61.616 eFt
• önkormányzatoknak kölcsönadott pénzeszközök	17.196 eFt
• folyamatos szolgáltatás előzetesen felsz. áfa	65.106 eFt
• egyéb követelések	60.365 eFt

Követelések Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2016.év		2017.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	426.706	36,1	416.419	36,2	97,6
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	684.293	57,9	663.863	57,7	97,0
Másodlagos tevékenység	69.891	6,0	69.949	6,1	100,1
ÖSSZESEN	1.180.890	100,0	1.150.231	100,0	97,4

Pénzeszközök záró értéke 722.994 eFt, 391.642 eFt-tal több a nyitó állománynál. A pénztár, készpénzállomány 1.861 eFt 2017. december 31-én. Az elszámolási betétszámlák záró egyenlege 721.133 eFt, a nyitó 329.588 eFt-tal szemben.

Pénzeszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:


Tevékenység	2016.év		2017.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	83.129	25,1	173.555	24,0	208,8
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	241.121	72,8	532.740	73,7	220,9
Másodlagos tevékenység	7.102	2,1	16.699	2,3	235,1
ÖSSZESEN	331.352	100,0	722.994	100,0	218,2

3. Aktív időbeli elhatárolások záró mérlegértéke 399.661 eFt, mely 62.679 eFt-tal kevesebb a nyitó értéknél.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 370.754 eFt, 12.028 eFt-tal több az előző évinél.

Jelentősebb tételei:

- GRAWE Életbiztosító Zrt-nél 20 évre kötött életbiztosítások járó hozamai összesen 20.083 eFt,
- tárgyévet érintő - de a fogyasztókhöz fordulónapot követően kiküldésre kerülő - víz és csatornadíjszámlák értéke 347.500 eFt,
- biztosító által fizetett kártérítések 2.955 eFt.

 Pannon-Víz	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 28.907 eFt, mely az időszakban 74.707 eFt-tal csökkent.

Jelentősebb tételei:

- következő évi biztosítási díj 17.121 eFt,
- előfizetési díj 2.064 eFt,
- licence megújítás, bérleti díj 6.192 eFt.

Aktív időbeli elhatárolások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2016.év		2017.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	150.353	32,5	167.040	41,8	111,1
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	304.085	65,8	231.491	57,9	76,1
Másodlagos tevékenység	7.902	1,7	1.130	0,3	14,3
ÖSSZESEN	462.340	100,0	399.661	100,0	86,4

A változások részletezése forrásoldalon

Saját tőke záró mérlegértéke 2.562.559 eFt.

Saját tőke Vksztv. szerinti tevékenységenkénti értéke:

Tevékenység	2016.év eFt	2017.év eFt
Ivóvíz szolgáltatás	-1.188.679	-1.322.918
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	2.395.911	2.409.151
Másodlagos tevékenység	1.347.149	1.476.326
ÖSSZESEN	2.554.381	2.562.559

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 -3.153.507 eFt, melynek értéke növekedett

- az átvezetett 2016. évi adózott eredménnyel (+76.942 eFt),
- és a lekötött tartalékból átvezetett összeggel (+3.761 eFt).

Záró mérlegértéke -3.072.804 eFt.

Lekötött tartalék záró értéke 2.806 eFt, nyitó értékhez mérten az üzleti év során 3.761 eFt-tal – az eredménytartalékba átvezetett összeggel – csökkent.

A 2017. évi **Adózott eredmény** összege 8.179 eFt, 68.763 eFt-tal maradt el az előző év értékétől.

 Pannon-Víz	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Adózott eredmény Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2016.év eFt	2017.év eFt
Ivóvíz szolgáltatás	-309.463	-134.240
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	86.690	13.242
Másodlagos tevékenység	299.715	129.177
ÖSSZESEN	76.942	8.179

Céltartalékok – Céltartalék a várható kötelezettségekre mérlegértéke 494.981 eFt, csökkenése 9.244 eFt.

2017. évi céltartalék képzés:

- Engedélyes tevékenység - szennyvíztisztítás és elvezetés - zavartalan biztosításához szükséges csatornamosó, szennyvízszippantó és csatornatisztító célgépek karbantartási költségeinek 2018. évi fedezetére 26.910 eFt.


2017. 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 154 eFt került feloldásra.
- Környezet és Energia Operatív Program támogatási rendszer keretében megvalósuló önkormányzati szennyvíz projektekhez kapcsolódó fejlesztési támogatásokra 2011. évben képzett 163.644 eFt összegű céltartalékból (Győrszemere-Tényő) 2017. évben a téti projekt befejezése miatt 36.000 eFt feloldásra került.

Céltartalékok Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2016.év		2017.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	1.455	0,3	1.455	0,3	100,0
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	483.879	96,0	474.636	95,9	98,1
Másodlagos tevékenység	18.891	3,7	18.890	3,8	100,0
ÖSSZESEN	504.225	100,0	494.981	100,0	98,2

Kötelezettségek záró mérlegértéke 34.358.251 eFt, 3.061.302 eFt-tal magasabb az előző évinél a hosszú lejáratú kötelezettségek értékének növekedése miatt.

 Pannon-Víz	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Kötelezettségek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2016.év		2017.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	7.413.020	23,7	7.608.959	22,1	102,6
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	23.849.267	76,2	26.716.285	77,8	112,0
Másodlagos tevékenység	34.662	0,1	33.007	0,1	95,2
ÖSSZESEN	31.296.949	100,0	34.358.251	100,0	109,8

Hosszú lejáratú kötelezettségek – Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek záró mérlegértéke 33.321.219 eFt, értéke 3.015.979 eFt-tal nőtt az üzleti év során a társaság vagyonkezelésébe átvett eszközök értékének változása miatt.

Hosszú lejáratú kötelezettségek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2016.év		2017.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	7.024.241	23,2	7.218.247	21,7	102,8
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	23.280.999	76,8	26.102.972	78,3	112,1
Másodlagos tevékenység	0	0,0	0	0,0	-
ÖSSZESEN	30.305.240	100,0	33.321.219	100,0	110,0

Rövid lejáratú kötelezettségek 1.037.032 eFt-os összege nyitó értékhez mérten 45.323 eFt-tal növekedett.


Tételeiben:

Vevőktől kapott előlegek mérlegértéke 4.394 eFt, csökkenése nyitó értékhez mérten 562 eFt.

2017. december 31-én fennálló **Szállítói kötelezettségek** értéke 546.767 eFt. Az előző évhez képest 112.865 eFt-os (26,0%-os) a növekedés.

Kiemelt, 2017. december 31-én fennálló kötelezettségek:

- E-OS Zrt. 140.510 eFt
- Kultúrmérnök Kft. 134.562 eFt
- FERONA Kereskedelmi Kft. 26.907 eFt

 Pannon-Víz	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek záró mérlegértéke 485.871 eFt, 66.980 eFt-tal maradt el az előző időszaki értéktől.

Jelentősebb tételei:

• munkavállalókkal szembeni elszámolási köt.	124.520 eFt
• áfa fizetési kötelezettség (melyből a folyamatos szolgáltatással összefüggő fizetendő áfa 103.990 eFt)	203.214 eFt
• SZJA fizetési kötelezettség	28.971 eFt
• nyugdíj és egészségbiztosítási járulékfizetési kötelezettségek	58.169 eFt
• egyéb járulékok, hozzájárulások	43.663 eFt
• vízkészlethasználati díj	25.476 eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2016.év		2017.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	388.779	39,2	390.712	37,7	100,5
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	568.268	57,3	613.313	59,1	107,9
Másodlagos tevékenység	34.662	3,5	33.007	3,2	95,2
ÖSSZESEN	991.709	100,0	1.037.032	100,0	104,6


Passzív időbeli elhatárolások záró mérlegértéke 416.949 eFt, a nyitó értéknél 16.808 eFt-tal magasabb.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása 10.210 eFt összegű, mely a tárgyévet követő időszakot illető víz- és csatornadíj árbevétel értéke. Növekedése előző időszakhoz mérten 6.528 eFt.

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 87.616 eFt, mely 311 eFt-tal magasabb az egy évvel korábbinál.

Összetétele:

• vagyonekezelési szerződések szerint a tárgyévet terhelő, de a tulajdonosok által le nem számlázott vagyonekezelési díj összesen	13.764 eFt
• vezetői prémium és annak járulékai	51.552 eFt
• áramdíj	11.791 eFt
• üzemanyag megtakarítás	1.078 eFt
• hulladékiszállítás	1.419 eFt
• bankköltség, PEK díj	5.952 eFt
• saját gépkocsi használat, munkába járás	1.659 eFt
• egyéb költség passzív időbeli elhatárolása	401 eFt


 Pannon-Víz	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Halasztott bevételek záró mérlegértéke 319.123 eFt, 9.969 eFt-tal több a nyitó értéknél.
Összetétele:

	2017. I. 1.	2017. XII. 31.	Változás
Adatok: eFt			
<ul style="list-style-type: none"> • más vállalkozótól fejlesztési célra kapott támogatások, valamint az e pénzekből megvalósult beruházások értékcsökkenési leírással, kivezetett eszközökhöz kapcsolódó fejlesztési támogatással csökkentett együttes értéke 	7.484	8.980	+ 1.496
<ul style="list-style-type: none"> • közműfejlesztési hozzájárulás címén befizetett összegek, valamint az e pénzekből megvalósult beruházások értékcsökkenési leírással, kivezetett eszközökhöz kapcsolódó fejlesztési támogatással csökkentett együttes értéke 	82.916	99.757	+16.841
<ul style="list-style-type: none"> • önkormányzatoktól bérleti konstrukció keretében átvett fejlesztési pénzeszközök, valamint az e pénzekből megvalósult beruházások értékcsökkenési leírással, kivezetett eszközökhöz kapcsolódó fejlesztési támogatással csökkentett együttes értéke 	190.063	182.570	- 7.493
<ul style="list-style-type: none"> • térítés nélkül átvett eszközök nettó értéke, valamint a kivezetett eszközök értékével csökkentett együttes értéke 	11.808	10.933	- 875
<ul style="list-style-type: none"> • fellelt eszközök piaci értéke, valamint a kivezetett eszközök értékével csökkentett együttes értéke 	16.081	16.081	0
<ul style="list-style-type: none"> • térítés nélkül átvett anyagok értékének passzív időbeli elhatárolása 	802	802	0

Passzív időbeli elhatárolások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2016.év		2017.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	123.770	30,9	138.673	33,3	112,0
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	220.411	55,1	212.321	50,9	96,3
Másodlagos tevékenység	55.960	14,0	65.955	15,8	117,9
ÖSSZESEN	400.141	100,0	416.949	100,0	104,2

 Pannon-Víz	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A vagyoni helyzet alakulása tőkeszerkezeti mutatók alapján

	2016.év	2017.év	Változás
Tőkeerősség = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	7,35%	6,77%	-0,58
Kötelezettségek részaránya = $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Források összesen}}$	90,05%	90,82%	+0,77
Céltartalékok aránya = $\frac{\text{Céltartalékok}}{\text{Források összesen}}$	1,45%	1,31%	-0,14
Befektetett eszközök fedezete = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	7,84%	7,27%	-0,57
Saját tőke változásának mértéke = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	3,01%	0,32%	-2,69

A saját tőke összes forráshoz viszonyított részaránya csökkenést mutat, 2017. évben 0,58 % ponttal kisebb a bázisévi mutatónál.

A kötelezettségek 9,78 %-kal, az összes forrás 8,85 %-kal növekedett, így ennek következményeként a kötelezettségek részaránya is 0,77 % ponttal nőtt.

A céltartalékok aránya az összes forráshoz viszonyítva az időszak folyamán 0,14 % ponttal csökkent.

A befektetett eszközök 7,27 %-a – 2016. évben 7,84 %-a – finanszírozható saját tőkéből.


Az adózott eredmény a saját tőkén belül 0,32 %-os nagyságrendet képvisel, mértéke 2,69 % ponttal kisebb az előző évinél.

Pénzügyi helyzet értékelése

Részvénytársaságunk 2017. évi összes pénzbevétele 11.080.125 eFt, a pénzkidávása 10.687.467 eFt volt, így 392.658 eFt pozitív pénzforgalmi egyenleget értünk el.

Igénybevett folyószámla-hitelünk 2017. december 31-én nem volt, a 2016. év végi állapothoz hasonlóan.

A pénzügyintézetektől kapott kamatbevétel 104 eFt, kifizetett kamat nem volt.

 Pannon-Víz	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Költségvetési befizetésünk 3.571.622 eFt, 88.818 eFt-tal több az előző évi 3.482.804 eFt-nál.

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

Pénzügyi helyzet mutatószámai:

	<u>2016.év</u>	<u>2017.év</u>	<u>Változás</u>
I.fokú likviditás = $\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,3341	0,6972	+0,36
II.fokú likviditás = $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,5249	1,8063	+0,28
III.fokú likviditás = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,7218	2,0888	+0,37

I. fokú likviditás:

2017. december 31-re a pénzeszközök záró állománya 218,2 %-ra nőtt a 2016. évihez képest, úgy mint a rövid lejáratú tartozások értéke 4,6 %-kal is nőtt a 2016. évihez képest.


II. fokú likviditás:

A készletek nélküli forgóeszközök állománya 360.983 eFt-tal, 19,3 %-kal növekedett a rövid lejáratú tartozások – fent vázolt – növekedése mellett.

III. fokú likviditás:

A forgóeszközök állománya a 2016. évihez képest 26,9 %-kal növekedett, a rövid lejáratú kötelezettségek – fent vázolt – növekedése mellett. A forgóeszközök értéke kétszeresen fedezi a rövid távú kötelezettségeket.

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

	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Az eredménykimutatás átfogó elemzése

Bevételek alakulása

	2016. év	2017. év	Változás
	eFt		%
Nettó árbevétel	9.013.416	8.509.492	94,4
Egyéb bevételek	232.605	252.394	108,5
Pénzügyi műveletek bevételei	24	206	858,3
Bevételek összesen	9.246.045	8.762.092	94,8

A társaság 2017. évi összes bevétele 8.762.092 eFt, mely 483.953 eFt-tal (5,2 %-kal) maradt el az előző évitől. A csökkenést a nettó árbevétel 503.924 eFt-os bevétel kiesés okozta.

Értékesítés nettó árbevétele Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2016.év		2017.év		Változás
	eFt	Megoszlás	eFt	Megoszlás	
		%		%	
Ivóvíz szolgáltatás	3.033.799	33,7	3.074.033	36,1	101,3
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	4.852.075	53,8	4.892.553	57,5	100,8
Másodlagos tevékenység	1.127.542	12,5	542.906	6,4	48,1
ÖSSZESEN	9.013.416	100,0	8.509.492	100,0	94,4


Üzleti év folyamán a nettó árbevétel 93,6 %-át tette ki az engedélyköteles tevékenységek árbevétele, melyen belül az ivóvíz értékesítés árbevétele 36,1 %-ot, a szennyvízelvezetés árbevétele 57,5 %-ot képviselt.

Engedélyköteles tevékenységek

Ivóvíz szolgáltatás

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

Az ivóvíz ágazati nettó árbevétel 3.074.033 eFt, mely 40.234 eFt-os (1,3 %-os) növekedést mutat a bázisévhez viszonyítva. Ebből a lakossági felhasználói értékesítés 2.185.020 eFt, a nem lakossági felhasználói értékesítés 874.647 eFt, különdíjas szolgáltatás értékesítés 14.366 eFt.

 Pannon-Víz	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Szennyvízelvezetés és tisztítás

A szennyvíz ágazat nettó árbevétele 4.892.553 eFt, melynek összetétele:

	2016. év	2017. év	Változás
	eFt		%
Szennyvízelvezetés és tisztítás	4.810.759	4.838.102	100,6
Szennyvíz előtisztítás	30.739	27.428	89,2
Többlet szennyezőanyag kezelés	10.577	22.359	211,4
Különdíjas szolgáltatás	-	4.664	-
Szennyvíz ágazat nettó árbevétel összesen	4.852.075	4.892.553	100,8

Előző évhez képest a szennyvíz ágazati nettó árbevétel 40.478 eFt-tal (0,8 %-kal) nőtt. A lakossági felhasználói értékesítés 3.151.975 eFt, a nem lakossági felhasználói értékesítés 1.735.914 eFt, különdíjas szolgáltatás árbevétele pedig 4.664 eFt.

A szennyvízelvezetés és tisztítás árbevétele 64,4 %-a lakossági, 35,5 %-a nem lakossági felhasználóktól, valamint 0,1 %-a különdíjas értékesítésből származott.

Másodlagos tevékenységek

Iparivíz szolgáltatás

Az iparivíz értékesítés árbevétele 77.596 eFt, előző időszakhoz mérten növekedése 8.749 eFt, + 12,7 %.


A nettó árbevétel összetételében 0,9 %-os csekély részt képviselt.

Egyéb vízgazdálkodási tevékenység

Az egyéb vízgazdálkodási ágazat 93.283 eFt-os árbevétele 17.614 eFt-os (23,3 %-os) többletet mutat.

Az ágazat árbevételének alakulása:

	2016. év	2017. év	Változás
	eFt		%
Szennyvíz szippantás-tisztítás	15.994	20.200	126,3
Egyéb vízellátás-szolgáltatás	3.892	5.529	142,1
Megrendelésre végzett labormunkák	19.181	22.519	117,4
Megrendelésre végzett szennyvíztisztítás	31.450	39.761	126,4
Elkülönített rendszerű csapadékvíz elvezetés	5.152	5.274	102,4
Egyéb vízgazdálkodási tev. árbevétele	75.669	93.283	123,3

	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Építőipari tevékenység

Az építőipari tevékenység árbevétele 162.384 eFt, a bázis időszakhoz képest csökkent a megbízási szerződések változása miatt.

Egyéb tevékenység

Az egyéb tevékenység (bérbeadás, szakfelügyelet, készletértékesítés, üdültetés térítési díjai, stb.) árbevétele 209.643 eFt, melynek csökkenése a 2016. évihez viszonyítva 15.204 eFt (6,8%) volt.

Az egyéb tevékenység árbevételében:

- 48.839 eFt víztorony, építmény és terület bérleti díj,
- 160.804 eFt egyéb tevékenység árbevétele. Meghatározó eleme a 106.045 eFt ivóvíz- és szennyvízkontingens értékesítés.

Egyéb bevételek


Egyéb bevételek értéke 252.394 eFt, 19.789 eFt-tal több a bázisévinél.

Összetétele:

	2016. év	2017. év	Változás
	eFt	eFt	%
Értékesített imm. javak, tárgyi eszközök bevétele	10.620	4.350	41,0
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	15.022	16.264	108,3
Kapott késedelmi kamatok, bírság kötbér, kártér.	8.257	26.846	325,1
Bérüzemi fejlesztési támogatás feloldása	15.103	7.493	49,6
Egyéb fejl.tám., térítés nélküli eszk., ag. feloldása	4.072	4.059	99,7
Visszaírt értékvesztés	101.568	106.323	104,7
Céltartalék felhasználása	41.044	36.154	88,1
Eredményt növelő egyéb tételek	36.919	50.905	137,9
Egyéb bevételek összesen	232.605	252.394	108,5

Pénzügyi műveletek bevételei

A társasági pénzügyi műveletek bevétele 206 eFt, 182 eFt-tal több az előző évinél. Összetételében a pénzügyi kamatbevétel 104 eFt, az egyéb árfolyamnyereség 102 eFt.

 Pannon-Víz	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Pénzügyi műveletek bevételei Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2016.év		2017.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	8	33,3	75	36,4	937,5
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	13	54,2	119	57,8	915,4
Másodlagos tevékenység	3	12,5	12	5,8	400,0
ÖSSZESEN	24	100,0	206	100,0	858,3

Aktivált saját teljesítmények értéke

Aktivált saját teljesítmények megoszlása

	<u>2016. év</u>	<u>2017. év</u>
Saját kivitelezésű beruházás	256.783 eFt	180.587 eFt
Saját kivitelezésű vízóra felújítás	140.803 eFt	68.329 eFt
Házi beemelő felújítás		17.992 eFt
Saját termelésű készletek állományváltozása	- 4.034 eFt	6.015 eFt
<u>Késztermékek állományváltozása</u>	<u>-173 eFt</u>	<u>3.602 eFt</u>
	393.382 eFt	276.525 eFt


Az **aktivált saját teljesítmények értéke** 276.525 eFt-ot tett ki, az előző időszakhoz mérten 116.857 eFt-os (29,7 %-os) csökkenést mutat. Bázisévhez viszonyítva a vízóra felújítások értéke 51,5 %-kal, a beruházásoké 29,7 %-kal csökkent.

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

Tevékenység	2016.év		2017.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	285.726	72,6	200.473	72,5	70,2
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	70.739	18,0	40.193	14,5	56,8
Másodlagos tevékenység	36.917	9,4	35.859	13,0	97,1
ÖSSZESEN	393.382	100,0	276.525	100,0	70,3

Költségek és ráfordítások alakulása

A társaság 2017. évi költségei és ráfordításai 8.988.229 eFt, mely 573.523 eFt-tal (6,0 %-kal) alacsonyabb az előző időszaknál.

 Pannon-Víz	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Összetétele:

	2016. év	2017. év	Változás
	eFt		%
Anyagjellegű ráfordítások	3.518.261	2.988.598	84,9
Személyi jellegű ráfordítások	3.400.661	3.375.091	99,2
Értécsökkenési leírás	1.650.190	1.631.835	98,9
Egyéb ráfordítások	992.144	992.667	100,1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	496	38	7,7
Költségek és ráfordítások összesen	9.561.752	8.988.229	94,0

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az **anyagköltség** részaránya 43,2 %, felmerült összege 1.291.586 eFt, csökkenése a bázishoz képest 128.777 eFt, 9,1 %.

Összetételében a társasági villamos energia költség 626.318 eFt, (52.239 eFt-tal), a fenntartási anyagfelhasználás 188.826 eFt, (9.811 eFt-tal) és az üzemeltetési anyagfelhasználás 233.054 eFt (68.373 eFt-tal) mutat összegében jelentősebb elmaradást az előző évihez mérten. Az üzemeltetési anyagfelhasználás költség elmaradását az aktivált saját teljesítmény érték csökkenése okozta. A villamosenergia-költség csökkenés oka, hogy 2017-ben az áram egységárunk, illetve a RHD és pénzeszköz tarifák alacsonyabbak voltak.

Az **igénybevett szolgáltatások** értéke 1.397.561 eFt, előző évhez mérten összesen 1,8 %-kal, 24.508 eFt-tal nőtt.

Jelentősebb tételei:

Győr szennyvíztelep bérüzemeltetett eszközei után a Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának fizetett éves bérleti díj 211.908 eFt.

Posta, telefon éves költsége 254.378 eFt, 4,5 %-os emelkedést mutat.

A megrendelésre végzett tárgyi eszköz fenntartási költség 386.722 eFt, 10.369 eFt-tal, 2,6 %-kal mérséklődött az előző évhez.

Más vállalkozó által végzett szolgáltatás 167.951 eFt, 5.039 eFt-tal (2,9%-kal) csökkent.

A 2017. évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatáért a **könyvvizsgáló által felszámított díj 7.069 eFt.**


Az **egyéb szolgáltatások értéke** 219.812 eFt, előző évhez mérten 6,8 %-kal, 14.008 eFt-tal nőtt.

A tételsoron belül:

- a hatósági díjak, illetékek összege 1.159 eFt-tal, a biztosítási díjak összege 1.153 eFt-tal, a vízkészlet-használati díj értéke 14.977 eFt-tal, magasabb,
- a bankköltségek értéke 2.450 eFt-tal, a tagdíjak, különféle egyéb költségek összege 831eFt-tal alacsonyabb a 2016. évinél.

Az **eladott áruk beszerzési értéke** 2017. évben 26.830 eFt, növekedése előző évhez mérten 19.110 eFt.

Az **eladott (közvetített) szolgáltatások** tárgyidőszaki értéke 52.809 eFt.

 Pannon-Víz	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Anyagjellegű ráfordítások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2016.év		2017.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	1.121.842	31,9	1.064.268	35,6	94,9
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	1.718.517	48,8	1.705.414	57,1	99,2
Másodlagos tevékenység	677.902	19,3	218.916	7,3	32,3
ÖSSZESEN	3.518.261	100,0	2.988.598	100,0	84,9

A **személyi jellegű ráfordítások** éves összege 3.375.091 eFt, mely a bázisévhez viszonyítva 0,8 %-kal, 25.570 eFt-tal csökkent.

Összetétele szerint 71,0 %-a bérköltség, 10,4 %-a személyi jellegű egyéb kifizetés, 18,6 %-a bérjárulék.


A társaság 2017. évi **bérköltsége** 2.395.457 eFt.

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

	2016. év eFt	2017. év eFt	Változás %
Teljes munkaidős			
- fizikai	1.412.772	1.424.657	100,8
- szellemi	888.444	935.414	105,3
Teljes munkaidős összesen	2.301.216	2.360.071	102,6
Nem teljes munkaidősök	6.748	6.035	89,4
Tiszteletdíj	21.721	22.293	102,6
Egyéb*	7.326	7.058	96,3
Bérköltség összesen	2.337.011	2.395.457	102,5

*statisztikai állományba nem tartozó, felmentési idő

Összetételében a fizikai állomány 59,5 %-ot, a szellemi állomány 39,0 %-ot, a nem teljes munkaidősök 0,3 %-ot, a választott tisztségviselők tiszteletdíja 0,9 %-ot, a statisztikai állományba nem tartozók bérköltsége 0,3 %-ot tett ki.

 Pannon-Víz	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Személyi jellegű ráfordítások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2016.év		2017.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	1.623.365	47,7	1.560.231	46,2	96,1
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	1.677.482	49,3	1.721.205	51,0	102,6
Másodlagos tevékenység	99.814	3,0	93.655	2,8	93,8
ÖSSZESEN	3.400.661	100,0	3.375.091	100,0	99,2

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

	2016. év	2017. év
	eFt	
Igazgatóság tagjainak tiszteletdíja összesen	10.866	11.246
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja összesen	10.453	10.805
Üzemi Tanács elnökének tiszteletdíja összesen	402	242

A **személyi jellegű egyéb kifizetések** időszaki értéke 351.218 eFt, növekedése 1,5 % (5.311 eFt).


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

	2016. év	2017. év	Változás
	eFt		%
Teljes munkaidős			
- fizikai	168.768	174.928	103,6
- szellemi	89.541	92.095	102,9
Teljes munkaidős összesen	258.309	267.023	103,4
Nem teljes munkaidősök	744	592	79,6
Egyéb áll-ba nem tart.m.váll.	5.542	6.425	115,9
Összesen*	264.595	274.040	103,6
Egyéb**	81.312	77.178	94,9
Személyi jell. egyéb kifiz. összesen	345.907	351.218	101,5

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

betegszabadság díja, munkába járással kapcsolatos költségtérítés, önkéntes pénztárakba befizetett munkáltatói hozzájárulás, étkezési utalvány, iskolakezdési támogatás, napidíjak, üdülési szolgáltatás munkavállalók részére.

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

 Pannon-Víz	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Az üzleti év során az önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás 114.145 eFt-ot, az önkéntes egészségpénztári hozzájárulás 39.032 eFt-ot, az étkezési hozzájárulás készpénzben 62.297 eFt-ot tett ki.

2017. évben változatlanul havi 6 % az önkéntes nyugdíjpénztári és 2 % az önkéntes egészségpénztári munkáltatói hozzájárulás a pénztártagok részére.

Az önkéntes nyugdíjpénztári tagok létszáma az előző évhez viszonyítva 594 főről 587 főre, az önkéntes egészségpénztári tagok létszáma 614 főről 608 főre csökkent.

A **bérfelrakások** éves költsége 628.416 eFt, a bázisévhez képest 89.327 eFt-tal csökkent, a szociális hozzájárulási adó mértékének 27 %-ról 22 %-ra való csökkenése miatt.

Az elszámolt **értékcsökkenési leírás** a társaságnál 2017. évben 1.631.835 eFt, mely 18.355 eFt-tal (1,1 %-kal) maradt el a 2016. évitől.


	2016. év	2017. év	Változás
	eFt	eFt	%
Immateriális javak értékcsökkenési leírása	172.640	118.061	68,4
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyonerékű jogok écs.	858.723	908.439	105,8
Műszaki berendezések, gépek, járművek écs.	386.621	452.903	117,1
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek écs.	71.355	76.526	107,2
Vízórák értékcsökkenési leírása	160.851	75.906	47,2
Értékcsökkenési leírás összesen	1.650.190	1.631.835	98,9

Értékcsökkenési leírás Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2016.év		2017.év		Változás
	eFt	Megoszlás	eFt	Megoszlás	
		%		%	
Ivóvíz szolgáltatás	544.302	33,0	456.639	28,0	83,9
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	1.063.501	64,4	1.132.402	69,4	106,5
Másodlagos tevékenység	42.387	2,6	42.794	2,6	101,0
ÖSSZESEN	1.650.190	100,0	1.631.835	100,0	98,9

Egyéb ráfordítások

Az **egyéb ráfordítások** értéke 992.667 eFt, melynek növekedése az előző időszakhoz mérten 523 eFt.

 Pannon-Víz	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Összetétele:

	2016. év	2017. év	Változás
	eFt	eFt	%
Értékesített immat. javak, tárgyi eszk. nyilvánt. ért.	6.488	1.628	25,1
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	11.130	10.077	90,5
Káreseményekkel kapcsolatos fizetendő összeg	30.856	43.269	140,2
Céltartalék képzés	-	26.910	-
Elszámolt értékvesztés	174.978	125.591	71,8
Behajthatatlan követelés korábban elsz. érték. átvez	-10.984	-9.528	86,7
Terven felüli értékcsökkenési leírás	2.758	15.030	545,0
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek	137.089	138.348	100,9
MEKH Felügyeleti díj	94.624	90.027	95,1
Közművezetékek adója	418.981	418.979	100,0
Környezetterhelési díjfizetési kötelezettség	51.320	63.449	123,6
Innovációs járulék	21.697	21.754	100,3
Behajthatatlan követelés leírt összege	33.047	24.545	74,3
Különbféle egyéb ráfordítások	20.160	22.588	112,0
Egyéb ráfordítások összesen	992.144	992.667	100,1

Az önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek összege 138.348 eFt, melyből a helyi iparüzési adó 121.585 eFt, a gépjárművek után fizetett adó 6.771 eFt, az építményadó 9.794 eFt, a telekadó összege 198 eFt.


Egyéb ráfordítások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2016.év		2017.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	411.480	41,5	411.026	41,4	99,9
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	528.773	53,3	516.524	52,0	97,7
Másodlagos tevékenység	51.891	5,2	65.117	6,6	125,5
ÖSSZESEN	992.144	100,0	992.667	100,0	100,1

Pénzügyi műveletek ráfordításai

	2016. év	2017. év	Változás
	eFt	eFt	%
Pénzintézeteknek fizetett kamatok	37	-	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	459	38	8,3
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	496	38	7,7

A pénzügyi műveletek ráfordításainak összege előző időszakhoz képest 458 eFt-tal csökkent.

 Pannon-Víz	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Pénzügyi műveletek ráfordításai Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2016.év		2017.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	167	33,7	14	36,8	8,4
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	267	53,8	22	57,9	8,2
Másodlagos tevékenység	62	12,5	2	5,3	3,2
ÖSSZESEN	496	100,0	38	100,0	7,7

A társaság eredményszerkezete

	Adatok: eFt-ban		
	2016. év	2017. év	2017. év- 2016. év
Üzemi tevékenység eredménye	78.147	50.220	-27.927
Pénzügyi műveletek eredménye	-472	168	640
Adózás előtti eredmény	77.675	50.388	-27.287
Adófizetési kötelezettség	733	42.209	41.476
Adózott eredmény	76.942	8.179	-68.763

Adófizetési kötelezettség tárgyévben összesen 42.209 eFt, mely tartalma szerint társasági adó és energiaellátók jövedelemadója.

Társaságunk 2017. évben számolta el a – 2015. évi önrevízió miatti – 2008. évi LXVII. törvény alapján fizetendő energiaellátók jövedelemadóját. A jövedelemadó a pozitív adóalap 31 százaléka.


A jövedelemadó alanya az energiaellátó, a közszolgáltató (víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény szerinti víziközmű-szolgáltató).

Összetétele szerint:

- társasági adó 2017. év 4.064 eFt
- társasági adó előző évek önrevíziója miatt 1.371 eFt
- energiaellátók jövedelemadó 2017. év 13.847 eFt
- energiaellátók jövedelemadója előző évek önrevíziója miatt 22.927 eFt.

Üzemi eredmény Vksztv. szerinti tevékenységenkénti értéke:

Tevékenység	2016.év eFt	2017.év eFt
Ivóvíz szolgáltatás	-309.057	-134.301
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	87.338	17.070
Másodlagos tevékenység	299.866	167.451
ÖSSZESEN	78.147	50.220

 Pannon-Víz	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A jövedelmi helyzet alakulása mutatószámok alapján

	<u>2016.év</u>	<u>2017.év</u>	<u>Változás</u>
Átlagos fedezeti hányad = $\frac{\text{Fedezeti összeg}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	29,43%	30,00%	+0,57
Bevétel arányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Nettó árbev+egyéb bevétel}}$	0,85%	0,57%	-0,28
Bevétel arányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Nettó árbev+egyéb bev+piüi bev}}$	0,84%	0,58%	-0,26
Tőkearányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	3,01%	0,32%	-2,69
Bérearányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Béreköltség}}$	3,34%	2,10%	-1,24
Eszközarányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Immateriális javak+tárgyi eszközök}}$	0,24%	0,14%	-0,10

Az átlagos fedezeti hányad az időszakban 0,57 % értékkel nőtt még az értékesítés nettó árbevétele 5,6 %-os és az értékesítés közvetlen költsége 6,4 %-os csökkenése mellett.

Az adózott eredmény csökkenésének hatása a mutató számok negatív irányú változását eredményezte.

Kapcsolódó kiegészítések

Munkaügyi adatok


A társaság humán erőforrás gazdálkodása 2017. év folyamán is az üzleti tervben meghatározott takarékos gazdálkodás szempontjai szerint alakult.

Létszámmozgások:

Kilépő munkavállaló: 52 fő – munkaviszony megszűnésük módja:

- 18 fő nyugdíjazással,
- 1 fő munkáltatói rendes felmondás,
- 2 fő elhalálozás miatt,
- 31 fő közös megegyezéssel

Belépő munkavállaló: 45 fő.

	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Szervezetkorszerűsítés és átszervezések miatt 15 fő munkavállaló munkakörét, munkahelyét érintették belső átmozgatások.

A társaságnál az összes foglalkoztatott statisztikai átlagléttszáma 2017. évben 637 fő.

Az éves átlagos statisztikai állományi létszám alakulása:

	2016. év	2017. év	Változás
	fő	fő	%
Teljes munkaidős			
- fizikai	465	455	97,8
- szellemi	179	179	100,0
Nem teljes munkaidős			
- fizikai	3	2	66,7
- szellemi	1	1	100,0
Összes foglalkoztatott átlagléttszáma	648	637	98,3

Oktatás, képzés:

A 2017. évi oktatási terv a szervezeti egység vezetők igénye, illetve a jogszabály által meghatározott követelmények alapján, a munkaköri feladatok ellátásához nélkülözhetetlen képzeteket, továbbképzéseket tartalmazta.

2017. évben 176 fő vett részt valamilyen külső cég által szervezett oktatáson, szakmai továbbképzésen, konferencián egy, vagy több alkalommal.

Ezen felül belső képzés keretében minden új kollegánk részesült belépéskor a munkavédelmi, tűzvédelmi, a munkavégzéshez meghatározott eljárás, illetve ISO szabványok oktatásában. 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.

Az oktatott létszámot tekintve külső képzéseink közül kiemelkednek: a tűzvédelmi (57 fő), nyelvi képzés (50 fő). Szintén magas, 20 fős létszámmal vettek részt a kis és közepes szennyvíztisztító telepek üzemeltetése továbbképzésen. 12 fővel vettünk részt az Országos Víziközmű Szerelőversenyen. Az építő-gépkezelői jogosítványok megújításával kapcsolatos képzésben 9 fő részesült.

Egyéb kiegészítő adatok: Import termék beszerzése

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


Környezet védelmét közvetlenül és közvetve szolgáló tárgyi eszközök:

Adatok eFt-ban			
Pannon-Víz Zrt. Szennyvíztelepei 2017.12.31.	Beszerzési érték	Összes érték- csökkenés	Könyv szerinti érték
Bezenye szennyvíztelep	17.537	-3.426	14.111
Győr szennyvíztelep	1.456.676	-228.759	1.227.917
Kunsziget szennyvíztelep	197.123	-68.213	128.910
Csorna szennyvíztelep	359.796	-160.065	199.731
Györsövényház szennyvíztelep	121.259	-40.056	81.203
Rábacsécsény szennyvíztelep	175.723	-44.723	131.000
Rábatamási szennyvíztelep	101.372	-38.554	62.818
Szany szennyvíztelep	186.864	-66.008	120.856
Mórichida szennyvíztelep	94.202	-29.132	65.070
Écs szennyvíztelep	732.735	-69.288	663.447
Tét szennyvíztelep	265.960	-42.892	223.068
Bakonyszentlászló szennyvíztelep	51.341	-11.600	39.741
Veszprémvarsány szennyvíztelep	50.424	-12.575	37.849
Bana szennyvíztelep	162.665	-22.324	140.341
Gyarmat szennyvíztelep	88.486	-25.153	63.333
Páli szennyvíztelep	111.895	-35.896	75.999
Kapuvár szennyvíztelep	952.328	-294.324	658.004
Összesen	5.126.386	-1.192.988	3.933.398

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: Szöggye, Révfallu, Fenyőfő és Nyúl vízbázisok. Kijelölt, nem sérülékeny védőterületek: Győr-Termálkutak, Csorna, Kóny, Bősárkány, Bogyoszló, Rábacsécsény, Rábatamás, Szany, Szil, Szilsárkány, Mihályi, és Cirák vízbázisok. 2017. évben Györszemere, Tét, Gönyű és Beled vízbázis

	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

védőterülete kijelölésre került, Cirák, Mihályi felülvizsgálata és hatósági elfogadása megtörtént. Mórchida, Csikvánd és Szerecseny vízbázisok felülvizsgálata befejeződött, hatósági engedélyezésre még nem kerültek. 2017. évben Bana és Kapuvár vízbázisok felülvizsgálata megkezdődött. A tervezéssel érintett víztermelő kutakkal kapcsolatosan az előírt trícium vizsgálatok megtörténtek. Régebb óta folyamatban lévő hatósági eljárások: Rábapatonna vízbázis esetében 2017. évben sem történt hatósági kijelölés.

Révfalu, Szogye, Fenyőfő és Nyúl vízbázisokhoz telepített figyelő kutak vizsgálati eredményei alapján, vízbázist veszélyeztető szennyezés 2017. évben nem történt.

Jogszabályi (201/2001. (X.25.) Korm.rendelet) kötelezettségnek eleget téve, a 2014. évben kezdődött, 6 db vízellátó rendszerre (Csorna, Györszemere, Kapuvár, Lébény, Pannonhalma és Tét) vonatkozó ivóvízbiztonsági terv elfogadására indult hatósági eljárás 2017-ben lezárult, a vízbiztonsági tervek elfogadásra kerültek. A 18 db 5.000 főnél kevesebb lakos számmal üzemelő vízellátó rendszerre 2017-ben elkészült ivóvízbiztonsági tervek hatósági jóváhagyása megtörtént.

A szolgáltatott víz minőségére és vizsgálatára vonatkozó előírások figyelembevételével az ellátási terület minden vízellátórendszerét legalább havi gyakorisággal ellenőrizzük, a termelőkutak és a vízműlepi technológiai berendezések ellenőrzését negyedéves, néhány esetben kéthavi gyakorisággal végezzük. Ez a - vízjogi üzemeltetési engedélyekben előírt, közegészségügyi hatóság által jóváhagyott - program 2017. évben összesen 2.017 db saját ivóvízminta fizikai, kémiai, biológiai és bakteriológiai vizsgálatát tette szükségessé.

A termelő és észlelő kutak vizsgálata alapján megállapítható, hogy jelentős vízminőségi változás nem következett be. A hálózaton előfordult, kifogásolt mérési eredményeket tisztítás és öblítés után megismételtük, az ismételt vizsgálati eredmények nagyrészt már megfelelő vízminőséget mutattak. Szogye vízműtelepen a kimenő hálózati vízminőség javítása érdekében a kálium-permanganát adagolása még folyamatos, melynek csökkentése már megoldható volt. Vízminőségi problémák miatt egyéb különleges beavatkozásra nem volt szükség.


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

Környetterhelést okozó tevékenységeink

A./ Talaj és talajvíz

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

Csornán, a volt szennyvíziszap-lerakó területen a talajvíz monitoring folyamatosan történik, jelentős állapotváltozás nem észlelhető.

	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

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. 2017. évben szennyvízbírság kivetése, a 2016. 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 az ellenőrző hatóság részére a költségterítési kötelezettségünk 220 ezer Ft volt. A felszíni vizek védelme érdekében a szennyvízelvezető rendszeren fogadott szennyvizek vizsgálatát rendszeresen végezzük, mind a kibocsátók, mind a hálózati pontokon történő ellenőrzések elvégzésével.

(2017. évi szennyvíztelepi minták száma (szennyvíziszappal együtt): 2.799 db, átemelők vizsgálata: 180 db, kibocsátások ellenőrzése: 466 db.)


A szennyvíztisztító telepek 2016. évi üzemserű kibocsátása alapján, 2017. évben kivetett szennyvízbírság kötelezettség nem keletkezett. A megfelelő kibocsátási paramétereket a tisztítók optimalizálása, a folyamatban lévő bővítések és rekonstrukciók, az önkontroll eredmények hatósági elfogadása (átlagszámítást lehetővé tévő minimális határérték túllépés) tette lehetővé.

Egyesített rendszerű csapadékvíz csatornahálózat vonatkozásában, 2017. évben nem fizettünk szennyvízbírságot az intenzív esőzések - az év során több alkalommal - szükségessé vált tehermentesítésekor tisztítás nélkül bevezetett, csapadékvízzel hígított szennyvíz Rábába és Mosoni-Dunába bocsátása után, mivel 2016. évi kibocsátás miatt a hatóság nem vetett ki bírságot.

C./ Levegő

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

A kapuvári szennyvíztisztító telepen üzemelő biogáz kazán kibocsátása szintén ellenőrzésre került, mely a jogszabályi előírásoknak megfelelő. A légszennyezési határértékek hatósági rögzítése még folyamatban van, a gázrendszer végleges használatbavételi engedélye 2017-ben még nem érkezett meg.

 Pannon-Víz	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

D./ Hulladék

2017. évben kiszállított veszélyes hulladékok mennyisége:

Hulladékkód	Megnevezés	Éves mennyiség (kg)
16 05 06*	laborvegyszer	84
20 01 35*	elektronikai eszközök	2.080
15 01 10*	vesz. anyaggal szenny. csom.	112
15 01 11*	kiürült hajtógázos palack	10
15 02 02*	szenny. felitató, textil	100
13 02 05*	fáradt olaj	380
17 03 03*	szénkátrány és kátránytermék	2.720

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. 2017. évben Győrben és Kapuváron is fogadtunk hulladékot, ennek bevétele mintegy 22.000 eFt volt.

2017. évben beszállított, hasznosított hulladékok mennyisége:


Hulladékkód	Megnevezés	Éves mennyiség (t)	Telephely
16 10 02	vizes folyékony hulladékok	1.797	Győr
02 02 01	mosásból és tisztításból iszap	18	Győr
02 02 04	folyékony hulladék kezelésből iszap	276	Győr
02 03 04	fogyasztásra alkalmatlan anyagok	6	Győr
20 01 08	biológiailag lebomló konyhai hulladék	1	Győr
20 01 25	étolaj és zsír	48	Győr
19 08 09	leválasztásból, zsír-olaj keverék	8	Győr
08 01 16	festéktartalmú vizes iszap	304	Kapuvár
19 08 09	leválasztásból, zsír-olaj keverék	28	Kapuvár
19 08 12	biológiai szvt. iszapja	743	Kapuvár
20 01 25	étolaj és zsír	189	Kapuvár

E./ Egyebek

Szennyvíziszap elhelyezés

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

2017. évben a szanyi szennyvíztisztító telepről el kellett az iszap egy részét szállítani, az AKG (Agrár – Környezetgazdálkodási program) miatt.

 Pannon-Víz	2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A talajvédelmi engedélyek megújítása 2017. évben Kapuvár esetében lezáródott, azonban ez 2013. óta húzódik, az első engedélyek megújítása már 2018-ban esedékes lesz.

Csatorna többlet terhelések, szennyezések

A 2016. évi vizsgálati eredmények alapján 2017. évben jogerős hatósági határozatok alapján 2.617 eFt csatornabírság került kivetésre, melynek befizetése megtörtént.

2017. III. negyedévre bírságfelterjesztés történt Csorna szennyvíztisztító telep túlterhelése miatt (10.185 eFt), melynek összege szintén befizetésre került.

A szennyvízhálózatba határérték feletti paraméterekkel bevezetett szennyvizek többletterhelését a tisztítótelepek kapacitásának mértékéig átvállalhatjuk. A hatóság által jóváhagyott többlet szennyezőanyag fogadására vonatkozó, érvényes szerződéseink alapján 2017. évben leszámított összeg 28.724 eFt volt.

Győr, 2018. március 27.

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



.....
vállalkozás vezetője

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

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

a vállalkozás megnevezése

9025 Győr, Országút u. 4.

Tel.: 96/522-600

a vállalkozás címe, telefonszáma

2017.01.01 - 2017.12.31.

Éves tevékenységi beszámoló

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

Keltezés: **Győr, 2018. március 27.**

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2016.12.31.	2017.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2016.12.31.	2017.12.31.	2016.12.31.	2017.12.31.	2016.12.31.	2017.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
B.	FORGÓESZKÖZÖK	1.707.479	2.166.195	595.676	684.974	1.021.992	1.373.901	89.811	107.320
I.	Készletek	195.237	292.970	85.841	95.000	96.578	177.298	12.818	20.672
1.	Anyagok	173.125	268.827	70.497	89.259	90.106	165.354	12.522	14.214
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek		6.015						6.015
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok								
4.	Késztermékek	2.231	5.832	2.109	5.624			122	208
5.	Áruk	19.881	12.296	13.235	117	6.472	11.944	174	235
6.	Készletekre adott előlegek								
II.	Követelések	1.180.890	1.150.231	426.706	416.419	684.293	663.863	69.891	69.949
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	938.628	914.885	345.164	326.692	553.879	520.520	39.585	67.673
2.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben								
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben								
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben								
5.	Váltókövetelések								
6.	Egyéb követelések	242.262	235.346	81.542	89.727	130.414	143.343	30.306	2.276
7.	Követelések értékelési különbözete								
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete								
III.	Értékpapírok								
1.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban								
2.	Jelentős tulajdoni részesedés								
3.	Egyéb részesedés								
4.	Saját részvények, saját üzletrészek								
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok								
6.	Értékpapírok értékelési különbözete								
IV.	Pénzeszközök	331.352	722.994	83.129	173.555	241.121	532.740	7.102	16.699
1.	Pénztár, csekkek	1.764	1.861	443	447	1.283	1.371	38	43
2.	Bankbetétek	329.588	721.133	82.686	173.108	239.838	531.369	7.064	16.656
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	462.340	399.661	150.353	167.040	304.085	231.491	7.902	1.130
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	358.726	370.754	137.859	153.345	214.315	216.578	6.552	831
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	103.614	28.907	12.494	13.695	89.770	14.913	1.350	299
3.	Halasztott ráfordítások								
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN		34.755.696	37.832.740	8.825.457	9.225.184	25.153.642	27.731.243	776.597	876.313

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

Statistikai számjel

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

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2016.12.31.	2017.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ívóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2016.12.31.	2017.12.31.	2016.12.31.	2017.12.31.	2016.12.31.	2017.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
D.	SAJÁT TŐKE	2.554.381	2.562.559	-1.188.679	-1.322.918	2.395.911	2.409.151	1.347.149	1.476.326
I.	Jegyzett tőke	1.315.020	1.315.020	596.272	596.272	601.222	601.222	117.526	117.526
	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken								
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)								
III.	Tőketartalék	4.309.358	4.309.358	1.953.994	1.953.994	1.970.197	1.970.197	385.167	385.167
IV.	Eredménytartalék	-3.153.507	-3.072.804	-3.431.587	-3.740.156	-266.358	-176.883	544.438	844.235
V.	Lekötött tartalék	6.568	2.806	2.105	1.212	4.160	1.373	303	221
VI.	Értékelési tartalék								
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka								
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka								
VII.	Adózott eredmény	76.942	8.179	-309.463	-134.240	86.690	13.242	299.715	129.177
E.	CÉLTARTALÉKOK	504.225	494.981	1.455	1.455	483.879	474.636	18.891	18.890
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	504.225	494.981	1.455	1.455	483.879	474.636	18.891	18.890
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre								
3.	Egyéb céltartalék								
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	31.296.949	34.358.251	7.413.020	7.608.959	23.849.267	26.716.285	34.662	33.007
I.	Hátrasorolt kötelezettségek								
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
2.	Hátrasorolt köt. jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben								
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben								
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben								
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	30.305.240	33.321.219	7.024.241	7.218.247	23.280.999	26.102.972		
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök								
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények								
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból								
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek								
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek								
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben								
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben								
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	30.305.240	33.321.219	7.024.241	7.218.247	23.280.999	26.102.972		

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2016.12.31.	2017.12.31.	Tevékenységi beszámoló					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2016.12.31.	2017.12.31.	2016.12.31.	2017.12.31.	2016.12.31.	2017.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	991.709	1.037.032	388.779	390.712	568.268	613.313	34.662	33.007
1.	Rövid lejáratú kölcsönök								
	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények								
2.	Rövid lejáratú hitelek								
3.	Vevőktől kapott előlegek	4.956	4.394	1.668	1.580	2.668	2.524	620	290
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	433.902	546.767	170.223	206.040	248.710	323.404	14.969	17.323
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	552.851	485.871	216.888	183.092	316.890	287.385	19.073	15.394
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete								
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete								
G.	PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	400.141	416.949	123.770	138.673	220.411	212.321	55.960	65.955
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3.682	10.210	984	3.357	2.698	6.799		54
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	87.305	87.616	30.349	31.672	55.376	52.792	1.580	3.152
3.	Halasztott bevételek	309.154	319.123	92.437	103.644	162.337	152.730	54.380	62.749
H.	SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET			2.475.891	2.799.015	-1.795.826	-2.081.150	-680.065	-717.865
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		34.755.696	37.832.740	8.825.457	9.225.184	25.153.642	27.731.243	776.597	876.313

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

Statistikai számjel

PANNON-VÍZ Zrt.
EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2016.12.31.	2017.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2016.12.31.	2017.12.31.	2016.12.31.	2017.12.31.	2016.12.31.	2017.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9.013.416	8.509.492	3.033.799	3.074.033	4.852.075	4.892.553	1.127.542	542.906
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele								
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	9.013.416	8.509.492	3.033.799	3.074.033	4.852.075	4.892.553	1.127.542	542.906
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	5.841.636	5.877.033	2.268.819	2.192.227	3.377.196	3.510.734	195.621	174.072
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	7.720	26.830					7.720	26.830
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	511.321	52.809					511.321	52.809
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	6.360.677	5.956.672	2.268.819	2.192.227	3.377.196	3.510.734	714.662	253.711
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	2.652.739	2.552.820	764.980	881.806	1.474.879	1.381.819	412.880	289.195
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	614.995	607.989	266.948	256.443	314.912	316.276	33.135	35.270
07.	Igazgatási költségek	669.396	663.172	261.061	248.183	388.595	397.453	19.740	17.536
08.	Egyéb általános költségek	530.662	491.166	206.955	183.812	308.058	294.365	15.649	12.989
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	1.815.053	1.762.327	734.964	688.438	1.011.565	1.008.094	68.524	65.795
V.	Egyéb bevételek	232.605	252.394	72.407	83.357	152.797	159.869	7.401	9.168
	Ebből: visszaírt értékvesztés	101.568	106.323	38.897	40.831	61.173	64.125	1.498	1.367
VI.	Egyéb ráfordítások	992.144	992.667	411.480	411.026	528.773	516.524	51.891	65.117
	Ebből: értékvesztés	163.994	116.063	39.877	52.742	114.745	53.475	9.372	9.846
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	78.147	50.220	-309.057	-134.301	87.338	17.070	299.866	167.451

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2016.12.31.	2017.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2016.12.31.	2017.12.31.	2016.12.31.	2017.12.31.	2016.12.31.	2017.12.31.
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	15	104	5	38	8	60	2	6
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	9	102	3	37	5	59	1	6
	Ebből: értékelési különbözet								
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	24	206	8	75	13	119	3	12
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek								
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
15.	Befektetett pü. eszközökből (ép.-ből, kölcs.-ből) származó ráf., árf.veszteségek								
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	37		12		20		5	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
17.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcs., bankbetétek értékesítése								
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	459	38	155	14	247	22	57	2
	Ebből: értékelési különbözet								
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)	496	38	167	14	267	22	62	2
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	-472	168	-159	61	-254	97	-59	10
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	77.675	50.388	-309.216	-134.240	87.084	17.167	299.807	167.461
IX.	Adófizetési kötelezettség	733	42.209	247		394	3.925	92	38.284
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	76.942	8.179	-309.463	-134.240	86.690	13.242	299.715	129.177

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

Statistikai számjel

PANNON-VÍZ Zrt.
EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2016.12.31.	2017.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2016.12.31.	2017.12.31.	2016.12.31.	2017.12.31.	2016.12.31.	2017.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9.013.416	8.509.492	3.033.799	3.074.033	4.852.075	4.892.553	1.127.542	542.906
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele								
	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	9.013.416	8.509.492	3.033.799	3.074.033	4.852.075	4.892.553	1.127.542	542.906
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-4.207	9.617	-167	86	-35.741	-25.338	31.701	34.869
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	397.589	266.908	285.893	200.387	106.480	65.531	5.216	990
	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	393.382	276.525	285.726	200.473	70.739	40.193	36.917	35.859
	III. Egyéb bevételek	232.605	252.394	72.407	83.357	152.797	159.869	7.401	9.168
	Ebből: visszaírt értékesítés	101.568	106.323	38.897	40.831	61.173	64.125	1.498	1.367
05.	Anyagköltség	1.420.363	1.291.586	567.115	540.309	753.207	670.253	100.041	81.024
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1.373.053	1.397.561	434.749	402.591	887.192	956.744	51.112	38.226
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	205.804	219.812	119.978	121.368	78.118	78.417	7.708	20.027
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	7.720	26.830					7.720	26.830
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	511.321	52.809					511.321	52.809
	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3.518.261	2.988.598	1.121.842	1.064.268	1.718.517	1.705.414	677.902	218.916
10.	Béreköltség	2.337.011	2.395.457	1.118.778	1.108.783	1.149.482	1.219.548	68.751	67.126
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	345.907	351.218	164.118	163.950	171.706	178.138	10.083	9.130
12.	Bérráulékok	717.743	628.416	340.469	287.498	356.294	323.519	20.980	17.399
	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	3.400.661	3.375.091	1.623.365	1.560.231	1.677.482	1.721.205	99.814	93.655
	VI. Értécsökkenési leírás	1.650.190	1.631.835	544.302	456.639	1.063.501	1.132.402	42.387	42.794
	VII. Egyéb ráfordítások	992.144	992.667	411.480	411.026	528.773	516.524	51.891	65.117
	Ebből: értékesítés	163.994	116.063	39.877	52.742	114.745	53.475	9.372	9.846
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	78.147	50.220	-309.057	-134.301	87.338	17.070	299.866	167.451

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2016.12.31.	2017.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2016.12.31.	2017.12.31.	2016.12.31.	2017.12.31.	2016.12.31.	2017.12.31.
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	15	104	5	38	8	60	2	6
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	9	102	3	37	5	59	1	6
	Ebből: értékelési különbözet								
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	24	206	8	75	13	119	3	12
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	37		12		20		5	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcs., bankbetétek értékesítése								
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	459	38	155	14	247	22	57	2
	Ebből: értékelési különbözet								
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	496	38	167	14	267	22	62	2
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-472	168	-159	61	-254	97	-59	10
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	77.675	50.388	-309.216	-134.240	87.084	17.167	299.807	167.461
X.	Adófizetési kötelezettség	733	42.209	247		394	3.925	92	38.284
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	76.942	8.179	-309.463	-134.240	86.690	13.242	299.715	129.177

Cash-Flow kimutatás 2017.év

Adatok: eFt-ban

I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás

(Működési cash flow, 1–13. sorok)	1.824.684
1. Adózás előtti eredmény ±	50.388
2. Elszámolt amortizáció +	1.631.835
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-9.740
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-9.244
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-2.722
6. Szállítói kötelezettség változása ±	112.865
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-67.542
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-16.186
9. Vevőkövetelés változása ±	23.743
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	90.817
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	62.679
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) –	-42.209
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés –	

II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás

(Befektetési cash flow, 14–16. sorok)	-1.423.519
14. Befektetett eszközök beszerzése –	-1.427.869
15. Befektetett eszközök eladása +	4.350
16. Kapott osztalék, részesedés +	

III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás

(Finanszírozási cash flow, 17–27. sorok)	-9.523
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
19. Hitel és kölcsön felvétele +	
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése,	
20. megszüntetése, beváltása +	
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +	10.662
22. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) –	
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése –	
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése –	
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek –	
26. Véglegesen átadott pénzeszköz –	-20.185
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	

IV. Pénzeszközök változása (+I+II+III. sorok) ±	391.642
--	----------------

Társasági adó 2017. év

Adatok: Ft-ban

Adózás előtti eredmény **50.388.548**

Adóalap csökkentő tételek

*VKSZ tv vagyonkezelt Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás összege	1.311.340.781
VKSZ tv szerint működtető Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás összege	302.572.022
Eszközök kivezetésekor számított nyilvántartási érték	13.765.965
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	36.154.113
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	78.197.911
Behajthatatlan követelés (nyilvántartott értékv. összegéig)	9.528.002
Követelések kiegyenlítésekor elszámolt bevétel (nyilvántartott értékvesztés összegéig)	28.124.882
Közhasznú tevékenység támogatása	860.000
Önellenőrzés során elszámolt összeg	2.272.306
Összesen	1.782.815.982

Adóalap növelő tételek

VKSZ tv vagyonkezelt Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás	1.311.340.781
VKSZ tv működtető Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás	320.494.075
Eszközök kivezetésekor ráfordításként elszámolt összeg	16.658.606
Követelésre elszámolt értékvesztés	125.590.807
Támogatások	13.885.100
Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	951.364
Céltartalék képzés	26.909.805
Jogerős határozatban megállapított bírság, egyéb jogköv.	6.905.835
Összesen	1.822.736.373

Elhatárolt veszteség 45.154.469

Adóalap **45.154.470**

Adó mértéke 9 %

Fizetendő adó **4.063.902**

*TAO tv. 1. melléklet 5.b) szerint

Energiaellátók jövedelemadója 2017. év

Adatok: Ft-ban

Adózás előtti eredmény **50.388.548**

Adóalap csökkentő tételek

Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	648.334
Bérüzemi konstrukció keretében kapott fejlesztési támogatás	7.493.463
Önkormányzattól kapott fejlesztési támogatás	510.000
Más vállalkozótól kapott fejlesztési támogatás	598.711
Céltartalék feloldása	36.154.113
Közműfejlesztése támogatás	2.059.744
Önellenőrzés során elszámolt összeg	2.272.306
Tér. nélkül átvett eszk. fejl. tám feloldása	876.924
Tér. nélkül átvett anyag fejl. tám feloldása	13.200
Összesen	50.626.795

Adóalap növelő tételek

Költségek ellentételezésére adott támogatás	18.725
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	20.185.100
Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	951.364
Céltartalék képzés	26.909.805
Összesen	48.064.994

Adóalap **47.826.747**

Jövedelemadó-köteles adóalap **44.668.449**

Adó mértéke 31 %

Adó összege **13.847.219**

Jövedelemadó-köteles adóalap számítása:

Jövedelemadó-köteles árbevétel **7.947.556.774**

ivóvíz értékesítés	3.059.667.450
szennyvíz elvezetés	4.887.889.324
együtt	7.947.556.774

Társasági szintű nettó árbevétel **8.509.491.557**

Arány (%) 93,396377

Jövedelemadó-köteles adóalap **44.668.449**

(47.826.747,- * 93,396377 %)

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása 2017. évben

Adatok: eFt-ban

1. Immateriális javak

Nyitó érték összesen	+ 1.521.481
Bruttó érték nyitó	+ 1.510.310
Folyamatban lévő nyitó	+ 11.171
Növekedés (aktiválás)	+ 90.970
Csökkenés (vagyonkivezetés)	- 11.156
Csökkenés (selejt)	- 156
Folyamatban lévő növekedés	+ 22.768
Folyamatban lévő záró	+ 33.939
Bruttó érték záró	+ 1.589.968
Záró érték összesen	+ 1.623.907
Écs. nyitó	- 1.221.142
Elszámolt écs.	- 118.061
Csökkenés (vagyonkivezetés)	+ 11.156
Csökkenés (selejt)	+ 156
Écs. záró	- 1.327.891
Nettó érték záró	+ 296.016

2. Tárgyi eszközök

	Ingatlanok és a kapcs. v.ért. jogok	Műszaki ber. gépek, járművek	Egyéb ber. felsz. járművek
Bruttó érték nyitó	+ 32.601.627	+ 4.915.303	+ 1.148.171
Növekedés (aktiválás)	+ 1.120.779	+ 510.017	+ 148.714
Növekedés (vagyonkezelésbe vétel)	+ 4.159.017	+ 395.811	-
Csökkenés (értékesítés)	-	- 44.858	- 3.643
Csökkenés (selejtezés+vízóra kivez.)	- 11.202	- 67.644	- 17.981
Csökkenés (vagyonkivezetés)	- 1.755.101	- 42.611	- 4.339
Csökkenés (átminősítés)	-	- 315	-
Átsorolás	- 289	+ 317	- 28
Bruttó érték záró	+ 36.114.831	+ 5.666.020	+ 1.270.894
Écs. nyitó	- 3.448.433	- 3.028.781	- 966.217
Elszámolt écs.	- 908.439	- 528.809	- 76.526
Csökkenés (értékesítés)	-	+ 43.230	+ 3.643
Csökkenés (selejtezés+vízóra kivez.)	+ 1.122	+ 61.307	+ 17.698
Csökkenés (vagyonkivezetés)	+ 232.014	+ 28.402	+ 2.787
Csökkenés (átminősítés)	-	-	-
Átsorolás	-	- 270	+ 269
Écs. záró	- 4.123.736	- 3.424.921	- 1.018.346
Nettó érték záró	+ 31.991.095	+ 2.241.099	+ 252.548

Befejezetlen beruházások

Nyitó érték	+ 1.004.574
Növekedés	+ 1.203.451
Csökkenés (aktiválás)	- 1.785.045
Záró érték	+ 422.980

3. 2017. évben elszámolt écs.

Terv sz. leírás

Alapítás-átszervezés	5.011
Vagyon értékű jogok	75.264
Szellemi termékek	37.786
Ingatlanok	908.439
Gépek, berendezések	527.843
Járművek	77.492
Együtt	1.631.835

ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS

2017. év 01 - 12. hó

Adatok:eFt-ban.

Kulcsoszlop	Engedélyes tevékenység			Másodlagos tevékenység	Vállalati összesen
	Ivóvíz	Szennyvíz	Összesen		
Üzemeltetéssel összefüggő anyagköltség	6.234	14.719	20.953	50.632	71.585
Fenntartással összefüggő anyagköltség	83.293	65.018	148.311	819	149.130
Technológiai villamos energia költsége	34.840	142.986	177.826	5.194	183.020
Vásárolt víz költsége	25.566		25.566		25.566
Szolgáltatások költsége	162.933	193.551	356.484	797	357.281
Más szervekkel végeztetett fenntartás k.	53.721	99.256	152.977	401	153.378
Vízvezeték-használati díj				15.314	15.314
Üzemeltetéssel összefüggő bérköltség	198.379	186.481	384.860	11.766	396.626
Fenntartással összefüggő bérköltség	156.477	57.847	214.324		214.324
Üzem. összef. személyi jell. egyéb kifiz	32.286	27.094	59.380	1.344	60.724
Fennt.összef. személyi jell. egyéb kifiz	21.672	8.602	30.274		30.274
Üzemeltetéssel összefüggő bérjárulékok	48.687	44.972	93.659	2.881	96.540
Fenntartással összefüggő bérjárulékok	38.805	14.434	53.239		53.239
Értéksökkenési leírás	308.220	815.959	1.124.179	26.580	1.150.759
Fenntartással összefüggő hálózat öblítés	5.799	591	6.390		6.390
Szállítási-rakodási költség	68.901	80.918	149.819	1.543	151.362
Gépköltség	43.649	238.496	282.145	12.744	294.889
Laborköltség	63.547	55.395	118.942	12.671	131.613
Belső szolgáltatások költsége	2	20	22	13.545	13.567
Saját term. készl. felhasználása		25.294	25.294	14.314	39.608
Telepek áterhelése	825.060	1.424.946	2.250.006	3.527	2.253.533
Kisegítő üzemek költségei	14.156	14.155	28.311		28.311
Közvetlen önköltség	2.192.227	3.510.734	5.702.961	174.072	5.877.033
Eladott (közv.) szolg. ért. és ELÁBÉ				79.639	79.639
Értékesítés közvetlen költségei	2.192.227	3.510.734	5.702.961	253.711	5.956.672
Értékesítési, forgalmazási költségek	256.443	316.276	572.719	35.270	607.989
Igazgatási költségek	248.183	397.453	645.636	17.536	663.172
Egyéb általános költségek	183.812	294.365	478.177	12.989	491.166
Teljes önköltség	2.880.665	4.518.828	7.399.493	319.506	7.718.999
Szennyvízbírság					
Egyéb ráfordítások (szennyvízbírság nélkül)	411.026	516.524	927.550	65.117	992.667
Üzemi ráfordítás	3.291.691	5.035.352	8.327.043	384.623	8.711.666
Értékesítés nettó árbevétele	3.074.033	4.892.553	7.966.586	542.906	8.509.492
Csatornabírság		12.497	12.497		12.497
Egyéb bevételek (csatornabírság nélkül)	83.357	147.372	230.729	9.168	239.897
Üzemi bevétel	3.157.390	5.052.422	8.209.812	552.074	8.761.886
PV üzemi eredmény	-134.301	17.070	-117.231	167.451	50.220