

**PANNON - VÍZ ZRT.**

**2011. évi**

**ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**



Víz-, Csatornamű és Fürdő  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság



## TARTALOM

	<b>oldalszám</b>
Társaság bemutatása .....	2
Könyvvezetés, zárás, mérleg, eredménykimutatás .....	8
Az egyes mérlegtételek értékelésének szabályai .....	8
Befektetett eszközök.....	8
Forgóeszközök.....	9
Amortizációs politika alapelemei .....	10
A mérleg átfogó elemzése.....	11
A változások részletezése eszközoldalon .....	12
A változások részletezése forrásoldalon.....	18
A vagyoni helyzet alakulása tőkeszerkezeti mutatók alapján.....	21
Pénzügyi helyzet értékelése .....	22
Az eredménykimutatás átfogó elemzése.....	23
Bevételek alakulása .....	23
Költségek és ráfordítások alakulása .....	27
A jövedelmi helyzet alakulása mutatószámok alapján .....	32
Kapcsolódó kiegészítések .....	33

A kiegészítő melléklet a társaság 2011. január 1-től december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az érvényben lévő adótörvények alapján.

## Társaság bemutatása

A „PANNON-VÍZ” Zrt. egyike a legjelentősebb magyarországi víziközmű-szolgáltatóknak. 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” Víz- Csatornamű és  
Fürdő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A társaság rövidített cégneve: „PANNON-VÍZ” Zrt.

A társaság székhelye: 9025 Győr, Országút út 4.

A társaság telephelyei: 9025 Győr, Gyepszél út 15.  
9025 Győr, Bercsényi liget 83.  
9029 Győr-Bácsa külterület 0610/1 hrsz.

### A társaság fióktelepei:

Bakonyszentlászló	8431 Bakonyszentlászló külterület 026/3 hrsz.
Bana	2944 Bana külterület 0180/7 hrsz.
Bezenye	9223 Bezenye külterület 044/57 hrsz.
Csorna	9300 Csorna, Barbacsi út 1. 0244/2 hrsz.
Csornai Üzemmérnökség	9300 Csorna, Soproni út 59.
Écs	9083 Écs külterület 032/2 hrsz.
Kapuvár	9330 Kapuvár, Osli u. 1. 0657 hrsz.
Kapuvári Üzemmérnökség	9330 Kapuvár, Fürdő u. 1.
Kunsziget	9148 Kunsziget külterület 0226/6 hrsz.
Nyúli Üzemmérnökség	9082 Nyúl, Kossuth L. u. 183.
Páli	9343 Páli külterület 0133/7 hrsz.
Rábacsécsény	9136 Rábacsécsény külterület 090/3 hrsz.
Szany	9317 Szany külterület 0344/7 hrsz.
Tét	9100 Tét külterület 088/7 hrsz.
Veszprémvarsány	8475 Veszprémvarsány külterület 066/2 hrsz.

## **A társaság alapítói**

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

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

A társaság alapítóinak név és cím szerinti felsorolása, a részvények jegyzése a társaság „ALAPSZABÁLYA”-ban található.

A „PANNON-VÍZ” Zrt. részvényei 100 %-ban a működési terület önkormányzatainak tulajdonában vannak. A legnagyobb tulajdonos Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata, 61,2 %-os tulajdoni hányaddal. A céget 5 fős Igazgatóság, és 6 fős Felügyelő Bizottság irányítja.

## **A társaság időtartama**

A társaság határozatlan időtartamra alakult.

## **A társaság tevékenységi köre**

Az 1883-ban létrejött Győri Vízvezetéki Részvénytársaság jogutódja a Pannon-Víz Zártkörűen Működő Részvénytársaság, napjainkban hatszázhatvanhat főt foglalkoztat és a régió meghatározó cégévé vált. Magyarországi viszonylatban az egyik legnagyobb vízszolgáltató cég. A részvények teljes egészében a környék önkormányzatainak tulajdonában vannak.

Szakembereink 30 vízműtelepet, 13 szennyvíztisztító telepet üzemeltetnek, éves árbevételünk megközelíti a 8 milliárd forintot. A cég saját tőkéje: 7.174 millió Ft. Területi elhelyezkedés szerint 4 üzemmérnökségre tagozódik, a központi szervezetek és a kiszolgáló egységek Győrben működnek.

### **Győri Üzemmérnökség**

Győrt és a környező agglomerációt a Szigetköz alatt található hatalmas kiterjedésű kavicsos talajrétegbe fúrt parti szűrésű kutak vizével látjuk el. A kavicsréteg vastagsága néhol a háromszáz métert is eléri. A kavicsos altalajban áramló víz egy olyan természetes szűrőrendszeren áramlik át, melyhez hasonlót ritkán alkotott a természet.

Győrben 2006-tól működik az új szennyvíztisztító telep, tisztítási hatásfoka az elvárásoknak megfelelően jó. A telep energiafelhasználásának közel felét biogáz felhasználásával saját magunk állítjuk elő. Az Alsószigetközi szennyvíztisztító tisztítási technológiáját pályázati

forrásból korszerűsítjük. Gönyű-Nagyszentjános településeken épül a szennyvízelvezető rendszer, a két település szennyvize győri szennyvíztisztítóba kerül.

Az idei év legfontosabb beruházása a DN 300 győri keleti tehermentesítő vezeték, aminek köszönhetően Győrszentiván 15 ezer lakójának szennyvize nem utazik át a városon, hanem a Mosoni-Duna alatt, közvetlenül a bácsai tisztítótelepre jut. Ugyanebben a körzetben egy DN300-as ivóvíz főnyomóvezeték is épül, mely a Győri Ipari Park vízellátását segíti. Rábapatonán az elvárásoknak megfelelően jól működik a nemrég üzembe helyezett tisztítási technológia.

#### Nyúli Üzemmérnökség

A körzet északi részét a győri agglomeráció részeként a parti szűrésű kutak vízállásával látjuk el. A Tét – Écs vonaltól délre mélyfúrású kutak vize kerül a vízvezeték hálózatba, többségében vastalanítás után, de néhány helyen még erre sincs szükség. A bakonyi területeken pedig a fenyőfői vízbázisunkból kitermelt karsztvizet használjuk. Törekszünk a regionális ivóvíz ellátó rendszerek kialakítására: a legnagyobb ilyen rendszer a Szigetköztől a Bakonyig 43 település vízellátó rendszerét egyesíti.

Tényő és Győrszemere térségében épül a szennyvízelvezető rendszer. A két település szennyvizét téti szennyvíztisztítónk fogadja, itt szintén növeljük a kapacitást.

#### Csornai Üzemmérnökség

Kitűnően működik a Csorna – Kóny – Bősárkány regionális vízellátó rendszere, mely 18 Csorna környéki települést kapcsol össze. Bősárkány és a környező településeken kiépítésre kerül a szennyvízelvezetési rendszer, és ehhez kapcsolódóan a Csornai szennyvíztisztító is korszerűsítésre kerül. Győrsövényház település eleveniszapos technológiájú szennyvíztisztító telepét próbaüzemben működtetjük, a község tisztított szennyvize a Rábcába kerül. A szennyvízelvezetés a települések túlnyomó részén gravitációsan, kisebb részben pedig kisnyomású rendszerekkel történik. A csornai vákuumos szennyvízelvezető rendszer és a Kóny-Enese térségben működő házi beemelős kisnyomású szennyvízelvezető rendszer számos üzemeltetési problémát okoz. A vákuumszelepek és a beemelők szivattyúk rendkívül érzékenyek a szennyeződésekre.

#### Kapuvári Üzemmérnökség

A kapuvári vízműtelep mélyfúrású kútjainak védett rétegvize kielégíti az ivóvízzel szemben támasztott szigorú minőségi elvárásokat. Semmiféle tisztítási technológiára nincs szükség, a kutak vize közvetlenül az elosztóhálózatba kerül. A térség többi vízműtelepén zárt, nyomás alatti rendszerben, vegyszermentes technológiával, levegőztetéssel távolítjuk el a vízben oldott vasat és a mangánt. Kapuváron több éves előkészítés és sikertelen próbálkozás után saját kivitelezésben fogjuk korszerűsíteni a szennyvíztisztító telepet. Szintén megkezdjük a közel negyven éves vasbeton szerkezetű víztorony felújítási munkáinak tervezését. Páli szennyvíztisztítóban jól működik a két éve megvalósult technológiai fejlesztésünk.

Külön kell említeni laboratóriumi szakember gárdánkat, akik ivóvíz, szennyvíz, szennyvíziszap és fürdővíz vizsgálatokra rendelkeznek akkreditációval, melyet évenként külön eljárásban ellenőriz a Nemzeti Akkreditációs Testület. A vízminőség ellenőrzése folyamatos, hiszen az ivóvíz az egyik legszigorúbban ellenőrzött élelmiszer. Saját laboratóriumunktól függetlenül az Állami Népegészségügyi és Tisztiorvosi Szolgálat is mint hatóság, folyamatosan ellenőrzi az ivóvíz minőségét.

Győrben két helyen, Nyúlon, Csornán, Kapuváron működtetünk ügyfélszolgálatot. A víz-, csatorna bekötések, változás bejelentések, számla ügyek, reklamációk és az ezekkel kapcsolatos pénzbefizetések intézhetők itt. 1998-tól kéttényezős vízdíjat vezettünk be, az alapidj összegét a vízmérők átmérőjéhez igazítottuk. 2005-től a lakossági és a közületi víz- és csatornadíj eltérő.

Szolgáltatási területünkben 2011. január 1-től Albertkázmérpuszta, Hanságliget, Jánossomorja, Mosonszolnok, Várbalog ivóvízszolgáltatása, Jánossomorja, Mosonszolnok, Újrónafő, Várbalog szennyvízelvezetése kikerült.

Ami az év üzleti kilátásait illeti, további fogyasztáscsökkenésre számítunk, elsősorban a gazdálkodói szféra kiszámíthatatlansága, hektikussága miatt, amit a válság okoz. A lakosság eddig is takarékosan bánt a vízzel. A társaság a kintlévőségek csökkentésére határozott lépéseket kénytelen tenni. Egy követeléskezelő céggel kötöttünk szerződést, akik a lejárt esedékességű számlák ellenértékének beszedésében segítenek. Beszedjük a díjakat, már csak azért is, hogy ne keletkezzenek családokat ellehetetlenítő, hosszú távú adósságok, felhalmozott tartozások. Új számlázási rendszert vezettünk be, így számláink jobban érthetőek, követhetőbbek lettek.

Társaságunk teljes üzleti folyamatait lefedő, a mai követelményeket kielégítő, színvonalas integrált informatikai rendszert alakított ki. Az SAP R/3 rendszer magában foglalja a számvitel, pénzügy, kontrolling, anyaggazdálkodás, értékesítés, eszközgazdálkodás és beruházás, folyamatait. Az integrált rendszerhez kapcsolódik a munkaügyi, bérszámfejtő, és adó elszámoló rendszer. Dokumentumkezelő-iktató és archiváló rendszerünk hozzájárul a hatékony szervezeti működéshez, felgyorsítja az információáramlást, rövidíti az ügyintézésre fordított időt. Magyarországon az elsők között alkalmaztuk az ISO 9001 és ISO 14001 szabványok által leírt minőség- és környezetirányítási rendszert.

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

A részvénytársaság – hasonlóan a társvízművekhez – az uniós ajánlás szerint – szennyező fizet elvének megfelelően – alkalmazza a két fő ágazatnál a „díjeltérítést”. Ennek megfelelően 2005. január 01-től a Közgyűlés határozata alapján a lakosság, önkormányzat és intézményeik vonatkozásában, illetve közületek fogyasztása esetén az ivóvízszolgáltatásnál és a szennyvízelvezetésnél eltérő köbméterdíjak kerültek kialakításra.

### Ivóvíz szolgáltatás

Az ivóvíz szolgáltatás díja – az alapdíjak alkalmazása mellett – 2011. január 1-től:

- lakosság, állami, önkormányzati és egyéb intézmények vonatkozásában  
188,- Ft/m<sup>3</sup> + alapdíj Ft/hó/vízmérőóra + ÁFA
- közületeknél  
213,- Ft/m<sup>3</sup> + alapdíj Ft/hó/vízmérőóra + ÁFA

Ivóvíz termelés és értékesítés alakulása:

	2010. év	2011. év	Változás
	Em <sup>3</sup>		%
Ivóvíz termelés	17.027	16.282	95,6
Vásárolt ivóvíz	185	33	17,8
Ivóvíz értékesítés	12.913	12.443	96,4
- lakosság	9.130	8.891	97,4
- önkorm. és intézményeik	1.543	1.475	95,6
- közület	2.240	2.077	92,7
Ivóvíz belső felhasználás	489	513	104,9

Az alaptevékenységek körébe tartozóan az üzleti év során csökkent az ivóvízértékesítés. Az értékesített ivóvíz mennyisége összességében 470 Em<sup>3</sup>-rel, (3,6 %-kal) volt alacsonyabb az előző évinél. A 2010. évihez képest a lakossági fogyasztóknál 239 Em<sup>3</sup>-rel (2,6 %-kal), az önkormányzatoknál és intézményeiknél 68 Em<sup>3</sup>-rel (4,4 %-kal), a közületi fogyasztóknál 163 Em<sup>3</sup>-rel (7,3 %-kal) csökkent az ivóvíz felhasználás. Az előző évhez viszonyítva volumenében a legnagyobb visszaesés a lakossági fogyasztóknál figyelhető meg.

### Iparivíz szolgáltatás

Az iparivíz szolgáltatás díja – az alapdíjak alkalmazása mellett – 2011. január 1-től:

$$128,- \text{ Ft/m}^3 + \text{alapdíj Ft/hó/vízmérőóra} + \text{ÁFA}$$

Iparivíz termelés és értékesítés alakulása:

	2010. év	2011. év	Változás
	Em <sup>3</sup>		%
Iparivíz termelés	214	161	75,2
Iparivíz értékesítés	85	76	89,4

Az üzleti évben értékesített iparivíz mennyisége 9 Em<sup>3</sup>-rel, 10,6 %-kal csökkent az előző évihez mérten.

## Szennyvízelvezetés és tisztítás

A csatornaszolgáltatás díja 2011. január 1-től:

- lakosság, állami, önkormányzati és egyéb intézmények vonatkozásában  
371,- Ft/m<sup>3</sup> + ÁFA és  
környezetterhelési díj 8,- Ft/m<sup>3</sup> + ÁFA
- közületeknél  
434,- Ft/m<sup>3</sup> + ÁFA és  
környezetterhelési díj 8,- Ft/m<sup>3</sup> + ÁFA

Szennyvízelvezetés alakulása:

	2010. év	2011. év	Változás
	Em <sup>3</sup>		%
Szennyvízelvezetés	12.297	11.618	94,5
ebből:			
- lakosság	8.377	8.171	97,5
- önkorm. és intézményeik	806	760	94,3
- közület	3.114	2.687	86,3

Az üzleti évben kiszámlázott, elvezetett szennyvíz mennyisége 679 Em<sup>3</sup>-rel, (5,5 %-kal) kevesebb az előző időszakinál. A szennyvíz-ágazaton belül a lakoságnál 206 Em<sup>3</sup>-rel (2,5 %-kal), az önkormányzatoknál és intézményeiknél 46 Em<sup>3</sup>-rel (5,7 %-kal), a közületi fogyasztóknál 427 Em<sup>3</sup>-rel (13,7 %-kal) maradt alatta az elvezetett szennyvíz mennyisége a bázis időszakinak.

A kiszámlázott, elvezetett csapadékvíz mennyisége az előző évi 496 Em<sup>3</sup>-ről 550 Em<sup>3</sup>-re nőtt. A társaság 13 szennyvíztisztító telepén 2011. évben összesen 14.076 Em<sup>3</sup> szennyvizet tisztított meg.



## **Könyvvezetés, zárás, mérleg, eredménykimutatás**

### **A könyvvezetés módja**

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

### **Választott mérleg és eredménykimutatás**

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

Az eredmény megállapításra a számviteli törvény forgalmi költség eljárással készülő eredménykimutatásának „A” változatát készítjük el. (2000. évi C. törvény 3. sz. melléklet).

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

### **Az üzleti év fogalma, a mérlegkészítés időpontja**

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

Mérlegbeszámoló készítésének időpontja: **február 15.**

## **Az egyes mérlegtételek értékelésének szabályai**

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

### **Befektetett eszközök**

#### **Immateriális javak**

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

A bekerülési érték tartalma a következő:

Alapítás átszervezés aktivált értéke: előállítási költség

Vagyoni értékű jogok: beszerzési ár

Szellemi termékek:

- vásárlás esetén: beszerzési ár
- saját előállítás esetén: előállítási költség

### **Tárgyi eszközök**

Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok, műszaki berendezések, gépek járművek, egyéb berendezések gépek járművek, beruházások felújítások bekerülési értéke a számviteli politikában meghatározott módon számított beszerzési ár, saját előállítás esetén az előállítási költség. Ez csökkentésre kerül a terv szerinti értékcsökkenéssel, a terven felüli értékcsökkenéssel, növelésre a visszaírás összegével.

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

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

### **Befektetett pénzügyi eszközök**

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

### **Forgóeszközök**

#### **Készletek**

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

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

## **Követelések**

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

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

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

## **Értékpapírok**

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

## **Pénzeszközök**

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

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

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

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

## **Amortizációs politika alapelemei**

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

A társaság vagyonának legnagyobb része korlátozottan forgalomképes közművagyon. Így maradványérték megállapítására csak a járművek esetében kerül sor.

Ezek közül

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

Az értékcsökkenési leírás módja: lineáris leírás.

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

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

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

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

Terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatásának lehetőségével nem élünk.

## A mérleg átfogó elemzése

A mérlegfőösszeg 2011. december 31-én 15.667.870 EFt, 369.623 EFt-tal nőtt az előző évhez viszonyítva.

### A változást

#### **Eszközoldalon:**

- |                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| 1. a befektetett eszközök            | + 240.952 EFt-os |
| 2. a forgóeszközök                   | + 74.281 EFt-os  |
| 3. és az aktív időbeli elhatárolások | + 54.390 EFt-os  |

növekedése okozta.

#### **Forrásoldalon:**

- |                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| 1. a saját tőke                       | + 180.298 EFt-os |
| 2. a céltartalékok                    | + 72.535 EFt-os  |
| 3. a kötelezettségek                  | - 289.945 EFt-os |
| 4. és a passzív időbeli elhatárolások | + 406.735 EFt-os |

változása okozta.

## A változások részletezése eszközoldalon

1. A **Befektetett eszközök** könyv szerinti értéke 13.501.437 EFt, az időszakban a növekedés 240.952 EFt.

A növekedés összetevői a következők:

Immateriális javak	+ 61.640 EFt
Tárgyi eszközök	+ 180.571 EFt
Befektetett pénzügyi eszközök	– 1.259 EFt

### Az Immateriális javak közül

- az **Alapítás-átszervezés aktivált értéke** 1.983 EFt, 190 EFt-tal nőtt az időszakban. 2011. évben aktivált érték 850 EFt, az üzleti év során elszámolt értékcsökkenés összege 660 EFt.
- **Vagyoni értékű jogok könyv szerinti értéke** 166.027 EFt, időszaki könyv szerinti érték növekedése 133.702 EFt. Növekedésének meghatározó tétele a vízdíjszámlázási szoftver licence (FusionR) 148.942 EFt értékben, valamint a díjszámlázó programhoz tartozó Oracle Database szoftver licence. Folyamatban lévő tételek értéke: 7.540 EFt (MIR törzsadat modul).
- **Szellemi termékek** záró mérlegértéke összességében 269.896 EFt, mely 72.252 EFt-tal csökkent az időszakban.  
Ezen mérlegsoron aktiválásra került szoftver- és egyéb szellemi termékek értéke 88.737 EFt. Elszámolásra került 95.380 EFt értékcsökkenés, valamint vagyoni értékű jogok közé átsorolás miatti csökkenés 66.631 EFt.  
A folyamatban lévő tételek értéke 14.111 EFt (Térinformatikai program, és irányítástechnikai szoftver).

Adatok: EFt-ban

Immateriális javak között aktivált fontosabb beruházások	Összes aktivált érték
Társasági folyamatirányítás részét képező szoftverek	48.538
Társaságiszintű vízdíjszámlázó program, és azt kiszolgáló és leolvasó szoftverek	163.166
Társasági szintű térinformatikai program fejlesztések	20.088

A **Tárgyi eszközök** záró mérlegértéke 13.000.718 EFt.

Tárgyi eszközök teljes állományát tekintve a könyv szerinti érték változása összességében az előző évihez viszonyítva + 1,4 %-os, mely 180.571 EFt-os növekedést jelent.

Részleteiben:

	<b>Könyv szerinti érték változás</b>
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	+ 449.286 EFt
Műszaki berendezések, gépek, járművek	– 132.643 EFt
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	– 2.414 EFt
Beruházások, felújítások	– 126.314 EFt
Beruházásokra adott előlegek	– 7.344 EFt

Az **Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok** mérlegértékének növekedését meghatározza:

- a 2011. évben aktiválásra került ingatlan beruházások 876.943 Eft-os értéke,
- 353.673 Eft terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás mellett.

Csökkenés könyv szerinti értéke selejtezés miatt 60.002 EFT, értékesítés miatt 13.973 EFT.

Adatok: Eft-ban

<b>Ingatlanok között aktivált fontosabb beruházások</b>	<b>Összes aktivált érték</b>
Győr, Jedlik híd építéséhez kapcsolódó utcák ivóvízvezetékeinek építése, rekonstrukciója	112.032
- Híd u., Rát Mátyás tér, Kossuth L.u.Kiss Ernő u., Petőfi tér	
Dunakapu tér ivóvízvezeték rekonstrukció	11.455
Széchenyi térhez kapcsolódó utcák ivóvízvezeték rekonstrukciója	15.147
Vizivárosi lakópark közművesítése, ivóvízvezeték építés	100.000
Győr, Jedlik híd építéséhez kapcsolódó utcák szennyvíz- és csapadécsatorna építése, rekonstrukciója	123.392
- Híd u., Rát Mátyás tér, Kossuth L.u.Kiss Ernő u., Petőfi tér	
Jedlik Ányos u. csatornarekonstrukció	34.228
Széchenyi térhez kapcsolódó utcák szennyvízcsatorna rekonstrukciója	24.684
Hédervári u. csatornarekonstrukció	26.472
Vizivárosi lakópark közművesítése, szennyvízcsatorna építés	142.000
Kiskút vízmű kútúrás	8.626
Feketeerdő Mosoni-Duna-ág - 1408 számú főút közti terület közművesítése: víz, szennyvíz	20.030
Rajka Fáskert lakópark közművesítése: víz, szennyvíz	46.089
Győr - Ménfőcsanakot megkerülő szennyvízvezeték kiépítése	65.500
Bana szennyvíztisztító telep fölös-iszap tároló építése	14.598
Kapuvár Radnóti u. vízbekötés cserék, Szabadság u. ivóvízvezeték rekonstrukció	13.711

A **Műszaki berendezések, gépek, járművek** mérlegértéke 1.835.846 Eft, mely 132.643 Eft-tal elmarad a bázisévi értéktől. A tárgyévi beruházások aktivált értéke ezen mérleghelyen 516.200 Eft, csökkenés bruttó értéke selejtezés miatt 17.224 EFT, értékesítés miatt 31.268 Eft átminősítés miatt 115.522 Eft, összesen 164.014 Eft. Az elszámolt értékcsökkenési leírás terv szerint 647.616 Eft.

Adatok: E Ft-ban

<b>Műszaki berendezések, gépek, járművek között aktivált fontosabb beruházások</b>	<b>Összes aktivált érték</b>
Társasági szintű vízmérők cseréje, hitelesítése	90.875
Társasági szintű víz-, szennyvízszivattyúk és technológiai berendezések	106.179
Társasági szintű irányítástechnikai rendszer tárgyi eszközei	99.519
Iszapcentrifugák beszerzése Kunsziget, Szany,	94.027
Gépjárműpark korszerűsítés	76.172

**Egyéb berendezések, felszerelések, járművek** mérlegértéke 298.455 E Ft, 2.414 E Ft-tal alatta maradt az előző időszaki értéknek. Ezen mérleg soron tárgyévi beruházások aktivált értéke 101.929 E Ft, valamint terv szerint elszámolásra került 104.319 E Ft értékcsökkenési leírás.

Ezen mérleg soron kerül kivételre selejtezés miatt 8.727 E Ft, értékesítés miatt 2.850 E Ft értékű egyéb bruttó eszközérték.

**Beruházások, felújítások** záróállománya 401.403 E Ft, 126.314 E Ft-tal elmarad a nyitóértéktől.

Tételei:	<b>2010. év</b>	<b>2011. év</b>
	<b>E Ft</b>	
• saját pénzeszközből megvalósult beruházás, felújítás	120.383	39.312
• közműfejlesztési hozzájárulás címén kapott támogatásból megvalósult beruházás	11.905	203.168
• önkormányzatoktól bérüzemi konstrukció keretében kapott támogatásból megvalósult beruházás	395.429	158.923

Adatok: E Ft-ban

<b>Befejezetlen beruházásnak minősülő nagyobb beruházások</b>	<b>Összes aktivált érték</b>
Győrszentiván víz, - és szennyvízhálózat bővítés	201.979

**Beruházásokra adott előlegek** mérlegértéke 4.756 E Ft, a tárgyévi csökkenés 7.344 E Ft.

A **Befektetett pénzügyi eszközök** záró mérlegértéke 62.813 E Ft, az előző évi 64.072 E Ft.

**Egyéb tartósan adott kölcsön** mérlegértéke 62.813 EFt, mely 1.259 EFt-tal kevesebb a nyitóértéknél, a dolgozóinknak nyújtott lakásépítési kölcsönök összegének elmaradása miatt.

Tartalma szerint:

- a GRAWE Életbiztosító Rt-vel kötött megállapodás alapján az összes követelésünk 54.017 EFt értékű,
- dolgozóinknak nyújtott lakásépítési kölcsönök éven túli része 8.796 EFt.

A dolgozóknak nyújtott lakásépítési kölcsönök összegének alakulása:

2011. január 01-i nyitó egyenleg	12.266 EFt
2011. évi folyósítások	1.500 EFt
2011. évi törlesztések	2.946 EFt
2011. december 31-i záró egyenleg	10.820 EFt
(ebből 2012-ben törlesztendő	2.023 EFt)

**2. A Forgóeszközök** záró mérlegértéke 1.589.065 EFt, mely 74.281 EFt-tal több a nyitó értékénél.

A változást mérlegsoronként a

Készletek	45.719 EFt-os
Követelések	45.096 EFt-os,
növekedése, illetve a	
Pénzeszközök	16.534 EFt-os
csökkenése együttesen okozta.	

A **Készletek** záróértéke 212.584 EFt, mely 27,4 %-kal több a nyitókészlet értékénél.

- A záró **anyagkészlet** 156.919 EFt a 9.089 EFt-tal magasabb a nyitókészletnél. A növekedés meghatározó tétele Dunakilitin lévő fellelt készletek értéke 5.467 EFt értékben.
- **Befejezetlen termelés és félkész termékek** záróértéke 1.697 EFt, értéke a gördülő beruházáshoz kapcsolódik. A nyitókészlethez mérten növekedése 1.310 EFt.
- **Késztermékek** főkönyvi számla záróértéke 215 EFt, mely az üzleti év során előállított és raktáron maradt 343 db palackozott „Pannonvíz” értéke.
- **Áruk** mérleg sor záró értéke 53.753 EFt, melyből 18.210 EFt alvállalkozói teljesítmények, 35.212 EFt egyéb közvetített szolgáltatások értéke.



**Követelések** záró mérlegértéke 1.360.839 E Ft, mely 45.096 E Ft-os növekedést mutat.

Összetétele:

	<b>2011.01.01.</b>	<b>2011.12.31.</b>	<b>Változás</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1.173.177	1.258.993	+ 85.816
Egyéb követelések	142.566	101.846	- 40.720
<b>Követelések</b>	<b>1.315.743</b>	<b>1.360.839</b>	<b>+ 45.096</b>

Adatok: E Ft-ban

Tárgyévben az összes vevőkintlévőségünk záró állománya 85.816 E Ft-tal növekedett a nyitó állományhoz viszonyítva.

A 2011. év gazdasági helyzetét figyelembe véve jelentős számban megnőtt azon lakossági fogyasztóink száma, akik a víz, és csatornadíj számláikat nem tudták, vagy nem határidőre tudták rendezni.

Ezen fogyasztók jelentős körében végrehajtott behajtási intézkedések következtében a adós tulajdonjogára a követelés jelzálogjoggal bejegyzésre került.

A kintlévőség növekedésének másik fontos tényezője, hogy a felszámolási eljárás alá került közületi fogyasztóink száma 2011. évben lényegesen megemelkedett 2010. évihez képest. A felszámolás alá került cégek esetében kintlévőségünket a felszámolón keresztül benyújtott hiteligeny formájában érvényesítjük, melynek realizálódása sajnos az esetek többségében évekig elhúzódó folyamat.

Mind a lakossági, mind a közületi fogyasztóink esetében elmondható, hogy a kintlévőség emelkedéséhez hozzájárult, hogy 2011. évben 1.810-zel több fizetésre kötelezett fogyasztónál van jelenleg érvényes részletfizetési engedély folyamatban, melyeknek a fizetési határideje átnyúlik 2012 évre.

**Vevőkövetelések alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:**

Adatok: E Ft-ban

Vevőkövetelések	Vevők által elismert érték 2011.XII.31.	É r t é k v e s z t é s				Könyv szerinti vevő követelés 2011.XII.31.
		előző évről áthozott	2011-ben elszámolt kumulált	2011-ben visszaírt kumulált	2011-ben realizált értékvesztés összege	
Víz és csatornadíj adósok	1.246.101	149.945	115.149	122.791	18.685	1.122.483
Győr Szol Zrt. melegvíz csatornadíj adósok	115.808	0	6.099	410	2.575	112.694
Egyéb vevők	25.344	1.763	1.487	1.420	306	23.820
<b>Összesen:</b>	<b>1.387.253</b>	<b>151.708</b>	<b>122.735</b>	<b>124.621</b>	<b>21.566</b>	<b>1.258.997</b>

**Egyéb követelések** mérlegértéke 101.846 EFt, 40.720 EFt-tal elmarad az előző évitől.

Egyéb követelések kiemelt tételei:

• végrehajtási előleg	8.894 EFt
• dolgozóinknak adott rövidlejáratú kölcsönök	11.703 EFt
• társadalombizt.-i és családtám.-i ellátások	3.051 EFt
• élményfürdő pénzügyi elszámolások	24.797 EFt
• helyi adók túlfizetés	1.803 EFt
• folyamatos szolgáltatás előzetesen felsz. ÁFA	44.720 EFt.

**Pénzeszközök** záróértéke 15.642 EFt, 16.534 EFt-tal kevesebb a nyitó állománynál. A pénztár, készpénzállomány 1.753 EFt, értéke változatlan, az elszámolási betétszámlák záróegyenlege 13.889 EFt, a nyitó 30.423 EFt-tal szemben.

**3. Az Aktív időbeli elhatárolások** záró mérlegértéke 577.368 EFt.

**Bevételek aktív időbeli elhatárolása 549.273 EFt**, 51.053 EFt-tal több az előző évinél.

Ebből:

- Grawe Életbiztosító Rt-nél 20 évre kötött életbiztosítások járó hozamai összesen 21.150 EFt,
- a tárgyévet érintő - de a fogyasztókhöz fordulónapot követően kiküldésre kerülő - víz és csatornadíjszámlák értéke 292.739 EFt
- Fürdőkomplexum 2004-2011. évekre járó bérleti díja 212.597 EFt.

**Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 28.095 EFt**, mely az időszakban 3.337 EFt-tal nőtt.

Ebből:

- tárgyévben kifizetett, de a következő évet érintő szennyvízszippantó bérleti díja 4.082 EFt
- következő évi biztosítási díj 12.722 EFt
- előfizetési díj 2.359 EFt
- Licenc megújítás, szerződés 5.032 EFt

## A változások részletezése forrásoldalon

**Saját tőke** záró mérlegértéke 7.174.400 E Ft, 180.298 E Ft-tal magasabb a nyitó értéknél.

A **Jegyzett tőke** záró mérlegértéke 1.312.520 E Ft. Az időszak folyamán nem változott.

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

Az **Eredménytartalék** nyitóértéke 1.347.033 E Ft, mely

- növekedett az átvezetett 2010. évi mérleg szerinti eredménnyel (23.398 E Ft),
- és csökkent a lekötött tartalékba átvezetett összeggel (190 E Ft).

Záró mérlegértéke 1.370.241 E Ft.

**Lekötött tartalék** záró értéke 1.983 E Ft, nyitó értékhez mérten az üzleti év során az eredménytartalékból átvezetett összeggel nőtt.

A 2011. évi **Mérleg szerinti eredmény** összege 180.298 E Ft.

**Céltartalékok** mérlegértéke 205.264 E Ft, növekedése 72.535 E Ft.

2011. évi céltartalékképzés:

- Környezet és Energia Operatív Program támogatási rendszer keretében megvalósuló önkormányzati szennyvíz projektekhez kapcsolódó fejlesztési támogatásokra 163.644 E Ft összegű céltartalék (Écs, Csorna, Győrszemere-Tényő)
- folyamatban lévő peres eljárással összefüggésben képezett céltartalék összege 8.516 E Ft.

2011. évi céltartalékfeloldás

- az értékesített Győr-Bácsi folyékony hulladék kezelő telepen történő talajvízszennyezés nyomonkövetésére készített költségbecslésnek megfelelően 2007. évben fedezetként képezett céltartalék összege 4.000 E Ft. A 2008-2010. év során 403 E Ft, tárgyévben 199 E Ft felhasználásra került,
- bázisévben Csorna 0251. hrsz. alatti szennyvíziszap lerakó rekultivációja céljából 4 év talajvíz monitoring vizsgálat és a terület fenntartására készített költségbecslés szerint fedezetként képezett céltartalék összege 8.000 E Ft, melyből tárgyévben feloldásra került 1.491 E Ft.
- 2010. év folyamán munkaügyi illetve egyéb peres eljárásokkal összefüggésben képezett céltartalék feloldása 97.935 E Ft.

A **Kötelezettségek** záró mérlegértéke 1.629.367 E Ft, melyek rövid lejáratú kötelezettségek.

A **Rövid lejáratú kötelezettségek** összege nyitó értékhez mérten 289.945 EFt-tal csökkent. Tégeiben:

A **Rövid lejáratú hitelek** összege 546.332 EFt, 49.290 EFt-tal elmaradva a nyitóértéktől. A 2011. december 31.-én fennálló kötelezettség teljes egészében folyószámlahitel. A csökkenés oka: hosszú lejáratú beruházási hitelünk nincs, így következő éven belül esedékes törlesztőrészlet sincs.

**Vevőktől kapott előlegek** mérlegértéke 1.468 EFt. Ebből a víz és csatorna szolgáltatásra kapott előlegek értéke 967 EFt, egyéb vevői előlegek 501 EFt.

2011. december 31.-én fennálló **Szállítói kötelezettségek** értéke 604.736 EFt, melyből a lejárt határidejű 121.232 EFt. A fennálló kötelezettségek nagyobb részének fizetési határideje 2011. december 31. után esedékes.

Kiemelt, 2011. december 31.-én fennálló kötelezettségek:

E-OS Zrt.	154.748 E Ft
XYLEM WATER Solutions Kft.	28.941 E Ft
MOTTÓ Kft.	28.771 E Ft
MAGYAR ASZFALT Kft.	24.123 E Ft
OMV-HUNGÁRIA Kft.	19.447 E Ft
POWER-SZERVÍZ Kft.	15.302 E Ft

2010. évhez viszonyítva az állománynövekedést 1,1 %-os.

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** záró mérlegértéke 476.831 EFt, a bázisévi jóváhagyott osztalék miatt 23,7 %-kal elmarad az előző időszak értékétől.

Jelentősebb tételei:

• munkabér fizetési kötelezettség	89.822 EFt
• folyamatos szolgáltatással összefüggő fizetendő ÁFA	105.041 EFt
• SZJA fizetési kötelezettség	52.069 EFt
• nyugdíj és egészségbiztosítási járulékfizetési kötelezettségek	87.277 EFt
• egyéb járulékok, hozzájárulások	53.824 EFt
• vízkészlethasználati díj	19.227 EFt

A **Passzív időbeli elhatárolások** záró mérlegértéke 6.658.839 EFt.

**Bevételek passzív időbeli elhatárolása** 2.639 EFt összegű, mely a tárgyévet követő időszakot illető víz és csatornadíj árbevétel értéke. A nyitó értéket 2.175 EFt-tal meghaladja.

A **Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása** 285.788 EFt, amely 44.731 EFt-tal marad el az egy évvel korábbitól.

Ebből:

- Bérüzemi szerződések szerint a tárgyévet, illetve az azt megelőző éveket terhelő, de a tulajdonosok által le nem számlázott bérleti díj, összesen 165.021 EFt.
- vezetői prémium és annak járulékai 75.954 EFt

**Halasztott bevételek** mérlegértéke 6.370.412 EFt.

Összetétele:

- 2011. évben, valamint a korábbi években az önkormányzatoktól fejlesztési célra kapott támogatások, valamint az e pénzekből megvalósult beruházások értékcsökkenési leírással csökkentett együttes értéke

2011. I. 1.	EFt	2011. XII. 31.	Változás
138.667		138.968	+ 301

- 2011. évben, valamint a korábbi években más vállalkozótól fejlesztési célra kapott támogatások, valamint az e pénzekből megvalósult beruházások értékcsökkenési leírással csökkentett együttes értéke

2011. I. 1.	EFt	2011. XII. 31.	Változás
109.256		97.103	– 12.103

- 2011. évben, valamint a korábbi években közműfejlesztési hozzájárulás címén befizetett összegek, valamint az e pénzekből megvalósult beruházások értékcsökkenési leírással csökkentett együttes értéke

2011. I. 1.	EFt	2011. XII. 31.	Változás
1.217.892		1.499.002	+281.110

- 2011. évben, valamint a korábbi években az önkormányzatoktól bérleti konstrukció keretében átvett fejlesztési pénzeszközök, valamint az e pénzekből megvalósult beruházások értékcsökkenési leírással csökkentett együttes értéke

2011. I. 1.	EFt	2011. XII. 31.	Változás
3.915.607		4.121.838	+ 206.231

- térítés nélkül átvett eszközök nettó értéke

2011. I. 1.	EFt	2011. XII. 31.	Változás
447.052		420.853	– 26.199

- fellelt eszközök piaci értéke 90.115 EFt, az időszak folyamán nem változott.  
Tartalma szerint:

1. Győr-Győrújbarát közigazgatási határán felépített 10 ezer m<sup>3</sup>-es ivóvíz tározó és védőövezete által elfoglalt területek 74.034 EFt értéke, mely 2005. évben került bevezetésre könyveinkbe.
  2. Társaság átalakulását megelőzően az I. számú termálkútnak megjelölt ingatlan hibás térképi azonosítása miatt 2010. évben földrészlet 18.500 EFt értékben felvételre került, melyből elhatárolás feloldás értékesítés kisajátítás közérdekű célra 2.419 EFt értékben.
- Térítés nélkül átvett anyagok értékének passzív időbeli elhatárolási záróértéke 2.533 EFt, megegyezik a nyitóértékkel.

### A vagyoni helyzet alakulása tőkeszerkezeti mutatók alapján

	2010.év	2011.év	Változás
Tőkeerősség = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	45,72%	45,79%	+0,07
Kötelezettségek részaránya = $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Források összesen}}$	12,55%	10,40%	-2,15
Céltartalékok aránya = $\frac{\text{Céltartalékok}}{\text{Források összesen}}$	0,87%	1,31%	+0,44
Befektetett eszközök fedezete = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	52,74%	53,14%	+0,40
Saját tőke változásának mértéke = $\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	0,33%	2,51%	+2,18

A saját tőke összes forráshoz viszonyított részaránya növekedést mutat, 2011. évben 0,07 % ponttal magasabb a bázisévi mutatónál.

A kötelezettségek mértéke 15,11 %-kal csökkent, az összes forrás pedig 2,42 %-kal növekedett, így 2,15 % ponttal csökkent a kötelezettségek részaránya is.

A céltartalékok aránya az összes forráshoz viszonyítva az időszak folyamán 0,44 % ponttal növekedett.

A befektetett eszközök 46,86 %-a – 2010. évben 47,26 %-a – nem finanszírozható saját tőkéből.

A mérleg szerinti eredmény a saját tőkén belül 2,51 %-os nagyságrendet képvisel, mértéke 2,18 % ponttal nagyobb az előző évinél.

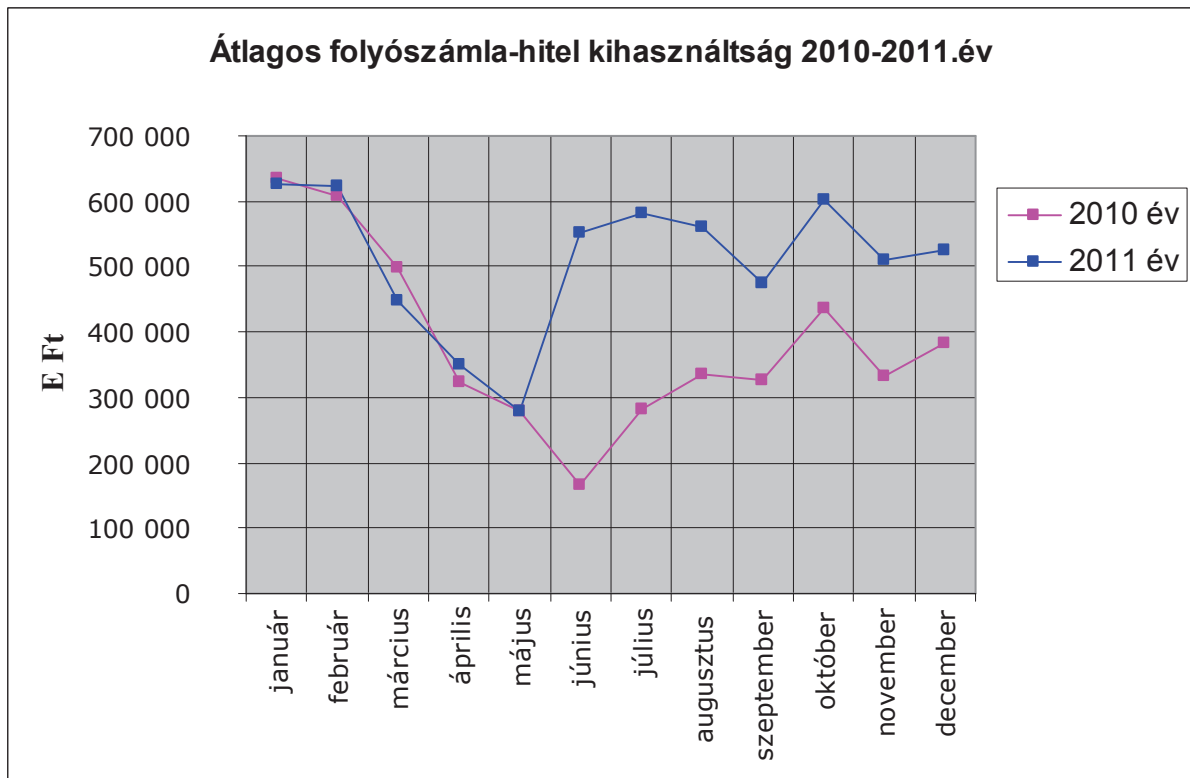
## Pénzügyi helyzet értékelése

Részvénytársaságunk 2011. évi összes pénzbevétele 10.421.392 E Ft, a pénzkidávása 10.389.314 E Ft volt, így 32.078 E Ft pozitív pénzforgalmi egyenleget értünk el.

Hitelállományunk a 2011. évi nyitó 595.622 E Ft-tal szemben az időszak végére 546.332 E Ft-ra csökkent. Az év folyamán beruházási hiteltörlesztésre 33.333 E Ft-ot fizettünk ki határidőre.

Az igénybevett folyószámlahitel január 1-i 562.289 E Ft összegéhez képest, december 31.-én 546.332 E Ft, azaz 15.957 E Ft csökkenést mutat.

Átlagos folyószámla-hitel alakulása 2010. 2011.-ben:



Folyószámlahiteleink átlagos kihasználtsága az időszakban 511.149 E Ft a 2010. évi 383.822 E Ft-tal szemben.

A pénzügyintézeteknek kifizetett kamat 41.390 E Ft, melyből 508 E Ft a beruházási hitelek kamata.

A pénzügyintézeti kamatbevétel az év során 510 E Ft-ot tett ki.

Továbbra is elmondható, hogy pénzügyi gazdálkodásunk stabil, adófizetéseinknek, hiteleink törlesztésének pontosan, határidőre tettünk eleget.

## Az eredménykimutatás átfogó elemzése

### Bevételek alakulása

A társaság 2011. évi összes bevétele 8.851.604 E Ft, mely 440.683 E Ft-tal meghaladja az előző évit.

	2010.év	2011.év	Változás
	E Ft		%
Alaptevékenység árbevétele	7.690.498	7.601.054	98,8
Alaptevé. kívüli tev. árbevétele	145.248	355.088	244,5
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>7.835.746</b>	<b>7.956.142</b>	<b>101,5</b>
Egyéb bevételek	458.711	894.912	195,1
Pénzügyi műveletek bevételei	893	550	61,6
Rendkívüli bevételek	115.571	-	0,0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>8.410.921</b>	<b>8.851.604</b>	<b>105,2</b>

Az összes bevétel 85,9 %-át teszi ki az alaptevékenység árbevétele, melyen belül az ivóvíz értékesítés árbevétele 38,9 %-ot, a szennyvízelvezetés árbevétele 60,4 %-ot képviselt.

### A nettó árbevétel megoszlása ágazatonként

	2010.év		2011.év		Változás
	E Ft	Megoszlás %	E Ft	Megoszlás %	2011./2010. %
Ivóvíz értékesítés	2.942.865	37,6	2.959.344	37,2	100,6
Ipari víz értékesítés	14.065	0,2	14.613	0,2	103,9
Szennyvízelvezetés	4.698.660	60,0	4.587.482	57,7	97,6
Egyéb vízgazdálkodási tev.	34.908	0,4	39.615	0,5	113,5
Építőipari tevékenység	54.535	0,7	255.021	3,2	467,6
Egyéb tevékenység	90.713	1,2	100.067	1,3	110,3
<b>Nettó árbevétel összesen</b>	<b>7.835.746</b>	<b>100,0</b>	<b>7.956.142</b>	<b>100,0</b>	<b>101,5</b>



### Ivóvíz szolgáltatás

Az ivóvíz ágazati nettó árbevétele 2.959.344 E Ft, mely 16.479 E Ft-os (0,6 %-os) növekedést mutat a bázisévhez viszonyítva. Ebből a lakossági értékesítés 1,7 %-os árbevétel többletet, az önkormányzati és intézményei 0,2 %-os, a közületek 3,2 %-os árbevétel elmaradást eredményezett.

Az árbevétel 70,5 %-a lakossági, 11,0 %-a önkormányzati és intézményei, 18,5 %-a közületi fogyasztóktól származott.

### Iparivíz szolgáltatás

Az iparivíz értékesítés árbevétele 14.613 E Ft, előző időszakhoz mérten növekedése 548 E Ft, 3,9 %.

Az alaptevékenység árbevételének összetételében 0,2 %-os csekély részt képviselt.

### Szennyvízelvezetés és tisztítás

A szennyvíz ágazat nettó árbevétele 4.587.482 E Ft, melynek összetétele az alábbi:

	Adatok: E Ft-ban		
	Szennyvízelvezetés	Vízterhelési díj	Összesen
Szennyvízelvezetés	4.238.876	88.377	4.327.253
Szennyvíz előtisztítás	18.000	–	18.000
Kommunális szennyvízkezelés (szippantás)	26.031	37	26.068
Csapadékvíz elvezetés	212.279	3.882	216.161
<b>Szennyvíz-ágazat összesen:</b>	<b>4.495.186</b>	<b>92.296</b>	<b>4.587.482</b>

Előző évhez képest a szennyvíz ágazati nettó árbevétele 111.178 E Ft-tal (2,4 %-kal) csökkent. Ezen belül a lakossági értékesítés 1,2 %-kal növekedett, a közületi 10,6 %-kal, az önkormányzati és intézményei árbevétel 2,1 %-kal maradt el 2010. évhez viszonyítva.

Az árbevétel 67,5 %-a lakossági, 6,3 %-a önkormányzati és intézményei, 26,2 %-a közületi fogyasztóktól származott.

### Egyéb vízgazdálkodási tevékenység

Az egyéb vízgazdálkodási ágazat 39.615 E Ft-os árbevétele 4.707 E Ft-os (13,5 %-os) többletet mutat az előző évihez mérten.

A növekedésnél kiemelendő a csatornatisztítási munkák 4.869 E Ft-os többlete.

Az ágazat árbevételének alakulását a következő táblázat szemlélteti:

	2010.év	2011.év	Változás
	EFt	EFt	%
Csatornatisztítás	10.810	15.679	145,0
Egyéb vízellátás-szolgáltatás	4.015	3.451	86,0
Megrendelésre végzett labormunkák	18.655	18.385	98,6
Megrendelésre végzett próbaüzemelés	1.428	2.100	147,1
<b>Egyéb vízgazdálkodási tevékenység</b>	<b>34.908</b>	<b>39.615</b>	<b>113,5</b>

### Alaptevékenységen kívüli tevékenységek

Az alaptevékenységen kívüli tevékenységek 355.088 EFt-os árbevétele a nettó árbevétel 4,5%-át teszi ki. Mértéke az előző időszakhoz képest 244,5 % -ra nőtt.

	2010.év	2011.év	Változás
	EFt	EFt	%
Építőipari tevékenység	54.535	255.021	467,6
Egyéb tevékenység	90.713	100.067	110,3
<b>Alaptevékenységen kívüli tevékenység</b>	<b>145.248</b>	<b>355.088</b>	<b>244,5</b>

Összetételében az építőipari tevékenység árbevétele 71,8 %-ot, az egyéb tevékenységnél kiszámlázott árbevétel (bérbeadás, szakfelügyelet, készletértékesítés, üdültetés térítési díjai, stb.) 28,2 %-ot képviselt.

Az építőipari tevékenység bevétel többletének meghatározó eleme a Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött Győr városi szennyvíztisztító telep üzemeltetésével kapcsolatos, Gördülő Beruházási Terv kivitelezésének 200.520 EFt-os leszámlázott árbevétele. (I.ütem)

Az egyéb alaptevékenységen kívüli tevékenységek árbevételéből

- 63.506 EFt víztorony, építmény és terület bérleti díj,
- 12.938 EFt a Rába Quelle Kft-től járó, időbelileg elhatárolt bérleti díj,
- 23.623 EFt egyéb tevékenység árbevétele.

### Egyéb bevételek

Egyéb bevételek 2011. évi értéke 894.912 EFt, a bázisévi 458.711 EFt-tal szemben.

**A növekedésből 117.848 EFt elszámolásbeli változásból adódik.** 2011. január 01-től a társaság döntése alapján, a Számviteli politikában rögzítetteknek megfelelően - az eddigi bérüzemi fejlesztési támogatás feloldásán kívül - az egyéb fejlesztési célú pénzeszközökből, közműfejlesztésből megvalósult beruházások, valamint a térítés nélkül átvett eszközök, anyagok időszaki értéke is az **egyéb bevételek között kerül feloldásra.**

(2010-ig rendkívüli bevétel volt.)

Egyéb bevételek megoszlása:

– Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	21.487 E Ft
– Bérüzemi fejlesztési támogatás feloldása	451.473 E Ft
– Egyéb fejlesztési támogatás, és térítés nélküli eszközök feloldása	117.848 E Ft
– Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	10.765 E Ft
– Kapott késedelmi kamatok, bírság kötbér, kártérítés	28.885 E Ft
– Céltartalék felhasználása	99.626 E Ft
– Eredményt növelő egyéb tételek	164.828 E Ft
	<hr/>
	<b>894.912 E Ft</b>

Egyéb bevételek között, az Immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítése sor tartalmazza a tárgyév szeptemberében értékesített jánosomorjai irodaépület és földterület bevételeit, összesen 19.800 E Ft értékben, tehergépjármű értékesítést 1.643 E Ft értékben, valamint 44 E Ft értékű gépeladást.

Bérüzemi konstrukció keretében számvitelileg feloldott fejlesztési támogatás 451.473 E Ft-os értéke 68.426 E Ft-tal meghaladja a bázisévi bevételt.

Az egyéb fejlesztési támogatás, és térítés nélkül átvett eszközök 117.848 E Ft-os számviteli feloldásából

- önkormányzatoktól fejlesztési célra átvett pénzeszközökből megvalósított beruházások elszámolt értékcsökkenésének értéke 5.169 E Ft,
- más vállalkozótól fejlesztési célra átvett pénzeszközökből megvalósított beruházások elszámolt értékcsökkenésének értéke 16.373 E Ft,
- közműfejlesztésre kapott bevételek 56.291 E Ft,
- a térítés nélkül átvett eszközök 40.015 E Ft-os összege ezen jogcímeknek megfelelő, aktiválásra került eszközök elszámolt értékcsökkenése szerinti összeg.

Kapott késedelmi kamatok, bírság, kötbér, kártérítés soron a Nemzeti Adó- és Vámhivatal által kiutalt késedelmi kamat (2004-2005. években ÁFA ellenőrzés során tévesen megállapított késedelmi kamat törlése miatt) 25.303 E Ft összegben szerepel.

### **Pénzügyi műveletek bevételei**

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

Időszaki értéke 550 E Ft, melyből pénzügyi kamatbevétel 510 E Ft, egyéb árfolyamnyereség 40 E Ft.

### **Rendkívüli bevételek**

2011-ben a Számviteli politika változása miatt – az egyéb bevételeknél már részletezett módon – rendkívüli bevétel elszámolás nem volt.

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** 310.575 E Ft-ot tett ki. Előző időszakhoz mérten 9.419 E Ft-os (2,9 %-os) csökkenést mutat. Bázisévhez viszonyítva a vízóra felújítások értéke 43,4 %-kal csökkent, a beruházásoké 36,5 %-kal növekedett.

#### Aktivált saját teljesítmények megoszlása

	2010. év	2011. év
Saját kivitelezésű beruházás	154.926 E Ft	211.465 E Ft
Saját kivitelezésű vízóra felújítás	160.678 E Ft	90.874 E Ft
Saját termelésű készletek állományváltozása	339 E Ft	1.310 E Ft
Késztermékek állományváltozása	4.051 E Ft	6.926 E Ft

#### Költségek és ráfordítások alakulása

A társaság 2011. évi költségei és ráfordításai összesen 8.981.881 E Ft-ot tettek ki, mely 494.364 E Ft-tal (5,8 %-kal) magasabb az előző évinél.

Összetételében az anyagjellegű ráfordítások 43,7 %-ot, a személyi jellegű ráfordítások 34,4 %-ot, az értékcsökkenési leírás 13,6 %-ot képviselt.

	2010.év	2011.év	Változás
	E Ft	E Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	3.720.794	3.922.238	105,4
Személyi jellegű ráfordítások	3.085.512	3.094.258	100,3
Értékcsökkenési leírás	1.182.369	1.221.606	103,3
Egyéb ráfordítások	428.729	659.314	153,8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	34.291	41.562	121,2
Rendkívüli ráfordítások	35.822	42.903	119,8
<b>Költségek és ráfordítások összesen</b>	<b>8.487.517</b>	<b>8.981.881</b>	<b>105,8</b>

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az **anyagköltség** részaránya 37,6 %, felmerült összege 1.474.878 E Ft, csökkenése bázishoz képest 5,0 %-os. Összetételében a társasági villamosenergia felhasználás, a fenntartási anyagfelhasználás, a gázdíj, a nyomtatvány-irodaszer, az üzemeltetési vegyszerfelhasználás csökkenést, a többi összetevő növekedést mutat.

Az **igénybevett szolgáltatások** értéke 2.056.874 E Ft, növekedése 2010. évhez mérten 3,4 %. Ezen belül bázisévhez viszonyított költségelmaradás jelentkezik:

- az önkormányzatoknak fizetett bérleti díjaknál 14.638 E Ft,
- a megrendelésre végzett tárgyeszköz fenntartási költségénél 12.103 E Ft.

Többletköltség a

- más vállalkozó által végzett szolgáltatások értékében 20.783 E Ft,
- a jogi személyeknek fizetett szakértői, tagsági díjakban 16.216 E Ft,
- a szennyvíziszap szállítás és komposztálás költségénél 25.462 E Ft,
- a ki nem emelt szolgáltatásoknál 23.030 E Ft.

A 2011. évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért a **könyvvizsgáló által felszámított díj 6.808 E Ft** a bázisévvel megegyezően.

Az **egyéb szolgáltatások értéke** 174.233 E Ft, előző évhez mérten 105,5 %.

- A hatósági díjak, illetékek összege 13.876 E Ft-tal, a bankköltségek értéke 2.664 E Ft-tal emelkedett,
- a biztosítási díjak 2.803 E Ft-tal, a vízkészlet-használati díj 4.662 E Ft-tal alatta maradtak a 2010. évinek.

Az **eladott áruk beszerzési értéke** 2011. évben 9.877 E Ft, melyből az értékesített palackozott „Pannonvíz” kivezetett nyilvántartási értéke 6.015 E Ft.

Az **eladott (közvetített) szolgáltatások** időszaki értéke 206.386 E Ft. Mértékét az építőipari bevételeknél részletezett Gördülő Beruházás továbbszámlázott értéke határozza meg.

A **személyi jellegű ráfordítások** éves összege 3.094.258 E Ft, mely a bázisévhez viszonyítva 0,3 %-os (8.746 E Ft-os) növekedést mutat.

Összetétele szerint 69,4 %-a bérköltség, 9,6 %-a személyi jellegű egyéb kifizetés, 21,0 %-a bérjárulék.

A társaság 2011. évi **bérköltsége** 2.148.046 E Ft, mely a bázisévhez képest a 27 fős átlagos állományi létszám csökkenés valamint a 3,5 %-os alapbérfejlesztés együttes hatására 0,7 %-kal emelkedett.

Jánossomorjai körzet ivóvíz és szennyvíz rendszerén foglalkoztatott 12 munkavállalónkat jogutódlással átvette 2011. január 1-től az AQUA Szolgáltató Kft.

Összetételében 67,0 %-a alapbér, 32,1 %-a kiegészítő fizetés, a választott tisztségviselők tiszteletdíja 0,9 %-ot tett ki.

2011. évben a jogszabályok ismét lehetővé tették a korengedményes nyugdíjazást Ezen formát 13 dolgozó kérte december végén, ami 9 897 Eft költséget jelentett társaságunknak.

A 2011. évi mérleg szerinti bérköltség állománycsoportonkénti alakulása a 2010. évi időszakhoz viszonyítva a 3,5 %-os január havi alaphérfelállítás mellett az alábbi:

	2010.év	2011.év	Változás
	Eft		%
Teljes munkaidős			
- fizikai	1.318.071	1.304.730	99,0
- szellemi	777.686	809.635	104,1
Teljes munkaidős összesen	2.095.757	2.114.365	100,9
Nem teljes munkaidősök	6.497	4.546	70,0
Tiszteletdíj	21.972	19.052	86,7
Egyéb*	9.748	10.083	103,4
<b>Bérköltség</b>	<b>2.133.974</b>	<b>2.148.046</b>	<b>100,7</b>

\*állományba nem tartozók, felmentési idő

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

Igazgatóság tagjainak tiszteletdíja összesen	10.017 Eft
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja összesen	8.735 Eft

A tiszteletdíjak – a választott tisztségviselői létszám csökkenés miatt - 2.920 Eft-tal csökkentek a bázisidőszakhoz viszonyítva.

Az Üzemi Tanács elnökének 2011. évi tiszteletdíja 300 Eft.

A **személyi jellegű egyéb kifizetések** időszakai értéke 295.987 Eft, csökkenése 6.256 Eft.

A csökkenésben a természetbeni juttatások után fizetendő személyi jövedelemadó törvényi változása határozza meg.

Az üzleti év során az önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás 87.089 Eft-ot, az önkéntes egészségpénztári hozzájárulás 30.935 Eft-ot, az étkezési hozzájárulás 56.767 Eft-ot tett ki. Az időszakai korengedményes nyugdíj költsége 9.878 Eft.

2011. évben változatlanul havi 6 % az önkéntes nyugdíjpénztári- és 2 % az önkéntes egészségpénztári munkáltatói hozzájárulás a pénztártagok részére.

Az önkéntes nyugdíjpénztári tagok létszáma az előző évhez viszonyítva 590 főről 575 főre csökkent, az önkéntes egészségpénztári tagok létszáma változatlanul 649 főről 620 főre csökkent.

A **bérfelállítások** éves költsége 650.225 Eft, a bázisévhez képest 930 Eft-tal nőtt.

A társaság 2011. évi elszámolt **értékcsökkenési leírása** 1.221.606 EFt, melynek megoszlása:

Immateriális javak értékcsökkenési leírása	115.998 EFt	9,5 %
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyonértékű jogok écs.	353.673 EFt	29,0 %
Műszaki berendezések, gépek, járművek écs.	427.039 EFt	35,0 %
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek écs.	104.319 EFt	8,5 %
<u>Vízórák értékcsökkenési leírása</u>	<u>220.557 EFt</u>	<u>18,1 %</u>
	<b>1.221.606 EFt</b>	<b>100,0 %</b>

Az előző időszakhoz mérten az elszámolt értékcsökkenési leírás 39.237 EFt-tal (3,3 %-kal) emelkedett.

### Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások értéke 659.314 EFt, 230.585 EFt-os (53,8 %-os) növekedést mutat az előző időszaki adatokhoz mérten.

Az egyéb ráfordítások tételei:

– Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	13.998 EFt
– Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett, az üzleti évhez kapcsolódó ráfordítások	65.031 EFt
– Céltartalék képzése	172.160 EFt
– Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	214.502 EFt
– Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek	134.142 EFt
– Környezetterhelési díjfizetési kötelezettség	41.152 EFt
– Különféle egyéb ráfordítások	18.329 EFt
	<b>659.314 EFt</b>

Az egyéb bevételeknél részletezett 2011. évi értékesített tárgyi eszközök kivezetett nyilvántartási értéke 13.998 EFt.

A mérlegfordulónap előtt bekövetkezett, az üzleti évhez kapcsolódó ráfordításokon belül a káreseményekkel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek 25.264 EFt-ot, a bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések 29.110 EFt-ot, a szennyvízbírság 10.657 EFt-ot képviselt.

A várható kötelezettségekre képzett céltartalék 2011. évi összege a Mérleg átfogó elemzése fejezetben került részletezésre.

Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés 214.502 EFt-os összegéből, a vevők minősítése alapján 115.149 EFt az ivóvíz, iparivíz és csatornadíj, 6.099 EFt a Győr-Szol Zrt melegvíz csatornadíj adósok valamint 1.487 EFt az egyéb adósokkal szembeni követelésekre elszámolt értékvesztés összege. Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenési leírása selejtezés miatt 91.104 EFt. Ebből 23.039 EFt ivóvízhálózat részsejtezés, 34.833 EFt csatornahálózat részsejtezés, 30.555 EFt befejezetlen beruházás selejtezés.

Az önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek összege 134.142 EFt, melyből a helyi iparüzési adó 114.287 EFt, a gépjárművek után fizetett adó 5.925 EFt, az építményadó 13.784 EFt, a telekadó összege 147 EFt.

### Pénzügyi műveletek ráfordításai

– Pénzintézeteknek fizetett kamatok	41.390 E Ft
– Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	172 E Ft
	<b>41.562 E Ft</b>

A pénzügyi műveletek ráfordításainak összege előző időszakhoz képest 7.271 E Ft-tal növekedett.

### Rendkívüli ráfordítások

– Önkormányzatoknak fejlesztési célra véglegesen átadott pénzeszközök	14.935 E Ft
– Alapítványoknak véglegesen átadott pénzeszközök	7.990 E Ft
– Egyéb szervezeteknek véglegesen átadott pénzeszközök	19.652 E Ft
– Egyéb rendkívüli ráfordítás	326 E Ft
	<b>42.903 E Ft</b>

A rendkívüli ráfordítások összértéke előző évhez viszonyítva 7.081 E Ft növekedést mutat. Az alapítványoknak és az egyéb szervezeteknek történt végleges pénzeszköz átadás 7.515 E Ft-tal csökkent 2010. évhez képest. Ezenkívül 14.935 E Ft-tal járultunk hozzá 2011. évben a Csornai szennyvíztelep fejlesztése és Bősárkány csatornázása megnevezésű projekt előkészítésének költségeihez.

### A társaság eredményszerkezete az alábbi:

	Adatok: E Ft-ban		
	2010.év	2011.év	2011.év- 2010.év
Üzemi tevékenység eredménye	197.047	264.213	67.166
Pénzügyi műveletek eredménye	-33.398	-41.012	-7.614
Szokásos vállalkozási eredmény	163.649	223.201	59.552
Rendkívüli eredmény	79.749	-42.903	-122.652
Adózás előtti eredmény	243.398	180.298	-63.100
Adófizetési kötelezettség	0	0	0
Adózott eredmény	243.398	180.298	-63.100
Jóváhagyott osztalék	220.000	0	-220.000
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>23.398</b>	<b>180.298</b>	<b>156.900</b>



## A jövedelmi helyzet alakulása mutatószámok alapján

	<u>2010.év</u>	<u>2011.év</u>	<u>Változás</u>
$\text{Átlagos fedezeti hányad} = \frac{\text{Fedezeti összeg}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	23,56%	22,72%	-0,84
$\text{Bevétel arányos jövedelmezőség} = \frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Nettó árbev+egyéb bevétel}}$	2,38%	2,99%	+0,61
$\text{Bevétel arányos jövedelmezőség} = \frac{\text{Szokásos vállalk. eredmény}}{\text{Nettó árbev+egyéb bev+püi bev}}$	1,97%	2,52%	+0,55
$\text{Bevétel arányos jövedelmezőség} = \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Nettó árbev+összes bevétel}}$	2,89%	2,04%	-0,85
$\text{Béarányos jövedelmezőség} = \frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Bérbérlés költség}}$	9,23%	12,30%	+3,07
$\text{Eszközarányos jövedelmezőség} = \frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Immateriális javak+tárgyi eszközök}}$	1,49%	1,97%	+0,48

Az átlagos fedezeti hányad az időszakban 0,84 % ponttal csökkent. Az értékesítés nettó árbevételének növekedési üteme kis mértékben (1,11 % ponttal) elmaradt az értékesítés közvetlen költségeinek növekedési ütemétől.

Az egyéb bevételeknél részletezett bázisidőszakban rendkívüli bevételként kimutatott összegek egyéb bevételként való elszámolása miatt az üzemi tevékenység eredménye és a szokásos vállalkozási eredmény növekedést, az adózás előtti eredmény csökkenést mutat.

Ez befolyásolta a bevétel arányos jövedelmezőségi mutatók alakulását is.

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

## Kapcsolódó kiegészítések

### Munkaügyi adatok

A társaság humánerőforrás gazdálkodása 2011. év folyamán is az üzleti tervben meghatározott takarékos gazdálkodás szempontjai szerint alakult.

Létszámmozgások:

Kilépő munkavállaló: 71 fő  
49 fő munkaviszonya nyugdíjazás,  
2 fő elhalálozás  
20 fő munkaviszonya közös megegyezéssel szűnt meg.

Belépő munkavállaló: 36 fő  
36 fő kilépő létszám pótlása.

Szervezetkorszerűsítés és átszervezések miatt 19 fő munkavállaló munkakörét, munkahelyét érintették belső átmozgatások.

A társaságnál az összes foglalkoztatott átlagléttszáma 2011. évben 666 fő (2010. évben 693 fő).

Az éves átlagos statisztikai állományi létszám alakulása:

	2010.év	2011.év	Változás
	fő	fő	%
Teljes munkaidős			
- fizikai	505	487	96,4
- szellemi	182	176	96,7
Nem teljes munkaidős			
- fizikai	5	2	40,0
- szellemi	1	1	100,0
<b>Összesen</b>	<b>693</b>	<b>666</b>	<b>96,1</b>

A társaság létszámgazdálkodásának része, hogy a munkavállalók – a feladatok ellátásához és a hatékony munkavégzéshez – rendelkezzenek a szükséges képzettséggel, felkészültséggel, készséggel. Az ISO minőségirányítási rendszer előírásainak megfelelő éves oktatási terv alapján az alábbi képzéseken és képzési formában vettek részt a munkavállalók:

Külső képzés keretében: 210 fő

Belső képzés keretében: 140 fő

(Ebből 125 fő részesült az új számlázási program oktatásában.)

Oktatási tervben nem tervezett (előre nem tervezhető) 1-1 napos szakmai konferencián 26 fő vett részt.

## Egyéb kiegészítő adatok

### Könyvviteli szolgáltatás irányításáért felelős személy adatai:

név: Bodrogi Ernő  
lakcím: Győr Fehérvári u. 53/a.  
Tagszám: 004315

### Vezető tisztségviselők járandósága

Vezetőállású munkavállalók	Munkakör	Személyi alapbér bruttó Ft/hó	Prémium	Felmondási idő, Végkielégítés
Tőke László	elnök-vezérigazgató	932.300	maximum az éves alapbér 100%-a	KSZ szerint, munkaviszonyban töltött idő alapján
Hegyi Zoltán	ált.vezérig. helyettes-értékesítési igazgató	864.200		

### Éves beszámolót aláírni köteles személy adatai:

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

### Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetéseinek állománycsoportonként:

	2010.év Eft	2011.év	Változás %
Teljes munkaidős			
- fizikai	138.063	152.659	110,6
- szellemi	73.525	69.431	94,4
Teljes munkaidős összesen	211.588	222.090	105,0
Nem teljes munkaidősök	762	668	87,7
Egyéb áll-ba nem tart.m.váll.	5.426	4.540	83,7
<b>Összesen*</b>	<b>217.776</b>	<b>227.298</b>	<b>104,4</b>
Egyéb**	84.467	68.689	81,3
<b>Személyi jell.egyéb kifiz.</b>	<b>302.243</b>	<b>295.987</b>	<b>97,9</b>

\*A személyi jellegű egyéb kifizetések összesen sora az alábbi tételeket tartalmazza:  
betegszabadság díja, munkába járással kapcsolatos költségtérítés, önkéntes pénztárakba befizetett munkáltatói hozzájárulás, étkezési utalvány, iskolakezdési támogatás, munkáltatói hozzájárulás a korengedményes nyugdíj igénybevételéhez (2010. év 1 fő szellemi és 2011. év 13 fő fizikai munkavállaló után), napidíjak, végkielégítés, üdülési szolgáltatás munkavállalók részére.

\*\*Egyéb: üzleti vendéglátás költségei, nem pénzbeli juttatások közterhei stb.

### Kibocsátott részvények száma, névértéke:

Névreszóló törzsrészvények:

	10.000.000 Ft névértékű (összevont)	1.000.000 Ft névértékű (összevont)	100.000 Ft névértékű (összevont)	10.000 Ft névértékű
Összesen (db)	97	289	493	422

### Környezet védelmét közvetlenül és közvetve szolgáló tárgyi eszközök

#### Pannon-Víz Zrt szennyvíztelepei

2011.12.31-állapot

*adatok EFt-ban*

Szervezet	Beszerzési érték	Összes érték- csökkenés	Könyv szerinti érték
Győr szennyvíztelep	818.579	-461.476	357.103
Kunsziget szennyvíztelep	146.335	-52.139	94.196
Csorna szennyvíztelep	330.091	-177.393	152.698
Rábacsécsény szennyvíztelep	80.670	-38.849	41.821
Szany szennyvíztelep	23.774	-11.015	12.759
Szany szennyvíztelep	97.469	-35.408	62.061
Bezenye szennyvíztelep	53.673	-31.346	22.327
Écs szennyvíztelep	232.006	-91.961	140.046
Tét szennyvíztelep	86.783	-51.823	34.960
Bakonszentlászló szennyvíztelep	27.735	-16.988	10.747
Veszprémvarsány szennyvíztelep	23.301	-6.570	16.732
Bana szennyvíztelep	63.884	-20.622	43.262
Páli szennyvíztelep	76.070	-31.336	44.734
Kapuvár szennyvíztelep	426.245	-216.804	209.441
<b>Összesen:</b>	<b>2.486.616</b>	<b>-1.243.729</b>	<b>1.242.887</b>

## Veszélyes hulladékok

Adatok: kg-ban

Veszélyes hulladékok	2010.év	2011.év
elektronikai hulladék	969,0	259,0
szennyezett csomagolás	182,0	80,7
szennyezett felitató, textil	129,0	62,0
hajtómű olaj	436,0	14,0
ólomakkumulátor	40,0	-
kondenzátor	12,0	-
laborvegyszer	139,0	67,0
toner	2,0	-
száraz elem	50,0	60,0
fénycsővek	-	5,0

## Környezetvédelmi kötelezettségek

A jogszabályi előírások és a környezetvédelmi hatóság határozataiban előírt feladatok teljesítése érdekében folyamatos intézkedéseket teszünk.

A legfontosabb kötelezettségek:

- **Ivóvízellátás**

A biztonságos ivóvízellátás érdekében a hatósági határozatokban kijelölt felszín alatti víztestek védelme, az utánpótlási területek környezeti elemeinek monitoringozása folyamatos feladat.

- **Szennyvízelvezetés**

A hatósági határozatokban előírtak a környezeti elemek szempontjából meghatározó kibocsátási határértékek, a felszíni vizek minőségét és a levegő védelmét biztosítva. A kibocsátott szennyvizek tisztítását és ellenőrzését folyamatosan végezzük.

Győr, 2012. március 27.

"PANNON-VÍZ"  
Víz- Csatornamű és Fürdő  
Helyi Kormány Működő Részvénytársaság  
9025 Győr, Országút u. 4.  
34.  
  
vállalkozás vezetője

**Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és  
értékcsökkenésének alakulása 2011. évben**

Adatok: E Ft-ban

**1. Immateriális javak**

Bruttó érték nyitó állománya	+ 899.454
Folyamatban lévő nyitó	+ 115.835
Növekedés	+ 271.822
Csökkenés	- 369
Bruttó záró	+ 1.170.907
Folyamatban lévő záró	+ 21.650
Bruttó érték záró állománya+foly.lévő	+ 1.192.557
Écs nyitó állománya	- 639.023
Elszámolt écs	- 115.997
Csökkenés	+ 369
Écs záró állománya	- 754.651
Nettó záró	+ 437.906

**2. Tárgyi eszközök**

	<b>Ingatlanok</b>	<b>Műszaki ber. gépek, járművek</b>	<b>Egyéb ber. felsz. járművek</b>
Bruttó érték nyitó	+ 13.003.883	+ 5.430.023	+ 1.078.496
Növekedés (aktiválás)	+ 876.943	+ 516.200	+ 101.929
Csökkenés (selejtezés)	- 93.398	- 17.224	- 8.727
Csökkenés (értékesítés)	- 19.448	- 31.268	- 2.850
Csökkenés (átminősítés)	- 15	- 115.522	-
Csökkenés (térítésmentes)	-	- 47	-
Átsorolás	-	-	-
Bruttó érték záró	+ 13.767.965	+ 5.782.162	+ 1.168.848
Écs nyitó	- 2.992.912	- 3.461.535	- 777.627
Elszámolt écs	- 353.673	- 647.617	- 104.319
Csökkenés (selejtezés)	+ 33.396	+ 16.702	+ 8.703
Csökkenés (értékesítés)	+ 5.476	+ 31.243	+ 2.850
Csökkenés (átminősítés)	+ 6	+ 114.844	-
Csökkenés (térítésmentes)	-	+ 47	-
Átsorolás	-	-	-
Écs záró	- 3.307.707	- 3.946.316	- 870.393
Nettó záró	+ 10.460.258	+ 1.835.846	+ 298.455

**Befejezetlen beruházások**

Bruttó érték nyitó	+ 527.717
Növekedés	+ 1.375.369
Csökkenés	- 1.471.128
Csökkenés (selejtezés)	- 30.555
	+ 401.403

**3. 2011. évben elszámolt écs****Terv sz. leírás**

Vagyoni értékű jogok	19.957
Szellemi termékek	95.380
Alapítás-átszervezés	660
Ingatlanok	353.673
Gépek, berendezések	682.834
Járművek	69.102
<b>Együtt</b>	<b>1.221.606</b>

## Cash-Flow kimutatás

2011.év

Adatok: E Ft-ban.

### I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás

<b>(Működési cash flow, 1–13. sorok)</b>	<b>1.094.350</b>
1. Adózás előtti eredmény ±	180.298
2. Elszámolt amortizáció +	1.221.606
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	120.026
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	72.535
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-7.489
6. Szállítói kötelezettség változása ±	6.381
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-247.036
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-106.766
9. Vevőkövetelés változása ±	-85.816
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-4.999
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-54.390
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) –	
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés –	

### II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás

<b>(Befektetési cash flow, 14–16. sorok)</b>	<b>-1.538.403</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése –	-1.559.890
15. Befektetett eszközök eladása +	21.487
16. Kapott osztalék, részesedés +	

### III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás

<b>(Finanszírozási cash flow, 17–27. sorok)</b>	<b>427.519</b>
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
19. Hitel és kölcsön felvétele +	
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése,	
20. megszüntetése, beváltása +	
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +	503.540
22. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) –	
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése –	
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése –	-33.333
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek –	
26. Véglegesen átadott pénzeszköz –	-42.688
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	
27. ±	

<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>-16.534</b>
--	----------------

**Társasági adó  
2011. év**

Adatok: Ft-ban

**Adózás előtti eredmény** **180.298.111,—**

**Adóalap csökkentő tételek**

Negatív adóalaptól az adóévben leírt összeg	98.688.912,—
Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás összege	1.314.923.094,—
Eszközök kivezetésekor számított nyilvántartási érték	104.800.356,—
Várható köt. képzett célt. felhasználása	99.625.423,—
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	94.476.387,—
Behajthatatlan követelés (nyilvántartott értékv. összegéig)	30.144.332,—
Köv.kiegyen.-kor elszám. bevétel (nyilvántartott értékvesztés összegéig)	21.565.810,—
Visszafiz.köt. nélkül kapott tám., térítés n. eszközátv.	90.580.300,—
Önellenőrzés során elszámolt összeg	6.795.201,—
Kiemelkedően közhasznú szervezet támogatása	1.310.000,—
<b>Összesen</b>	<b>1.862.909.815,—</b>

**Adóalap növelő tételek**

Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	172.159.982,—
Számviteli tv. sz. elsz.értékcsök. leírás	1.221.606.083,—
Eszközök kivezetésekor a ráford.-ként elsz. összeg	105.766.097,—
Követelésre elszámolt értékvesztés	122.734.425,—
Nem vállalk. tev. kapcs. költségek, ráfordítások	8.650.251,—
Jogerős határozatban megállapított bírság	14.628.597,—
Önell.során elszámolt adóévi költség	37.066.269,—
<b>Összesen</b>	<b>1.682.611.704,—</b>

<b>Adóalap</b>	<b>0,—</b>
<b>Adókötelezettség</b>	<b>0,—</b>



## ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS

2011. év 01 - 12. hó

Adatok:EFT-ban.

Kulcsoszlop	Ivóvíz	Iparivíz	Szennyvíz	Egyéb vízgazd.	Alaptev. össz.	Építő ip	Egyéb	Vállalati összesen
Üzemeltetéssel összefüggő anyagköltség	9.923	494	15.469	8	25.895	23.118	128	49.141
Fenntartással összefüggő anyagköltség	89.132	79	52.174	480	141.865		3	141.868
Technológiai villamos energia költség	36.000	3.671	130.876		170.548			170.548
Vásárolt víz költsége	3.297				3.297			3.297
Szolgáltatások költsége	89.047	1.349	108.300		198.696		513	199.209
Önkormányzatoknak fizetett bérleti díj	43.273		465.478		508.751			508.751
Más szervekkel végeztetett fenntartás k.	55.610	62	54.510	4.045	114.227		174	114.401
Vízkezelés-használati díj		2.250			2.250			2.250
Üzemeltetéssel összefüggő bérköltség	168.652	20	149.275	3.344	321.292	7.084	204	328.580
Fenntartással összefüggő bérköltség	155.629	416	71.312	20	227.376			227.376
Üzem. összef. személyi jell. egyéb kifiz	22.130	2	21.012	320	43.464	892	15	44.371
Fennt.összef. személyi jell. egyéb kifiz	17.812	49	8.514	2	26.377			26.377
Üzemeltetéssel összefüggő bérjárulékok	48.457	6	42.974	957	92.395	2.074	58	94.528
Fenntartással összefüggő bérjárulékok	44.653	120	20.537	6	65.315			65.315
Értékesítési leírás	377.134	5.642	272.227		655.003		56.760	711.763
Szállítási-rakodási költség	78.122	186	51.591	112	130.010	518	201	130.729
Gépköltség	49.640	5	190.088	9.151	248.883	26		248.910
Laborköltség	52.436	235	55.742	8.899	117.312	134		117.446
Belső szolgáltatások költsége	75.981	10	7.714		83.706			83.706
Telepek, hálózati szakaszok átterhelése	894.248		1.713.553		2.607.801			2.607.801
Kisegítő üzemek költségei	23.307		32.555		55.862			55.862
<b>Közvetlen önköltség</b>	<b>2.334.482</b>	<b>14.595</b>	<b>3.463.902</b>	<b>27.344</b>	<b>5.840.324</b>	<b>33.846</b>	<b>58.057</b>	<b>5.932.227</b>
Eladott (közv.) szolg. ért. és ELÁBÉ				439	439	203.279	12.545	216.264
<b>Értékesítés közvetlen költségei</b>	<b>2.334.482</b>	<b>14.595</b>	<b>3.463.902</b>	<b>27.784</b>	<b>5.840.763</b>	<b>237.125</b>	<b>70.603</b>	<b>6.148.490</b>
Értékesítési, forgalmazási költségek	257.658	1.286	332.872	1.316	593.132	10.265	17.860	621.257
Igazgatási költségek	247.422	1.547	367.125	2.898	618.992	3.546	3.807	626.345
Egyéb általános költségek	209.931	1.313	311.495	2.459	525.197	3.009	3.230	531.436
<b>Teljes önköltség</b>	<b>3.049.494</b>	<b>18.741</b>	<b>4.475.394</b>	<b>34.457</b>	<b>7.578.085</b>	<b>253.944</b>	<b>95.499</b>	<b>7.927.529</b>
Szennyvízbírság			10.657		10.657			10.657
Egyéb ráfordítások (szennyvízbírság nélkül)	171.673	851	456.576	2.004	631.104	13.615	3.938	648.657
<b>Üzemi ráfordítás</b>	<b>3.221.166</b>	<b>19.592</b>	<b>4.942.627</b>	<b>36.461</b>	<b>8.219.846</b>	<b>267.559</b>	<b>99.437</b>	<b>8.586.843</b>
Értékesítés nettó árbevétele	2.959.344	14.613	4.587.482	39.615	7.601.054	255.021	100.067	7.956.142
Csatornabírság								
Egyéb bevételek (csatornabírság nélkül)	313.737	895	559.710	2.108	876.451	14.320	4.142	894.914
<b>Üzemi bevétel</b>	<b>3.273.082</b>	<b>15.508</b>	<b>5.147.192</b>	<b>41.723</b>	<b>8.477.505</b>	<b>269.341</b>	<b>104.209</b>	<b>8.851.056</b>
<b>PV üzemi eredmény</b>	<b>51.915</b>	<b>-4.084</b>	<b>204.565</b>	<b>5.262</b>	<b>257.659</b>	<b>1.782</b>	<b>4.772</b>	<b>264.213</b>