



Pannon-Víz

1989


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

2019. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

2020. április 23.

T A R T A L O M

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

	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

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

A társaság bemutatása

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

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


A társaság cégneve és székhelye

A társaság cégneve:	PANNON-VÍZ Regionális Önkormányzati 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

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

A további fióktelepek részletezése a társaság Alapszabályában található.

	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A társaság alapítói

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

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

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

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

A társaság időtartama

A társaság határozatlan időtartamra alakult.

Éves beszámolót aláírni köteles személy adatai:

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

Könyvviteli szolgáltatás irányításáért felelős személy adatai:

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

A társaság tevékenységi köre (TEÁOR⁰⁸ szerint)


Főtevékenységi kör:

36.00 '08 Víztermelés, -kezelés, ellátás

Egyéb tevékenységi körök:

37.00 '08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

További egyéb tevékenységi körök részletezését a társaság Alapszabálya tartalmazza.

	2019. 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, 95 településen közműves szennyvízelvezetést biztosít. Megközelítőleg 300 ezer felhasználónak nyújtunk egészséges és biztonságos víziközmű-szolgáltatást.

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

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

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

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

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

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

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

saját kútjaiból biztosítja vízszükségletét, csak szennyvízelvezetési szolgáltatásunkat veszi igénybe.

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

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

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

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

Szolgáltatási díjak, értékesített mennyiségek


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

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

Hálózatba kiadott víz és értékesítés alakulása:

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

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

 Pannon-Víz	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

2018. évihez képest a lakossági felhasználóknál 262 em³-rel (2,5 %-kal) növekedett, a nem lakossági felhasználóknál 260 em³-rel (7,4 %-kal) csökkent az ivóvíz fogyasztás.

Szennyvízelvezetés alakulása:

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

Az üzleti évben kiszámlázott, elvezetett szennyvíz mennyisége 57 em³-rel (0,4 %-kal) kevesebb az előző időszakinál. A szennyvíz ágazaton belül a lakossági felhasználóknál 196 em³-rel (2,1 %-kal) nőtt, a nem lakossági felhasználóknál 253 em³-rel (6,2 %-kal) csökkent az elvezetett szennyvíz mennyisége a bázis évihez mérten.

Iparivíz szolgáltatás

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

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

Iparivíz termelés és értékesítés alakulása:

	2018. év	2019. év	Változás
	em ³		%
Iparivíz termelés	824	789	95,8
Iparivíz értékesítés	771	729	94,6

Az üzleti évben értékesített iparivíz mennyisége 42 em³-rel kevesebb a bázis évi értékesítésnél.


Könyvvezetés, zárás, mérleg, eredménykimutatás

A könyvvezetés módja

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

Választott mérleg és eredménykimutatás

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

	2019. 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.

	2019. 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 követelés), illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát – a Raiffeisen Bank által meghirdetett – devizavételi és devizaeladási árfolyamának átlagán kell meghatározni társaságunknál.

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

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

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

Amortizációs politika alapelemei

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

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


Ezek közül

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

Az értékcsökkenési leírás módja: lineáris leírás.

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

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

	2019. 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, 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**

 Pannon-Víz	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

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

A mérlegbeszámoló hármas tevékenységi bontása:

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

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

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


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

A mérleg átfogó elemzése

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

Mérlegfőösszeg Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

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

 Pannon-Víz	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

A mérlegfőösszeg növekedését bázisévhez viszonyítva

Eszközoldalon:

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

változása okozta.

Forrásoldalon:

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

változása okozta.

A változások részletezése eszközoldalon

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

A változás összetevői a következők:

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


Befektetett eszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

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

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

Részleteiben:

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

 Pannon-Víz	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

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

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

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

Tárgyi eszközök záró mérlegértéke 38.518.288 eFt.

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

Részleteiben:


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

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

Ezen mérlegsoron került aktiválásra a tárgyévből 1.240.562 eFt.

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

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

 Pannon-Víz	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Adatok: eFt-ban

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


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

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

Adatok: eFt-ban

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

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

 Pannon-Víz	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

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

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

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

Adatok: eFt-ban

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

Adatok: eFt-ban

Jelentősebb folyamatban lévő beruházások, felújítások	Eszközök	2020.év
Győr, Külső Árpád u. csatorna rekonstrukció	vagyonekeztelt	27.891
Győr, Külső Árpád u. vízvezeték rekonstrukció	vagyonekeztelt	12.881


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

Tételei:

- Csőbúvár szivattyú 9.491 eFt,
- Irodabútor 409 eFt.

Tárgyi eszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

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

 Pannon-Víz	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

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

Tartalma szerint:

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

A dolgozóknak nyújtott lakásépítési kölcsönök összegének alakulása:


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

OTP Banknál fennálló hitelek (nyugdíjas, felmondott dolgozók):

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

Befektetett pénzügyi eszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

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

 Pannon-Víz	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

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

A változást mérlegsoronként a

Pénzeszközök	320.015 eFt-os
növekedése , illetve a	
Készletek	7.475 eFt-os
Követelések	152.089 eFt-os

csökkenései együttesen okozták.


Forgóeszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

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

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

Készletek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

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

 Pannon-Víz	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

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

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

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

Ebből:

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

Követelések vízszolgáltatásból és szennyvízelvezetésből


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

Egyéb vevők

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

Vevőkövetelések alakulása:

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

 Pannon-Víz	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

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

Tételei:

- egyéb követelések 157.301 eFt
- dolgozóknak adott kölcsönök 6.977 eFt

Követelések Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

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

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

Pénzeszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

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


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

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

Jelentősebb tételei:

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

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

 Pannon-Víz	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Jelentősebb tételei:

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

Aktív időbeli elhatárolások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

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

A változások részletezése forrásoldalon

Saját tőke záró mérlegértéke 2.593.140 eFt.

Saját tőke Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

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


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

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

Eredménytartalék nyitóértéke -3.063.633 eFt, melynek értéke növekedett

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

Záró mérlegértéke -3.049.046 eFt.

 Pannon-Víz	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

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

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

Adózott eredmény Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

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


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

2019. évi céltartalék feloldás:

- 2010. évben Csorna 0251. hrsz. alatti szennyvíziszap lerakó rekultivációja céljából 4 év talajvíz monitoring vizsgálat és a terület fenntartására készített költségbecslés szerint fedezetként képzett 8.000 eFt összegű céltartalékból a tárgyévben 189 eFt került feloldásra.
- A KEHOP-2.2.2-15-2015-00034 számú projekt Bősárcány szennyvízcsatornázásának kiépítése az összegyűjtött szennyvíz bevezetése a Csornai Szennyvíztisztító Telepre a Telep Fejlesztési című támogatási szerződésbe, a Csornai Szennyvíztisztító Telep fejlesztési hányadára (önrész) képzett 63.253 eFt céltartalék feloldásra került.
- Kilépett településekkel (Újrónafő, Dunasziget) kapcsolatba képzett céltartalékok feloldása 21.076 eFt.

Céltartalékok Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

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

 Pannon-Víz	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

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

Kötelezettségek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

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

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

Beruházási és fejlesztési hitelek tárgyévi értéke: 54.400 eFt.

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

Hosszú lejáratú kötelezettségek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:


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

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

Rövid lejáratú hitelek tárgy évi értéke 72.800 eFt.

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

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

 Pannon-Víz	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

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

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

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

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek kiemelt tételei:

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

Rövid lejáratú kötelezettségek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

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


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

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

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

Összetétele:


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

 Pannon-Víz	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

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

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

	<u>2019. I. 1.</u>	<u>2019. XII. 31.</u>	Adatok: eFt <u>Változás</u>
• más vállalkozótól fejlesztési célra kapott támogatások, valamint az e pénzekből megvalósult beruházások értékcsökkenési leírással, kivezetett eszközökhöz kapcsolódó fejlesztési támogatással csökkentett együttes értéke	9.696	5.630	-4.066
• közműfejlesztési hozzájárulás címén befizetett összegek, valamint az e pénzekből megvalósult beruházások értékcsökkenési leírással, kivezetett eszközökhöz kapcsolódó fejlesztési támogatással csökkentett együttes értéke	110.310	144.982	+34.672
• önkormányzatoktól bérleti konstrukció keretében átvett fejlesztési pénzeszközök, valamint az e pénzekből megvalósult beruházások értékcsökkenési leírással, kivezetett eszközökhöz kapcsolódó fejlesztési támogatással csökkentett együttes értéke	175.881	169.612	- 6.269
• térítés nélkül átvett eszközök nettó értéke, valamint a kivezetett eszközök értékével csökkentett együttes értéke	10.059	9.471	- 588
• fellelt eszközök piaci értéke, valamint a kivezetett eszközök értékével csökkentett együttes értéke	16.081	16.081	0
• térítés nélkül átvett anyagok értékének passzív időbeli elhatárolása	785	785	0
• elkülönített alapoktól kapott támogatás, 2 db elektromos gépjármű beszerzése	2.850	3.975	+1.125

 Pannon-Víz	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Passzív időbeli elhatárolások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

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

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

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

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

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

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

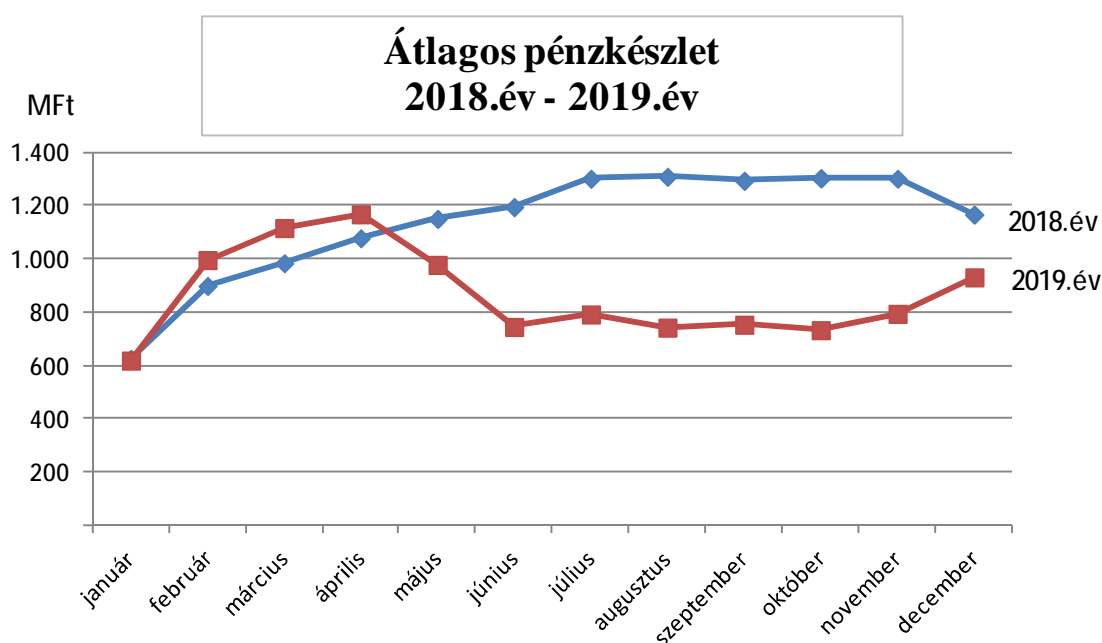
MAKHasználati díj = a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség vagy egyéb passzíva, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.

Pénzügyi helyzet értékelése

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

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


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



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

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

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

 Pannon-Víz	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Az eredménykimutatás átfogó elemzése

Bevételek alakulása

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

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

Értékesítés nettó árbevétele Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

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


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

Engedélyköteles tevékenységek

Ivóvíz szolgáltatás

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

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:

 Pannon-Víz	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

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

Szennyvízelvezetés és tisztítás

A szennyvíz ágazat nettó árbevétele 5.114.611 eFt, melynek összetétele:

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

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

Másodlagos tevékenységek

Iparivíz szolgáltatás

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


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

Egyéb vízgazdálkodási tevékenység

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

Az ágazat árbevételének alakulása:

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

 Pannon-Víz	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Építőipari tevékenység

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

Építőipari tevékenység árbevétel jelentősebb tételei:

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

Egyéb tevékenység

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

Az egyéb tevékenység árbevétel jelentősebb tételei:

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

Egyéb bevételek

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

Összetétele:

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

Pénzügyi műveletek bevételei

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

Aktivált saját teljesítmények értéke

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

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

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


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

Költségek és ráfordítások alakulása

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

Összetétele:

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

 Pannon-Víz	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

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

A többletköltség összetételében

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

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

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

Jelentősebb tételei:

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

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


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

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

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

Anyagjellegű ráfordítások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

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

 Pannon-Víz	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

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

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

A csökkenés oka:

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

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

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


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

* stat. állományba nem tartozók, felmentési idő

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

Személyi jellegű ráfordítások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

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

 Pannon-Víz	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

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

	2018. év	2019. év
	eFt	
Igazgatóság tagjainak tiszteletdíja összesen	11.400	11.780
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja összesen	10.980	11.348
Üzemi Tanács elnökének tiszteletdíja összesen	0	0


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

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

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

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

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

 Pannon-Víz	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

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

Tételei:


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

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

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

Értékcsökkenési leírás Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

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

 Pannon-Víz	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

Egyéb ráfordítások

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


Összetétele:

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

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

Egyéb ráfordítások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

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

 Pannon-Víz	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Pénzügyi műveletek ráfordításai

	2018. év	2019. év	Változás
	eFt		%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	483	3.683	762,5

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

A társaság eredményszerkezete

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

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

Üzemi eredmény Vksztv. szerinti tevékenységenkénti értéke:

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


A jövedelmi helyzet alakulása mutatószámok alapján

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

* Fedezeti összeg: Értékesítés bruttó eredménye.

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

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

	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Kapcsolódó kiegészítések

Munkaügyi adatok

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

Létszámmozgások:

Kilépő munkavállaló: 67 fő - munkaviszony megszűnésük módja:

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

Belépő munkavállaló: 63 fő.

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

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


Az éves átlagos statisztikai állományi létszám alakulása:

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

Oktatás, képzés:

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

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

 Pannon-Víz	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

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


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

Egyéb kiegészítő adatok: Import termék beszerzése

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

A környezet védelmet közvetlenül és közvetve szolgáló tárgyi eszközök:

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

	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Vízminőségvédelem, környezetvédelem érdekében tett intézkedések

Vízbázisvédelem, vízbiztonság

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

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

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

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

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


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

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

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

Vízminőségi problémák miatt egyéb különleges beavatkozásra nem volt szükség.

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

	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

Környezetterhelést okozó tevékenységeink

A./ Talaj és talajvíz

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

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

B./ Felszíni vizek

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


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

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

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

C./ Levegő

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

 Pannon-Víz	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
--	---	--

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

D./ Hulladék

2019. évben kiszállított veszélyes hulladékok mennyisége:

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

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


2019. évben beszállított, hasznosított hulladékok mennyisége:

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

E./ Egyebek

Szennyvíziszap elhelyezés

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

 Pannon-Víz	2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete	
---	---	--

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

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

Csatorna többlet terhelések, szennyezések

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

2020. évre függő csatornabírság értéke 2.888 eFt.

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

Győr, 2020. április 23.

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



.....
vállalkozás vezetője

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

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

a vállalkozás megnevezése

9025 Győr, Országút u. 4.

Tel.: 96/522-600

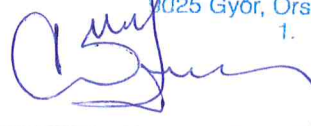
a vállalkozás címe, telefonszáma

2019.01.01 - 2019.12.31.

Éves tevékenységi beszámoló

Keltezés: **Győr, 2020. április 23.**

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



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

(eFt)

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

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	2018.12.31.	2019.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2018.12.31.	2019.12.31.	2018.12.31.	2019.12.31.	2018.12.31.	2019.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
D.	SAJÁT TŐKE	2.576.461	2.593.140	-1.441.600	-1.455.051	2.552.523	2.459.131	1.465.538	1.589.060
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	-3.063.633	-3.049.046	-3.738.102	-3.734.835	-169.970	-158.972	844.439	844.761
V.	Lekötött tartalék	1.814	1.129	990	837	626	110	198	182
VI.	Értékelési tartalék								
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka								
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka								
VII.	Adózott eredmény	13.902	16.679	-254.754	-271.319	150.448	46.574	118.208	241.424
E.	CÉLTARTALÉKOK	467.915	383.397	1.455		447.570	383.397	18.890	
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	467.915	383.397	1.455		447.570	383.397	18.890	
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre								
3.	Egyéb céltartalék								
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	37.413.349	37.985.768	7.621.279	7.849.891	29.750.909	30.069.967	41.161	65.910
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	36.378.671	36.433.071	7.224.295	7.251.117	29.154.376	29.177.382		4.572
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök								
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények								
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból								
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek		54.400		26.822		23.006		4.572
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek								
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben								
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben								
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	36.378.671	36.378.671	7.224.295	7.224.295	29.154.376	29.154.376		

(eFt)

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

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

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018.12.31.	2019.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2018.12.31.	2019.12.31.	2018.12.31.	2019.12.31.	2018.12.31.	2019.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés								
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
10.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek								
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
11.	Befektetett pü. eszközökből (ép.-ből, kölcs.-ből) származó bev., árf.nyereségek								
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	36	24	13	8	21	14	2	2
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	151	49	53	17	87	27	11	5
	Ebből: értékelési különbözet								
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	187	73	66	25	108	41	13	7
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések								
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
15.	Befektetett pü. eszközökből (ép.-ből, kölcs.-ből) származó ráf., árf.vesztések								
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások		1.948		683		1.107		158
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
17.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcs., bankbetétek értékesítése								
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	483	1.735	171	609	278	986	34	140
	Ebből: értékelési különbözet								
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)	483	3.683	171	1.292	278	2.093	34	298
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	-296	-3.610	-105	-1.267	-170	-2.052	-21	-291
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	24.019	24.135	-254.754	-271.319	155.947	49.427	122.826	246.027
IX.	Adófizetési kötelezettség	10.117	7.456			5.499	2.853	4.618	4.603
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	13.902	16.679	-254.754	-271.319	150.448	46.574	118.208	241.424

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

(eFt)

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

Cash-Flow kimutatás 2019.év

Adatok: eFt-ban

I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás

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

II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás

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

III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás

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

IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ± 320.015

Társasági adó 2019. év

Adatok: eFt-ban

Adózás előtti eredmény **24.135**

Adóalap csökkentő tételek

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

Adóalap növelő tételek

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

	adóalap korr. után	-73.967
Elhatárolt veszteség		0

Adóalap **-73.967**

Adó mértéke 9 %

Fizetendő adó **0**

Energiaellátók jövedelemadója 2019. év

Adatok: eFt-ban

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

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

Adatok: eFt-ban

1. Immateriális javak

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

2. Tárgyi eszközök

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

Befejezetlen beruházások

Nyitó érték	+ 316.515
Növekedés	+ 1.890.669
Csökkenés (aktiválás)	- 2.038.916
Záró érték	+ 168.268

3. 2019. évben elszámolt écs.

Terv sz. leírás

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

ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS

2019. év 01 - 12. hó

Adatok:eFt-ban.

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