

5. napirendi pont
2023. évi éves beszámoló
2023. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

PANNON-VÍZ Zrt.

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

2023.01.01 - 2023.12.31.

Éves beszámoló

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



Keltezés: Győr, 2024. május 7.

Horváth Ottó
vezérigazgató

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 Eszközök (aktívák)

(eFt)

A tétel megnevezése		2022.12.31.	2023.12.31.
a	b	c	d
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2.458.541	2.551.072
I.	Immateriális javak	144.530	97.133
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	28.229	21.008
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
3.	Vagyoni értékű jogok	111.275	71.887
4.	Szellemi termékek	5.026	4.238
5.	Üzleti vagy cégérték		
6.	Immateriális javakra adott előlegek		
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése		
II.	Tárgyi eszközök	2.308.583	2.449.597
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1.516.960	1.469.249
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	396.159	594.892
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	344.567	286.477
4.	Tenyészállatok		
5.	Beruházások, felújítások	49.543	98.979
6.	Beruházásokra adott előlegek	1.354	
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	5.428	4.342
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1.000	1.000
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló váll.-ban		
5.	Egyéb tartós részesedés		
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.-ban		
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	4.428	3.342
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		

(eFt)

A tétel megnevezése		2022.12.31.	2023.12.31.
a	b	c	d
B. FORGÓESZKÖZÖK		6.030.917	5.863.221
I. Készletek		1.421.369	1.000.333
1.	Anyagok	309.529	298.485
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	177.466	15.745
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
4.	Késztermékek	1.139	822
5.	Áruk	933.235	685.281
6.	Készletekre adott előlegek		
II. Követelések		4.524.842	4.799.632
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1.035.858	1.164.990
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2.175.194	2.230.819
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben		
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben	1.239.771	1.351.875
5.	Váltókövetelések		
6.	Egyéb követelések	74.019	51.948
7.	Követelések értékelési különbözete		
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
III. Értékpapírok			
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
2.	Jelentős tulajdoni részesedés		
3.	Egyéb részesedés		
4.	Saját részvények, saját üzletrészek		
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
6.	Értékpapírok értékelési különbözete		
IV. Pénzeszközök		84.706	63.256
1.	Pénztár, csekkek	2.606	2.806
2.	Bankbetétek	82.100	60.450
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		614.761	2.206.282
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	562.224	2.166.104
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	52.537	40.178
3.	Halasztott ráfordítások		

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	9.104.219	10.620.575
------------------------------------	------------------	-------------------

Keltetés: Győr, 2024. május 7.

Horváth Ottó
vezérigazgató

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)

A tétel megnevezése		2022.12.31.	2023.12.31.
a	b	c	d
D. SAJÁT TŐKE		1.482.539	1.487.013
I. Jegyzett tőke		1.316.020	1.316.020
	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III. Tőketartalék		4.456.634	4.456.634
IV. Eredménytartalék		-3.051.953	-4.311.123
V. Lekötött tartalék		28.229	21.008
VI. Értékelési tartalék			
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka		
VII. Adózott eredmény		-1.266.391	4.474
E. CÉLTARTALÉKOK		363.706	3.060
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	363.706	3.060
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre		
3.	Egyéb céltartalék		
F. KÖTELEZETTSÉGEK		6.671.743	8.527.071
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		4.107.104	4.153.225
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények		
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból		
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek		
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	293.920	253.380
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	111.348	7.336
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben		
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben	3.677.847	3.880.457
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	23.989	12.052

(eFt)

A tétel megnevezése		2022.12.31.	2023.12.31.
a	b	c	d
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	2.564.639	4.373.846
1.	Rövid lejáratú kölcsönök		219.737
	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		
2.	Rövid lejáratú hitelek	328.455	199.406
3.	Vevőktől kapott előlegek	12.450	7.178
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1.142.658	1.081.670
5.	Váltótartozások		
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	75.443	152.092
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	1.005.633	2.713.763
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete		
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	586.231	603.431
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3.436	1.508
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	122.872	113.767
3.	Halasztott bevételek	459.923	488.156
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		9.104.219	10.620.575

Keltetés: Győr, 2024. május 7.

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

Horváth Ottó
vezérigazgató

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)

A tétel megnevezése		2022.12.31.	2023.12.31.
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10.630.060	11.068.682
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	10.630.060	11.068.682
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	8.297.277	8.855.250
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	17.311	17.065
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	587.801	732.784
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	8.902.389	9.605.099
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	1.727.671	1.463.583
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	900.631	969.730
07.	Igazgatási költségek	844.121	792.624
08.	Egyéb általános költségek	620.437	592.710
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	2.365.189	2.355.064
V.	Egyéb bevételek	284.994	1.867.871
	Ebből: visszaírt értékvesztés	98.196	43.830
VI.	Egyéb ráfordítások	886.479	943.807
	Ebből: értékvesztés	186.916	55.535
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	-1.239.003	32.583

(eFt)

A tétel megnevezése		2022.12.31.	2023.12.31.
a	b	c	d
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	3.747	6.856
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1.279	1.355
	Ebből: értékelési különbözet		
VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)		5.026	8.211
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
15.	Befektetett pü. eszközökből (ép.-ből, kölcs.-ből) származó ráf., árf.veszteségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	31.263	33.876
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
17.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcs., bankbetétek értékvesztése		
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1.151	2.191
	Ebből: értékelési különbözet		
VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)		32.414	36.067
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)		-27.388	-27.856
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)		-1.266.391	4.727
IX. Adófizetési kötelezettség			253
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)		-1.266.391	4.474

Keltetés: Győr, 2024. május 7.

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



Horváth Ottó
vezérigazgató

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)

A tétel megnevezése		2022.12.31.	2023.12.31.
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10.630.060	11.068.682
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	10.630.060	11.068.682
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	18.467	-162.038
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	6.298	17.853
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	24.765	-144.185
III.	Egyéb bevételek	284.994	1.867.871
	Ebből: visszaírt értékvesztés	98.196	43.830
05.	Anyagköltség	3.312.110	3.322.784
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2.903.115	2.951.676
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	208.452	211.200
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	17.311	17.065
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	587.801	732.784
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	7.028.789	7.235.509
10.	Béreköltség	3.253.237	3.564.553
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	231.778	210.170
12.	Bérfárulékok	470.096	516.018
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	3.955.111	4.290.741
VI.	Értékesítési leírás	308.443	289.728
VII.	Egyéb ráfordítások	886.479	943.807
	Ebből: értékvesztés	186.916	55.535
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-1.239.003	32.583

(cFt)

A tétel megnevezése		2022.12.31.	2023.12.31.
a	b	c	d
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	3.747	6.856
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1.279	1.355
	Ebből: értékelési különbözet		
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)		5.026	8.211
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	31.263	33.876
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcs., bankbetétek értékvesztése		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1.151	2.191
	Ebből: értékelési különbözet		
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)		32.414	36.067
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		-27.388	-27.856
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)		-1.266.391	4.727
X. Adófizetési kötelezettség			253
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)		-1.266.391	4.474

Keltetés: Győr, 2024. május 7.

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

Horváth Ottó
vezérigazgató



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

2023. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Keltezés: Győr, 2024. május 7.

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

Horváth Ottó
vezérigazgató

TARTALOM

	oldalszám
Mellékletek felsorolása	2
A társaság bemutatása.....	3
A PANNON-VÍZ Zrt. (társaság) tevékenységéről	6
Könyvvizetés, zárás, mérleg, eredménykimutatás	9
Az egyes mérlegtételek értékelésének szabályai	10
Befektetett eszközök.....	11
Forgóeszközök.....	12
Amortizációs politika alapelemei	13
Számviteli szétválasztás.....	14
A mérleg átfogó elemzése.....	16
A változások részletezése eszközoldalon	16
A változások részletezése forrásoldalon.....	24
Gazdasági mutatók az 58/2013. (II. 27.) Kormányrendelet 4. melléklete alapján	28
Pénzügyi helyzet értékelése	29
Az eredménykimutatás átfogó elemzése.....	30
Bevételek alakulása	30
Aktivált saját teljesítmények értéke.....	34
Költségek és ráfordítások alakulása	35
A társaság eredményszerkezete	41
A jövedelmi helyzet alakulása mutatószámok alapján	42
Kapcsolódó kiegészítések	43

Mellékletek felsorolása

1.sz. melléklet: Éves tevékenységi beszámoló	(összesen 9 oldal)
2.sz. melléklet: Cash-Flow kimutatás	(összesen 1 oldal)
3.sz. melléklet: Társasági adó 2023.év	(összesen 1 oldal)
4.sz. melléklet: Energiaellátók jövedelemadója 2023.év	(összesen 1 oldal)
5.sz. melléklet: Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása 2023. évben	(összesen 1 oldal)
6.sz. melléklet: Ágazati Eredménykimutatás 2023. év 01 - 12. hó	(összesen 1 oldal)

A kiegészítő melléklet a 2023. 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 elvégezze.

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 út 4.
A társaság telephelyei:	9025 Győr, Gyepszél út 15. 9025 Győr, Bercsényi liget 83. 9029 Győr-Bácsa, külterület 0610/1 hrsz. 9028 Győr, Vízmű utca 1. 9012 Győr, Új Élet utca 25671. hrsz. 9030 Győr, Bokros dűlő 0610/1. hrsz.

A társaság fióktelepei a társaság Alapszabályában találhatók.

A társaság kapcsolt vállalkozásai

- **Esély Közhasznú Nonprofit Kft.**
Székhelye: 9024 Győr, Lajta utca 38.
Adószáma: 22313135-2-08

- **Győr Megyei Jogú Város Útkezelő Szervezete**
Székhelye: 9024 Győr, Kálvária utca 4-10.
Adószáma: 16718005-2-08
- **GYŐR+MÉDIA Zrt.**
Székhelye: 9023 Győr, Kodály Zoltán utca 32/A.
Adószáma: 12759787-2-08
- **GYŐR PROJEKT Kft.**
Székhelye: 9025 Győr, Radnóti Miklós utca 46.
Adószáma: 23186855-2-08
- **GYŐR-SZOL Zrt.**
Székhelye: 9024 Győr, Orgona utca 10.
Adószáma: 11693062-2-08
- **GYHG Nonprofit Kft.**
Székhelye: 9023 Győr, Bartók Béla út 29. fszt.4.
Adószáma: 24232643-2-08
- **MACHER ZOLTÁN ALAPÍTVÁNY**
Székhelye: 9025 Győr, Országút utca 4.
Adószáma: 19348474-1-08
- **Xantus János Állatkert Közhasznú Nonprofit Kft.**
Székhelye: 9027 Győr, Kiskút liget 1/A.
Adószáma: 18533835-2-08

A társaság internetes honlapjának címe www.pannon-viz.hu
A társaság elektronikus levélcíme iktato@pannon-viz.hu

A társaság alapítói

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

A társaság 1.316.020.000,- Ft alaptőkéje 131.602 db egyenként 10.000,- Ft névértékű dematerializált törzsrészcévből áll.

A 131.602 db 10.000 Ft névértékű törzsrészcévből a legnagyobb részvényes Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata.

Szavazatainak aránya 61,87368 %.

Székhelye: 9021 Győr, Városház tér 1.

A PANNON-VÍZ Zrt-t 5 fős Igazgatóság irányítja és 6 fős Felügyelő Bizottság felügyeli. Szakembereink 28 vízműtelepet, 6 tartalék vízműtelepet, 17 szennyvíztisztító telepet üzemeltetnek.

A társaság időtartama

A társaság határozatlan időtartamra alakult.

Az üzleti év **2023. 04.03-ig elnök-vezérigazgató: Rácz Attila István** (anyja neve: Koszta Gizella, lakcím: 1037 Budapest, Erdőalja út 166.)

A PANNON-VÍZ Zrt. **2023.04.03-án megtartott rendkívüli közgyűlése** a Társaság irányítására vonatkozóan a következőkről határozott:

- 2023.04.03-tól jóváhagyta Rácz Attila István vezérigazgatói tisztségének, saját kérésre történő megszüntetését,
- **2023.04.03-tól Horváth Ottó-t** (anyja neve: Friesz Gyöngyi, lakcím: 9152 Börcs, Hétház köz 2.) 5 éves időtartamra **megválasztotta vezérigazgatónak**,
- megválasztotta az Igazgatóság tagjait,
- Az újonnan megválasztott Igazgatóság 2023.04.03-án megtartott alakulóülésén Rácz Attila Istvánt az Igazgatóság elnökének választotta. Rácz Attila István tisztségét megbízási díj nélkül látja el.

Éves beszámolót aláírni köteles személy adatai:

Név: Horváth Ottó, vezérigazgató
Lakcím: 9152 Börcs, Hétház köz 2.
Anyja neve: Friesz Gyöngyi

Könyvviteli szolgáltatás irányításáért felelős személy adatai:

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

Könyvvizsgálati szolgáltatásért felelős:

Név: A.D. EURO-CONTROLL Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft.
Székhely: 1112 Budapest, Dolgos utca 2. 6/A.
Adószáma: 12368608-2-43
Kamarai nyilv.száma: 001312

Könyvvizsgálói feladat elvégzésére megbízott személy:

Név: Gack Zoltán
Lakcím: 1119 Budapest, Ördögórom út 3. B. ép.
Anyja neve: Springer Katalin
Tagszám: 004846

A könyvvizsgáló a tárgyévi beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díjon felül egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadásért és egyéb nem a könyvvizsgálói szolgáltatásért díjazásban nem részesült.

A társaság tevékenységi köre (TEÁOR 08 szerint)

Főtevékenységi kör:

36.00 '08 Víztermelés, -kezelés, ellátás

Egyéb tevékenységi körök:

37.00 '08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

További egyéb tevékenységi körök részletezését a társaság Alapszabálya tartalmazza.

A PANNON-VÍZ Zrt. (társaság) tevékenységéről

Társaságunk víziközmű-szolgáltatást 43 víziközmű rendszeren végez. Ellátási területén – a Kisalföldön és Bakonyalján – összesen 121 településen közműves ivóvízellátást, 97 településen közműves szennyvízelvezetést biztosít. Megközelítőleg 300 ezer felhasználónak nyújtunk egészséges és biztonságos víziközmű-szolgáltatást. Ellátott lakos, lakossági fogyasztószám és üzleti forgalom tekintetében az ötödik helyen állunk az országban.

Szűkebb régiókban a felszín alatti vizek minősége kiemelkedően jó. A Duna és a Mosoni-Duna mellett parti szűrésű kutak, a Kisalföldön és a Bakonyalján mélyfúrású kutak, a Bakonyban pedig karsztvizet kinyerő kutak állnak rendelkezésünkre.

A szigetközi parti szűrésű vízkészlet kiemelkedő nemzeti érték. A folyók melletti kavics teraszban, a parti sávban a vízmozgás során jelentős fizikai, kémiai és biológiai átalakulás zajlik le. Ennek eredményeként ivóvíz minőségű vizet nyerhetünk. A Dunából a kutak felé áramló víz az iszapos hordalékrétegben biológiailag tisztul, lassúszűrőként működő biológiai szűrés zajlik le.

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

A vízelosztó rendszerek előregedett vezetékeit, szerelvényeit folyamatosan cseréljük, a hálózati veszteség csökkentése érdekében.

Hálózat rekonstrukciós munkáinkat elsősorban az út rekonstrukciókhoz igazítjuk, és természetesen havaria jellegű felújításokat is folyamatosan végzünk.

A csatorna felújításoknál a frekvenciátaltabb helyeken kőagyag csöveket használunk, a vízvezeték felújításnál pedig műanyag (KPE) csöveket építünk be. Nagy forgalmú útszakaszok alatt csőbéleléses felújításokat végzünk.

Ivóvíz vezetékeinken meghibásodások szempontjából legtöbb gondot a talajvizes területeken épült azbesztcement vezetékek korróziója, valamint a KMPVC műanyag nyomócsövek hosszirányú repedései okozzák. Szennyvíz vezetékeinken a beton korrózió okozta csősérülések elhárítása jelenti a legnagyobb feladatot.

Növekvő gondot jelentenek a csatornába kerülő idegen anyagok, rongyok, nedves törlőkendők. Folyamatosan tájékoztatjuk felhasználóinkat arról, hogy ezek az anyagok ne a csatornába kerüljenek.

A PANNON-VÍZ Zrt. és az önkormányzatok közti bérleti-üzemeltetési szerződésekből adódó használati díj terhére társaságunk által üzemeltetett rendszereken 2023. évben 851.919 eFt összegben valósultak meg ivóvíz üzemeltetéshez kapcsolódó beszerzések és felújítások, valamint 856.383 eFt összegben szennyvíz üzemeltetéshez kapcsolódó beszerzések és felújítások.

Az ivóvíz rendszer jelentősebb felújításai között a kónyi vízműtelep vastalanító tartályának gyártása és beépítése, valamint a szőgyei vízműtelep nagy kapacitású hálózati szivattyújának cseréje valósult meg. Ez utóbbi Győr város és agglomerációjának vízellátását segíti és hozzájárul a működéshez szükséges energia megtakarításához, valamint nagymértékben növeli a vízműtelep üzembiztonságát.

2023. évben a vízellátás mellett jelentős felújítások valósultak meg a szennyvíz ágazatban is. A szennyvízrendszert illetően nagyobb felújítások győri szennyvízrendszeren váltak szükségessé, melynek következtében megújult a belvárosi átemelő NA 1000-es nyomócsövének felújítása 100 méter hosszúságban, valamint sor került a Délnádorvárosi 500 KW-os záporzivattyú villanymotorjának felújítására, amely jelenleg is folyamatban van. Ezen kívül felújításra került a Kálóczy téri csatornarendszer egy szakasza, a rekonstrukció ezen helyszínen 2024-ben is folytatódik. Megvalósult a Vonal utca beton tisztítóaknájának komplett cseréje, a Bálint Mihály út egy részének csatorna rekonstrukciója. A Győri Szennyvíztisztító telep levegőztető rendszer vezérlésének átalakítása megtörtént, ammónium alapú vezérlésre.

Emellett a Kapuvár-Csorna Üzemmnökség működtetésében lévő Kapuvári Szennyvíztisztító telepen biogáz vezeték víztelenítésének kiépítése is megvalósult.

2023. évben a működtető vagyon keretében saját forrásból megvalósított munkák, beszerzések értéke összesen 357.311 eFt összegben teljesültek.

A működtető vagyon jelentősebb beruházásai között 3 db csatorna tisztító gépjármű beszerzése történt, 1-1 darab Győri, Nyúli és Kapuvár-Csorna Üzemmnökségeinkre. A Győri Üzemmnökség Központi telephelyén kialakításra került egy 15 m³ konténerkút berendezésekkel, kútoszloppal és tankolóautomatával együtt.

Költséghatékonysági okok miatt kivezetésre került a postai úton, bejelentőlapon történő diktálás. A modern technikának köszönhetően nem csak költséghatékonyabban és környezetbarát módon, hanem sokkal egyszerűbben, kevesebb idő- és energiaráfordítással tudják felhasználóink mérőórájuk állását lejelenteni a társaságunkhoz.

A régióink 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 állományi létszáma, 2023. évben 592 fő, az év folyamán 90 dolgozónk munkaviszonya szűnt meg, belépő munkavállaló 93 fő volt.

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

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

Az előző év gazdálkodását nagymértékben befolyásoló energiahordozók árának drasztikus emelkedése, a tárgy évben is tovább folytatódott, amely már veszélyeztette a társaság működését.

A PANNON-VÍZ Regionális Önkormányzati Víziközmű-szolgáltató Zrt. alapfeladataként a szolgáltatási területén megfelelő minőségű és mennyiségű ivóvíz ellátást biztosít a lakosságnak, valamint a keletkezett szennyvizek összegyűjtését és tisztítását elvégzi. Az alapfeladatunk zavartalan elvégzéséhez a víziközmű-szolgáltatási rendszer fenntarthatóságának biztosítása érdekében az Energiaügyi Minisztériumhoz fordultunk támogatási kérelemmel.

Az Energiaügyi Minisztériumnál, a víziközmű-ágazatért felelős államtitkár által 2023. szeptember 11-én hozott döntése alapján **1.364.073 eFt** működési célú támogatást biztosított társaságunk részére az energiaválság, továbbá a minimálbér, a garantált bérminimum, illetve a munkába járással kapcsolatos utazási költségterítés jogszabály általi emelése miatt felmerült többletköltségek ellentételezésére, a zavartalan működés megőrzése érdekében.

2023-ban Társaságunk elnyerte az „Energiatudatos Intézmény 2022” címet. Az elmúlt évben társaságunk kiemelt fókuszpontja volt az energiahatékonyság és a megújuló energiák fokozott felhasználása, valamint a jövő generációjának szemléletformálása.

A Molnár Vid Bertalan Művelődési Központ és a GYŐR+MÉDIA Zrt. közös szervezésében **10. alkalommal került megrendezésre** az Arrabona Évszázadai városismereti vetélkedő. A szervezőkkel együtt a PANNON-VÍZ Zrt. célja az volt, hogy felhívja a figyelmet az egyik legjelentősebb természeti kincsünk védelmének, megőrzésének, fenntartható felhasználásának és a szennyvezetések elkerülésének fontosságára, közben felfedezve a város és környezetének történetét.

Szolgáltatási díjak, értékesített mennyiségek

A részvénytársaság mindkét ágazatnál egységes díjakat alkalmaz, kivéve a 2014. év után csatlakozott településeket.

A szennyező fizet elvének megfelelően társaságunk a környezetterhelési díjat továbbhárítja a felhasználókra.

A közműves ivóvízellátás, és a közműves szennyvízelvezetés és tisztítás díját a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvénynek megfelelően alkalmazzuk.

Hálózatba kiadott ivóvíz és értékesítés mennyiségének alakulása:

	2022. év	2023. év	Változás
	em ³		%
Hálózatba kiadott ivóvíz	17.213	16.924	98,3
Vásárolt ivóvíz	28	30	107,1
Ivóvíz értékesítés	14.697	14.224	96,8
- lakosság	11.563	11.085	95,9
- nem lakosság	3.134	3.139	100,2

Az engedélyköteles tevékenység körébe tartozóan az üzleti év során az értékesített ivóvíz mennyisége összességében csekély mértékben változott az előző évhez viszonyítva. Részleteiben a 2022. évhez képest a lakossági felhasználóknál 478 em³-rel (4,1 %-kal) csökkent, a nem lakossági felhasználóknál 5 em³-rel (0,2 %-kal) növekedett az ivóvíz fogyasztás.

Szennyvízelvezetés mennyiségének alakulása:

	2022. év	2023. év	Változás
	em ³		%
Szennyvízelvezetés	13.768	13.475	97,9
ebből:			
- lakosság	10.074	9.824	97,5
- nem lakosság	3.694	3.651	98,8

Az üzleti évben kiszámlázott szennyvíz mennyisége 293 em³-rel (2,1 %-kal) kevesebb az előző időszakinál. A szennyvíz ágazaton belül a lakossági felhasználóknál 250 em³-rel (2,5 %-kal), a nem lakossági felhasználóknál 43 em³-rel (1,2 %-kal) csökkent az elvezetett szennyvíz mennyisége a bázis évhez mérten.

Az előző évhez képest, az ivóvíz értékesítésnél 3,2 %-os, a szennyvízelvezetésnél 2,1 %-os volumencsökkenés realizálódott. Az értékesített ivóvíz mennyiségének 77,9 %-a lakossági-, 22,1 %-a pedig nem lakossági felhasználói igényeket elégített ki. Szennyvízelvezetés területén, a lakossági kibocsátási arány 72,9 %, a nem lakossági 27,1 %. Néhány iparvállalat saját kútjaiból biztosítja vízszükségletét, csak szennyvízelvezetési szolgáltatásunkat veszi igénybe.

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” típusú mérleget készít. (2000. évi C. törvény/továbbiakban Sztv/1. sz. melléklet).

Az eredmény megállapításra a Sztv. forgalmi költség eljárással készülő eredménykimutatást választottuk. (2000. évi C. törvény 3. sz. melléklet). Ezen kívül elkészítjük a Sztv. összköltség eljárással készülő eredménykimutatását is. (2000.évi C. törvény 2. sz. melléklet).

A Sztv. 19. § (1.) bekezdése alapján az éves beszámoló részeként a társaság elkészíti a kiegészítő mellékletet is.

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

A Sztv. 88. § (4 a.) pontja alapján, a társaság kivételes nagyságú és előfordulású bevételnek és ráfordításnak azon tételeket tekinti, melyek nem a szokásos üzletmenettel kapcsolatban merülnek fel, és összegük egyenként eléri, vagy meghaladja az adott évi nettó árbevétel összegének 10 %-át.

A tárgyévben a társaságnál volt a kiegészítő mellékletben bemutatandó kivételes nagyságú bevétel, az Energiaügyi Minisztériumtól kapott működési támogatás.

A társaságnak a bemutatott időszakban mérlegén kívüli kötelezettségei nem voltak.

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.

Az Éves beszámoló készítésének időpontja tárgyévet követő év január 31-e.

Az egyes mérlegtételek értékelésének szabályai

A Vksztv. szerinti víziközművek és rendszerfüggetlen víziközmű-elemek üzemeltetésbe vétele a tulajdonosok nyilvántartási adatai alapján, könyv szerinti értéken történik. Társaságunk az üzemeltetésbe vett Vksztv. szerinti víziközműveket és rendszerfüggetlen víziközműveket a Sztv. előírásai, valamint a saját belső szabályzataiban meghatározott módon a „0-ás” számlaosztályban tartja nyilván. A nyilvántartás tételesen tartalmazza a bérleti-üzemeltetési formában üzemeltetett eszközök könyv szerinti bruttó és nettó értékét, az elszámolt értékcsökkenés összegét, és az azokban bekövetkezett változásokat.

A társaság éves beszámolójában szereplő eszközöket és forrásokat a Sztv-ben előírt szabályok alapján a Számviteli Politikán belül, az Eszközök és Források Értékelési Szabályzata tartalmazza.

Befektetett eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközöknél piaci értékre történő értékeléssel nem él a társaság.

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

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenése havonta kerül elszámolásra, mégpedig egységesen a bruttó érték alapján történő lineáris módszer alkalmazásával.

Amennyiben az adott eszköz könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan meghaladja a piaci értéket, akkor a különbözettel (az immateriális javaknál, a tárgyi eszközöknél terven felüli értékcsökkenés, más eszközöknél értékvesztés elszámolásával) csökkenteni kell a könyv szerinti értéket.

Tárgyi eszközök

Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok, műszaki berendezések, gépek, járművek, egyéb berendezések, felszerelések, járművek, beruházások felújítások bekerülési értéke a számviteli politikában meghatározott módon számított beszerzési ár, saját előállítás esetén az 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 Sztv. 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 vevők által elismert, számlázott összeget mutatjuk ki, csökkentve az elszámolt értékvesztés összegével, növelve a visszaírás összegével.

Társaságunk, az adós (vevők) minősítése alapján az üzleti év fordulónapján fennálló, a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésekre értékvesztést számol el, az alábbiak szerint:

Ivóvíz, ipari víz, szennyvíz vevők

Lakosság:

100 %-os mérték: 360 napon túli 10.000,-Ft alatti össztartozás esetén, amennyiben 30 napon túli tartozása november 30-át követően nem keletkezett,

30 %-os mérték 180 napon túli tartozás esetén

Közület:

100 %-os mérték: felszámolás alatt lévő fogyasztóknál a 360 napon túli tartozás esetén az összes tartozás értékére,
azon fogyasztóhelyeken, ahol nincs fogyasztás és kizárólag 360 napon túli tartozás van

30 %-os mérték: 10.000,-Ft feletti 180 napon túli tartozás esetén

Egyéb vevők:

30%-os mérték: 180 napon túli 50.000,-Ft alatti tartozás értékére

Egyedi minősítés: 180 napon túli 50.000,-Ft feletti tartozás esetén

A mérlegben behajthatatlan követelést nem lehet kimutatni. Részben vagy egészében behajthatatlan követelést legkésőbb a mérlegkészítéskor – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – az üzleti év hitelezési veszteségeként le kell írni.

Társaságunk a 360 napon túli, és – vevőnként – 20 eFt alatti (kisértékű) kintlévőségeket behajthatatlan követelésként minősíti, mivel a jogi úton történő behajtási tevékenységgel kapcsolatos költségek nincsenek arányban a követelés várhatóan behajtható összegével.

A 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 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.

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 pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzürtékre szóló eszköz), illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát az MNB által meghatározott deviza középárfolyamon 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 Számviteli Politikájában az Amortizációs Politika V. fejezete 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 a Számviteli Politikában az Amortizációs Politika V. fejezetében foglaltak alapján számolja el az értékcsökkenést, az abban foglalt leírási kulcsokat alkalmazva.

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

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

Terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatásának lehetőségével nem élünk.

Számviteli szétválasztás

A PANNON-VÍZ Zrt. - Számviteli Politikája keretében - megalkotta a 2013. január 01-jétől alkalmazandó „**Számviteli szétválasztási szabályzat**”-ot. Ez a Vksztv. 49. §-a, valamint ennek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) kormányrendelet 91-94. §-a, valamint a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal VK 5/2013. számú ajánlása alapján készült.

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

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

E szerint:

- **„víziközmű-szolgáltatás:** közszolgáltatási szerződés keretében nyújtott közműves ivóvízellátás az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítással, továbbá a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás, ideértve az egyesített rendszerű csapadékvíz-elvezetést is (a továbbiakban együtt: víziközmű-szolgáltatási ágazatok),” (Vksztv. 2 § 24.)
- **„víziközműves kapcsolódó szolgáltatás:** szerződés alapján a víziközmű-szolgáltató által más víziközmű-szolgáltató részére nyújtott ivóvíz-értékesítési vagy szennyvízelvezetési és -tisztítási szolgáltatás,” (Vksztv. 2. § 27.).

- „A víziközmű-szolgáltató víziközmű-működtetés körébe nem tartozó tevékenysége (a továbbiakban: **másodlagos tevékenység**) nem veszélyeztetheti a víziközmű működtetését, a folyamatos, biztonságos és előírt színvonalú ellátást. Másodlagos tevékenységnek minősül **különösen** az elkülönített rendszerű csapadékvíz elvezető rendszerek üzemeltetése, a fürdőüzemeltetés, a nem közműves szennyvízszállítási közszolgáltatás, a biogáz üzem üzemeltetése, valamint az árvízvédelemmel kapcsolatos tevékenység.” (Vksztv.45. § 6. bek.)

A Vksztv. 49. § (5) pont: „A másodlagos tevékenységet is végző víziközmű-szolgáltató a víziközmű-szolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét **éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon köteles bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna**. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.” A PANNON-VÍZ Zrt. tevékenységeit – három csoportba sorolva – a Kiegészítő melléklet **1. sz. mellékletében** mutatja be a tevékenységenkénti szétválasztott beszámolókat.

Az Éves beszámoló 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 Sztv. 1. sz. mellékletében található „**A**” **változatú mérleget** és a 2. sz. 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 Politikában – Számviteli szétválasztási szabályzat-ban – megfogalmazottak alapján.

A mérleg átfogó elemzése

A mérlegfőösszeg 2023. december 31-én 10.620.575 eFt, 1.516.356 eFt-tal növekedett az előző évhez viszonyítva.

Mérlegfőösszeg Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2022. év		2023. év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	2.970.465	32,6	3.600.121	33,9	121,2
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	3.274.813	36,0	4.817.956	45,4	147,1
Másodlagos tevékenység	2.858.941	31,4	2.202.498	20,7	77,0
ÖSSZESEN	9.104.219	100,0	10.620.575	100,0	116,7

A mérlegfőösszeg növekedését bázisévhez viszonyítva

Eszközoldalon:

- | | |
|--------------------------------|--------------------|
| 1. Befektetett eszközök | + 92.531 eFt-os |
| 2. Forgóeszközök | - 167.696 eFt-os |
| 3. Aktív időbeli elhatárolások | + 1.591.521 eFt-os |

változása okozta.

Forrásoldalon:

- | | |
|----------------------------------|--------------------|
| 1. Saját tőke | + 4.474 eFt-os |
| 2. Céltartalékok | - 360.646 eFt-os |
| 3. Kötelezettségek | + 1.855.328 eFt-os |
| 4. Passzív időbeli elhatárolások | + 17.200 eFt-os |

változása okozta.

A változások részletezése eszközoldalon

1. Befektetett eszközök (működtető eszközök) könyv szerinti értéke 2.551.072 eFt, az időszakban a növekedés 92.531 eFt.

A változás összetevői a következők:

Immateriális javak	- 47.397 eFt
Tárgyi eszközök	+ 141.014 eFt
Befektetett pénzügyi eszközök	- 1.086 eFt

Befektetett eszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2022. év		2023. év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	%
Ivóvíz szolgáltatás	881.141	35,8	840.524	32,9	95,4
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	843.111	34,3	1.212.357	47,5	143,8
Másodlagos tevékenység	734.289	29,9	498.191	19,6	67,8
ÖSSZESEN	2.458.541	100,0	2.551.072	100,0	103,8

Immateriális javak záró mérlegértéke 97.133 eFt, az időszakban a csökkenése 47.397 eFt.

Részleteiben:

- **Alapítás-átszervezés aktivált értéke** 21.008 eFt, időszaki csökkenése megegyezik a terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 7.221 eFt összegével.
- **Vagyoni értékű jogok** könyv szerinti értéke 71.887 eFt, 39.388 eFt-tal csökkent az időszakban. A 2023. évi vagyoni értékű jogok aktivált értéke 7.347 eFt, az üzleti év során terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás összege 49.759 eFt. Folyamatban lévő tételek záró értéke 3.024 eFt-tal nőtt.
- **Szellemi termékek** záró mérlegértéke összességében 4.238 eFt, mely 788 eFt-tal csökkent az időszakban.
Ezen mérleg soron aktiválásra került 2.400 eFt szellemi termék, elszámolásra került 3.188 eFt értékcsökkenési leírás.

Tárgyi eszközök záró mérlegértéke 2.449.597 eFt.

Tárgyi eszközök teljes állományát tekintve a könyv szerinti érték változása az előző évhez viszonyítva 141.014 eFt növekedést jelent.

Részleteiben:

	Könyv szerinti érték változás
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	- 47.711 eFt
Műszaki berendezések, gépek, járművek	+ 198.733 eFt
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	- 58.090 eFt
Beruházások, felújítások	+ 49.436 eFt
Beruházásokra adott előlegek	- 1.354 eFt

- **Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok** záró mérlegértéke összességében 1.469.249 eFt, mely 47.711 eFt-tal csökkent az időszakban.
A működtető eszközök tárgyévi beruházásainak aktivált értéke 7.883 eFt, csökkenés selejtezés miatt 470 eFt, terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 55.124 eFt.

- **Műszaki berendezések, gépek, járművek** mérlegértéke 594.892 eFt, mely 198.733 eFt-tal több a bázisévi értéknél.
A működtető eszközök tárgyévi beruházásainak aktivált értéke 295.817 eFt. A csökkenés könyv szerinti értéke értékesítés miatt 11.847 eFt, átsorolás az egyéb berendezések, felszerelések, járművekbe 62 eFt, selejtezés 4 eFt.
Terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás értéke 85.171 eFt.

Adatok: eFt-ban		
Műszaki berendezések, gépek, járművek között aktivált jelentősebb beruházások	Összes aktivált érték	Ebből targyévi beruházás
AEAF-516 Renault MUT csatornatisztító gépjármű	108.542	108.542
AEAF-517 Renault MUT csatornatisztító gépjármű	108.493	108.493
AEAF-518 Renault MUT csatornatisztító gépjármű	70.493	70.493

- **Egyéb berendezések, felszerelések, járművek** mérlegértéke 286.477 eFt, mely 58.090 eFt-tal csökkent az időszakban.
A működtető eszközök tárgyévi beruházásainak aktivált értéke 43.863 eFt, csökkenés értékesítés miatt 11.738 eFt, selejtezés miatt 1.012 eFt, növekedés átsorolás a műszaki berendezések, gépek, járművekből 62 eFt. Elszámolt értékcsökkenési leírás terv szerint értéke 89.265 eFt.
- **Beruházások, felújítások** záróállománya 98.979 eFt, mely 49.436 eFt-tal növekedett a nyitóértékhez képest.
2023. évi jelentősebb folyamatban lévő beruházások tétele a Csornai telephelyen konténer kút telepítése, valamint a Győr, Gyepszél úti telephelyen új szerverszoba kialakítása.

Adatok: eFt-ban	
Jelentősebb folyamatban lévő beruházások, felújítások	2023. év
Konténerkút telepítése (Csorna)	9.397
Új szerverszoba kialakítása	68.471

- **Beruházásokra adott előleg** a társaságnál 2023. december 31-én nem volt.

Tárgyi eszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2022. év		2023. év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	%
Ivóvíz szolgáltatás	827.693	35,9	799.269	32,6	96,6
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	748.920	32,4	1.155.035	47,2	154,2
Másodlagos tevékenység	731.970	31,7	495.293	20,2	67,7
ÖSSZESEN	2.308.583	100,0	2.449.597	100,0	106,1

Befektetett pénzügyi eszközök záró mérlegértéke 4.342 eFt, amely 1.086 eFt-tal csökkent.

Tartalma szerint:

- Macher Zoltán alapítvány alaptőke 1.000 eFt
- dolgozóinknak nyújtott lakásépítési kölcsönök éven túli része 3.342 eFt

A dolgozóknak nyújtott lakásépítési kölcsönök összegének alakulása:

2023. január 01-i nyitó egyenleg	6.281 eFt
2023. évi folyósítások	1.000 eFt
2023. évi törlesztések	1.886 eFt
2023. december 31-i záró egyenleg	5.395 eFt
(ebből 2024-ban törlesztendő 2.053 eFt)	

Befektetett pénzügyi eszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2022. év		2023. év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	%
Ivóvíz szolgáltatás	2.666	49,1	2.132	49,1	80,0
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	2.651	48,8	2.121	48,8	80,0
Másodlagos tevékenység	111	2,1	89	2,1	80,2
ÖSSZESEN	5.428	100,0	4.342	100,0	80,0

2. Forgóeszközök záró mérlegértéke 5.863.221 eFt, mely 167.696 eFt-tal kevesebb a nyitó értéknél.

A változást mérlegsoranként a

Követelések	274.790 eFt-os
növekedése, illetve a	
Készletek	421.036 eFt-os
Pénzeszközök	21.450 eFt-os
csökkenései együttesen okozták.	

Forgóeszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2022. év		2023. év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	1.993.182	33,0	2.102.930	35,9	105,5
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	2.402.169	39,8	2.523.952	43,0	105,1
Másodlagos tevékenység	1.635.566	27,2	1.236.339	21,1	75,6
ÖSSZESEN	6.030.917	100,0	5.863.221	100,0	97,2

Készletek záróértéke 1.000.333 eFt, mely 421.036 eFt-tal kevesebb a nyitókészlet értékénél.

- A záró **anyagkészlet** 298.485 eFt, nyitókészlethez mért csökkenése 11.044 eFt.
- **Befejezetlen termelés és félkész termék** értéke a társaságnál 2023. december 31-én 15.745 eFt, csökkenése a bázisévhez viszonyítva 161.721 eFt. A csökkenést az okozta, hogy a Gördülő Fejlesztési Tervben 2022. évben elkezdett Önkormányzatoknak végzett víziközmű rekonstrukciós munkák 2023. évben fejeződtek be.
- **Késztermékek** főkönyvi számla záróértéke 822 eFt, 317 eFt-tal kevesebb a nyitóértéknél.
- **Áruk** mérleg sor záró értéke 685.281 eFt, csökkenése 247.954 eFt, melyet a Gördülő Fejlesztési Tervben szereplő befejezett rekonstrukciós munkák miatt az Áruk mérleg soron szereplő közvetített szolgáltatás csökkenése okozott.

Készletek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2022. év		2023. év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	149.523	10,5	152.073	15,2	101,7
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	131.876	9,3	117.611	11,8	89,2
Másodlagos tevékenység	1.139.970	80,2	730.649	73,0	64,1
ÖSSZESEN	1.421.369	100,0	1.000.333	100,0	70,4

Követelések záró mérlegértéke 4.799.632 eFt, mely 274.790 eFt-os növekedést mutat.

Adatok: eFt-ban

Összetétele:	2023.01.01.	2023-12-31	Változás
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1.035.858	1.164.990	+ 129.132
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2.175.194	2.230.819	+ 55.625
Követelések egyéb részes. viszony. lévő váll.szemben	1.239.771	1.351.875	+ 112.104
Egyéb követelések	74.019	51.948	-22.071
Követelések összesen	4.524.842	4.799.632	+ 274.790

Tárgyévben a **vevők** záró állománya 129.132 eFt-tal növekedett a nyitó állományhoz viszonyítva.

Vevőkövetelések alakulása:

Adatok: eFt-ban

Vevőkövetelések	Könyv szerinti vevő-követelés 2022.XII.31.	Értékvesztés				Könyv szerinti vevő-követelés 2023.XII.31.
		2023-ban elszámolt kumulált	2023-ban visszaírt értékvesztés, behajthat. miatt	2023-ban visszaírt kommulált	2023-ban realizált értékvesztés összege	
Víz- és szennyvíz vevők	837.236					698.393
Víz- és szennyvíz vevők értékvesztése	-45.834	-39.919	2.072	29.383	14.379	-39.919
Víz- és szennyvíz vevők lakosság túlfizetés	63.171					205.107
Víz- és szennyvíz vevők nem lakosság túlfizetés	7.711					14.658
Egyéb vevők	276.050					468.543
Egyéb vevők értékvesztése	-68	-109	0	59	9	-109
Egyéb vevők túlfizetés	200					2.010
Egyéb vevőkből kapcsolt vállalkozás	-102.608					-183.693
Összesen:	1.035.858					1.164.990

Követelések víziközmű-szolgáltatásból

A követelések vízszolgáltatásból és szennyvízelvezetésből, záró mérleg szerinti értéke 698.393 eFt, 138.843 eFt-tal csökkent az időszak folyamán.

Az egyéb vevők záró könyv szerinti értéke 468.543 eFt, melynek növekedése 192.493 eFt.

A 2023. víz- és szennyvíz-szolgáltatást igénybevevők kintlévőségének csökkenését a határidőn belüli kintlévőség 31.699 eFt-os és a 30 napon túli kintlévőség 107.144 eFt-os csökkenése okozta.

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben mérlegértéke 2.230.819 eFt.

Tételei:

- | | |
|-----------------------|---------------|
| • GYMJV Önkormányzata | 2.225.392 eFt |
| • GYŐR-SZOL Zrt. | 5.056 eFt |
| • GYHG NONPROFIT Kft. | 371 eFt |

Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben mérlegértéke 1.351.875 eFt.

Egyéb követelések mérlegértéke 51.948 eFt, 22.071 eFt-tal kevesebb az előző évinél.

Tételei:

- | | |
|-------------------------------|------------|
| • egyéb követelések | 47.283 eFt |
| • dolgozóknak adott kölcsönök | 4.665 eFt |

Követelések Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2022. év		2023. év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	%
Ivóvíz szolgáltatás	1.815.659	40,1	1.930.640	40,2	106,3
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	2.239.982	49,5	2.376.842	49,5	106,1
Másodlagos tevékenység	469.201	10,4	492.150	10,3	104,9
ÖSSZESEN	4.524.842	100,0	4.799.632	100,0	106,1

Pénzeszközök záró értéke 63.256 eFt, mely 21.450 eFt-tal kevesebb a nyitó állománynál. A pénztár, készpénzállomány értéke 2023. december 31-én 2.806 eFt. Az elszámolási betétszámlák záró egyenlege 60.450 eFt.

Pénzeszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2022. év		2023. év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	28.000	33,1	20.217	32,0	72,2
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	30.311	35,8	29.499	46,6	97,3
Másodlagos tevékenység	26.395	31,1	13.540	21,4	51,3
ÖSSZESEN	84.706	100,0	63.256	100,0	74,7

3. Aktív időbeli elhatárolások záró mérlegértéke 2.206.282 eFt, mely 1.591.521 eFt-tal haladta meg a nyitó értéket.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 2.166.104 eFt, mely 1.603.880 eFt-tal több az előző évinél.

Jelentősebb tételei:

• villamosenergia támogatás	1.241.638 eFt
• személyi jellegű támogatás	17.112 eFt
• tárgyévet érintő - de a fogyasztókhoz fordulónapot követően kiküldésre kerülő - víz és csatornadíjszámlák értéke	390.736 eFt
• 2023. évben elkészült rekonstrukciós munkák	354.091 eFt
• 2023. évi arányosított árbevétel elhatárolás	94.901 eFt
• vízoracsere, HB szivattyúcsere elhatárolás	38.026 eFt

Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 40.178 eFt, mely az időszakban 12.359 eFt-tal csökkent.

Jelentősebb tételei:

• biztosítási díj	17.734 eFt
• licence megújítás, bérleti díj	14.852 eFt
• gördülő fejlesztési terv	3.226 eFt
• előfizetési díj	1.082 eFt

Aktív időbeli elhatárolások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2022. év		2023. év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	96.142	15,6	656.667	29,8	683,0
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	29.533	4,8	1.081.647	49,0	-
Másodlagos tevékenység	489.086	79,6	467.968	21,2	95,7
ÖSSZESEN	614.761	100,0	2.206.282	100,0	358,9

A változások részletezése forrásoldalon

Saját tőke záró mérlegértéke 1.487.013 eFt. A fordulónapi saját tőke a társaság mérlegében a jogszabályban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz.

A saját tőke elemeinek változását az alábbi táblázat tartalmazza:

Adatok eFt-ban				
2023. év	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	1.316.020	0	0	1.316.020
Tőketartalék	4.456.634	0	0	4.456.634
Eredménytartalék	-3.051.953	7.221	1.266.391	-4.311.123
Lekötött tartalék	28.229	0	7.221	21.008
Adózott eredmény	-1.266.391	1.270.865	0	4.474
Saját tőke összesen:	1.482.539	1.278.086	1.273.612	1.487.013

Saját tőke Vksztv. szerinti tevékenységenkénti értéke:

Adatok: eFt-ban		
Tevékenység	2022. év	2023. év
Ivóvíz szolgáltatás	-1.977.724	-2.795.460
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	1.812.373	1.787.707
Másodlagos tevékenység	1.647.890	2.494.766
ÖSSZESEN	1.482.539	1.487.013

Jegyzett tőke záró mérlegértéke 1.316.020 eFt. Az időszak folyamán nem változott.

Tőketartalék mérlegértéke 4.456.634 eFt. Az időszak folyamán szintén nem változott.

Eredménytartalék nyitóértéke -3.051.953 eFt, amely 1.259.170 eFt csökkent.

- az átvezetett 2022. évi adózott eredmény 1.266.391 eFt értékkel csökkent,
- és a lekötött tartalékból átvezetett 7.221 eFt összeggel nőtt.

Záró mérlegértéke -4.311.123 eFt.

Lekötött tartalék záró értéke 21.008 eFt.

A 2023. évi **Adózott eredmény** 4.474 eFt, mely 1.270.865 eFt-tal több az előző évinél.

Adózott eredmény Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Adatok: eFt-ban		
Tevékenység	2022. év	2023. év
Ivóvíz szolgáltatás	-873.795	-817.736
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	-691.674	-24.666
Másodlagos tevékenység	299.078	846.876
ÖSSZESEN	-1.266.391	4.474

Céltartalékok – Céltartalék a várható kötelezettségekre mérlegértéke 3.060 eFt, csökkenése 360.646 eFt.

2023. évi céltartalék feloldás:

- 2013. évben Bősárkány szennyvízberuházás kiépítésére képzett céltartalék 360.436 eFt feloldásra került, mivel a beruházás 100%-os állami támogatással valósult meg.
- 2010. évben Csorna 0251. hrsz. alatti szennyvíziszap lerakó rekultivációja céljából, fedezetként képzett 8.000 eFt összegű céltartalékból a tárgyévben 210 eFt került feloldásra.

Céltartalékok Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2022. év		2023. év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	0	0,0	0	0,0	-
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	363.706	100,0	3.060	100,0	0,8
Másodlagos tevékenység	0	0,0	0	0,0	-
ÖSSZESEN	363.706	100,0	3.060	100,0	0,8

Kötelezettségek záró mérlegértéke 8.527.071 eFt, mely 1.855.328 eFt-tal több az előző évinél, a hosszú lejáratú kötelezettségek értékének 46.121 eFt-os, és a rövid lejáratú kötelezettségek értékének 1.809.207 eFt-os növekedése miatt.

Kötelezettségek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2022. év		2023. év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	1.494.524	22,4	1.955.974	22,9	130,9
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	4.917.522	73,7	5.636.844	66,1	114,6
Másodlagos tevékenység	259.697	3,9	934.253	11,0	359,7
ÖSSZESEN	6.671.743	100,0	8.527.071	100,0	127,8

Hosszú lejáratú kötelezettségek záró mérlegértéke 4.153.225 eFt.

Tételei:

- egyéb hosszú lejáratú hitelek: 253.380 eFt
- tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben: 7.336 eFt
- tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben:
 - o Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatán kívüli, 121 tulajdonos önkormányzattal szembeni összes kötelezettség: 3.880.457 eFt
- egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek: 12.052 eFt

Hosszú lejáratú kötelezettségek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2022. év		2023. év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	%
Ivóvíz szolgáltatás	562.861	13,7	546.169	13,1	97,0
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	3.539.903	86,2	3.604.298	86,8	101,8
Másodlagos tevékenység	4.340	0,1	2.758	0,1	63,5
ÖSSZESEN	4.107.104	100,0	4.153.225	100,0	101,1

Rövid lejáratú kötelezettségek záró mérleg értéke 4.373.846 eFt.

Tételei:

- rövid lejáratú kölcsönök 219.737 eFt
- rövid lejáratú hitelek tárgyévi értéke 199.406 eFt, csökkenése 129.049 eFt
- vevőktől kapott előlegek mérlegértéke 7.178 eFt, csökkenése nyitó értékhez mérten 5.272 eFt
- szállítói kötelezettségek értéke 1.081.670 eFt, melyből a lejárt határidejű 278.944 eFt. Az előző évhez képest 60.988 eFt-os a csökkenés.
2023. december 31-én fennálló szállítói kötelezettségek jelentősebb tételei:
 - CYEB Energiakereskedő Kft. 466.188 eFt
 - FERONA Kft. 71.784 eFt
 - Kultúrmérnök Kft. 61.754 eFt
 - VIKOM TRANS Kft. 37.732 eFt
- rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben mérlegértéke 152.092 eFt.
 - GYMJV Önkormányzata 148.367 eFt
 - GYŐR+MÉDIA Zrt. 3.162 eFt
 - GYHG Nonprofit Kft. 369 eFt
 - GYŐR-SZOL Zrt. 194 eFt
- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek záró mérlegértéke 2.713.763 eFt, amely 1.708.130 eFt-tal növekedett az előző időszaki értékhez mérten, kiemelt tételei:
 - támogatásra kapott előleg-működési támogatás 1.364.073 eFt
 - áfa fizetési kötelezettség 377.169 eFt

- munkavállalókkal szembeni elszámolási köt.	183.051 eFt
- közműadó, felügyeleti díj	145.952 eFt
- társadalombiztosítási járulék fizetési köt.	74.430 eFt
- SZJA fizetési kötelezettség	57.890 eFt
- szociális hozzájárulás fizetési kötelezettség	52.474 eFt
- támogatástara kapott előleg-Móricida kútfelújítás	40.000 eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2022. év		2023. év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	%
Ivóvíz szolgáltatás	931.663	36,3	1.409.805	32,2	151,3
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	1.377.619	53,7	2.032.546	46,5	147,5
Másodlagos tevékenység	255.357	10,0	931.495	21,3	364,8
ÖSSZESEN	2.564.639	100,0	4.373.846	100,0	170,5

Passzív időbeli elhatárolások záró mérlegértéke 603.431 eFt, a nyitó értéknél 17.200 eFt-tal több.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása 1.508 eFt összegű, mely a tárgyévet követő időszakot illető víztorony bérbeadás 768 eFt, és vízfeladás 740 eFt árbevételének értéke.

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 113.767 eFt, melynek értéke 9.105 eFt-tal kevesebb az egy évvel korábbinál.

Összetétele:

• vezetői prémium és annak járulékai	58.197 eFt
• használati díj elhatárolás	19.881 eFt
• Rába Quelle bérleti díj	18.967 eFt
• bankköltség, PEK díj	7.388 eFt
• kártérítés elhatárolás	2.857 eFt
• 2023. évi költségek elhatárolása szerződés szerint	1.400 eFt
• késedelmi kamat elhatárolás	1.309 eFt
• saját gépkocsi használat, munkába járás	2.101 eFt
• üzemanyag megtakarítás	1.228 eFt
• egyéb költségek passzív időbeli elhatárolása	439 eFt

Halasztott bevételek záró mérlegértéke 488.156 eFt, mely 28.233 eFt-tal több a nyitó értéknél.

Összetétele:

• más vállalkozótól fejl. célra kapott tám. elhat.	5.234 eFt
• közműfejlesztésre kapott bevételek elhat.	262.960 eFt
• önk.bérl.konstr.fejl.c.kapott tám. elhat.	147.540 eFt
• elkülönített alapoktól kapott tám. elhat.	2.175 eFt

- | | |
|---|------------|
| • szemléletformáló pályázatra kapott tám. elhat. | 5.821 eFt |
| • energetikai fejlesztési pályázat támogatás elhat. | 25.608 eFt |
| • térítés nélkül átv. eszközök értékének elhat. | 16.932 eFt |
| • térítés nélkül átv. anyagok értékének elhat. | 5.805 eFt |
| • fellelt eszközök piaci érték elhat. | 16.081 eFt |

Passzív időbeli elhatárolások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2022. év		2023. év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	%
Ivóvíz szolgáltatás	255.300	43,5	262.434	43,5	102,8
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	233.608	39,8	257.973	42,8	110,4
Másodlagos tevékenység	97.323	16,7	83.024	13,7	85,3
ÖSSZESEN	586.231	100,0	603.431	100,0	102,9

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

		2022. év	2023. év	Változás
Tőkeerősség =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁMpasszív - VKFpénzeszköz - MAKHasználati díj}}$	0,3525	0,2719	-0,08
Eladósodottság =	$\frac{\text{összes kötelezettség - VKÜKöt - MAKHasználati díj}}{\text{mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁMpasszív - VKFpénzeszköz - MAKHasználati díj}}$	0,4836	0,8483	+0,36
Likviditás =	$\frac{\text{pénzeszközök és likvid értékpapírok} + \text{követelések}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,7973	1,1118	-0,69

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 2023. évi összes pénzbevétele 13.495.085 eFt, a pénzkidávása 13.643.818 eFt volt, így a pénzforgalmi egyenleg -148.733 eFt.

2023. januárban bankszámlát nyitottunk az MBH Bank Nyrt.-nél, ahol kedvező kondíciók mellett 300.000 eFt-os folyószámla-hitel szerződést kötöttünk. A K&H Bank Zrt.-nél lévő 300.000 eFt-os, és az OTP Bank Nyrt.-nél. lévő 390.000 eFt-os hitelkeretünk is megújításra került.

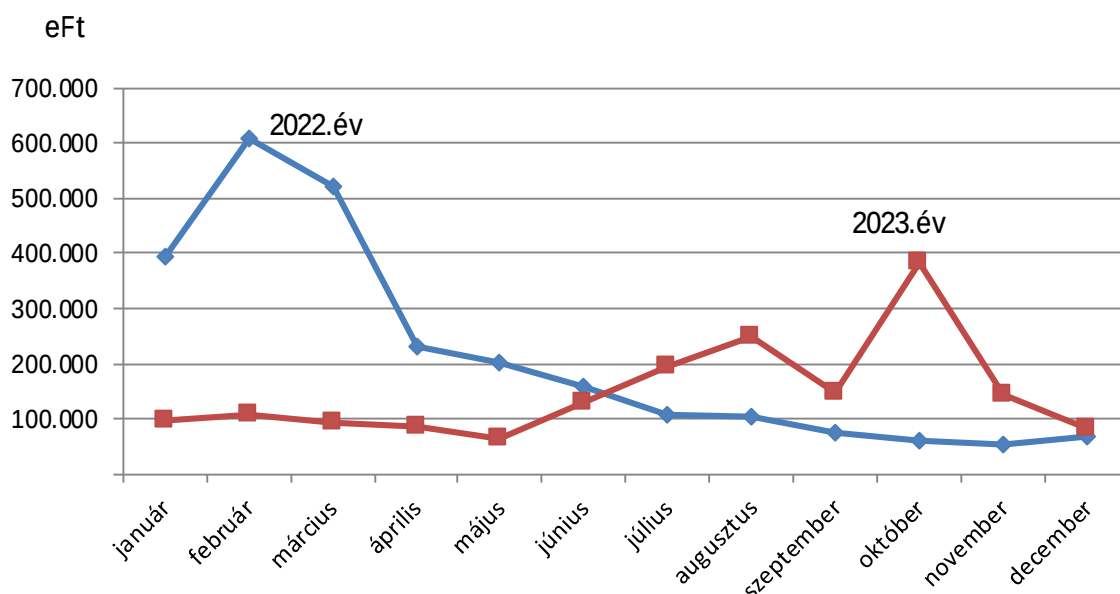
A 2022. évben - a vagyonértékelés elkészítésére és a strukturált vagyonleltár felállítására - felvett forgóeszköz hitelünkből 2023. évben 40.540 eFt-ot fizettünk vissza.

Ugyancsak az MBH Bank Nyrt.-nél 2023. év decemberében kötöttünk egy úgynevezett „Teljesítés átvállalási” keretszerződést 400.000 eFt összegben, mely értelmében a szállítókkal szembeni kötelezettségeink teljesítését a keretösszeg erejéig a bank átvállalja, ebből a keretösszegeből 220.000 eFt lehívása történt meg december 31-ig.

Társaságunk 7 db autót lízingel, melyekre összesen 11.937 eFt tőketörlesztést fizettünk.

Igénybe vett folyószámla-hitelünk 2023. december 31-én 158.866 eFt volt, 2022. év végén 251.516 eFt volt.

Az átlagos pénzkészlet 2023-ban 148.261 eFt, míg 2022-ben 215.346 eFt volt.



A pénzintézeteknek kifizetett kamat 33.876 eFt, a kamatbevétel pedig 6.856 eFt volt.

Költségvetési befizetésünk a tárgyévben 3.026.993 eFt, 351.185 eFt-tal kevesebb az előző évi 3.378.178 eFt-nál.

Az inflációs hatások, valamint a jelentősen megnövekedett áramdíjak figyelembevételével társaságunk likviditási helyzete a 2022. december 31-i állapothoz képest nem változott. Továbbra is nagy hangsúlyt fektetünk arra, hogy költségvetési befizetéseinknek, adófizetési kötelezettségeinknek mindig határidőben eleget tegyünk.

Az eredménykimutatás átfogó elemzése

Bevételek alakulása

A társaság 2023. évi összes bevétele 12.944.764 eFt, mely 2.024.684 eFt-tal (18,5 %-kal) haladta meg az előző évet. A növekedés meghatározó tétele az egyéb bevétel 1.582.877 eFt-os többlete. A jelentős növekedést a víziközmű-ágazatért felelős államtitkár által 2023. szeptember 11-én hozott döntése alapján kapott és ténylegesen elszámolt 1.258.750 eFt működési célú támogatás okozta.

	2022. év	2023. év	Változás
	eFt		%
Értékesítés nettó árbevétele	10.630.060	11.068.682	104,1
Egyéb bevételek	284.994	1.867.871	655,4
Pénzügyi műveletek bevételei	5.026	8.211	163,4
Bevételek összesen	10.920.080	12.944.764	118,5

Értékesítés nettó árbevétele Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2022. év		2023. év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	3.355.052	31,6	3.291.961	29,7	98,1
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	5.351.927	50,3	5.244.263	47,4	98,0
Másodlagos tevékenység	1.923.081	18,1	2.532.458	22,9	131,7
ÖSSZESEN	10.630.060	100,0	11.068.682	100,0	104,1

Az üzleti év folyamán az ivóvíz értékesítés árbevétele 29,7 %-ot, a szennyvízelvezetés és -tisztítás árbevétele 47,4 %-ot képviselt a nettó árbevételben.

Engedélyköteles tevékenységek

Ivóvíz-szolgáltatás

	2022. év	2023. év	Változás
	eFt		%
Ivóvízértékesítés lakosságnak	2.460.396	2.377.152	96,6
Ivóvízértékesítés nem lakosságnak	872.079	883.196	101,3
Különdíjas szolgáltatás ivóvíz	22.577	31.613	140,0
Ivóvíz ágazat nettó árbevétele összesen	3.355.052	3.291.961	98,1

Az ivóvíz ágazat nettó árbevétele összesen 3.291.961 eFt, ami 63.091 eFt-os csökkenést mutat a bázisévhez viszonyítva. Összetétele szerint lakossági felhasználói értékesítés 2.377.152 eFt, nem lakossági felhasználói értékesítés 883.196 eFt, különdíjas szolgáltatás végzése 31.613 eFt.

Szennyvízelvezetés és tisztítás

A szennyvíz ágazat nettó árbevétele 5.244.263 eFt, melynek összetétele:

Szennyvízelvezetés és tisztítás	2022. év	2023. év	Változás
	eFt		%
Szennyvízelvezetés lakosságnak	3.524.172	3.437.253	97,5
Szennyvízelvezetés nem lakosságnak	1.826.829	1.804.712	98,8
<i>Ebből:</i>			
<i>Szennyvíz előtisztítás</i>	<i>24.816</i>	<i>20.068</i>	<i>80,9</i>
<i>Többször szennyezőanyag kezelés</i>	<i>127.825</i>	<i>104.349</i>	<i>81,6</i>
Különdíjas szolgáltatás	926	2.298	248,2
Szennyvíz ágazat nettó árbevétele összesen	5.351.927	5.244.263	98,0

Előző évhez képest a szennyvíz ágazati nettó árbevétele 107.664 eFt-tal csökkent, melyből

- a lakossági értékesítés - 86.919 eFt-tal
- a nem lakossági felhasználói értékesítés - 22.117 eFt-tal
- különdíjas szolgáltatás árbevétele pedig + 1.372 eFt-tal

változott.

Másodlagos tevékenységek

	2022. év	2023. év	Változás
	eFt		%
Iparivíz-szolgáltatás	49.514	125.285	253,0
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység	120.018	125.061	104,2
Építőipari tevékenység	1.468.657	1.899.855	129,4
Egyéb másodlagos tevékenység	284.892	382.257	134,2
Másodlagos tev. árbevétele	1.923.081	2.532.458	131,7

Iparivíz-szolgáltatás

Az iparivíz szolgáltatás díja kéttényezős díjként került megállapításra. Az alapidj vízmérő átmérőnként differenciált.

A fogyasztással arányos díj 2023. évben a villamos energia árának alakulása miatt negyedévente felülvizsgálatra került.

Iparivíz termelés és értékesítés alakulása:

	2022. év	2023. év	Változás
	em ³		%
Iparivíz termelés	552	446	80,8
Iparivíz értékesítés	432	368	85,2

Az üzleti évben értékesített iparivíz mennyisége 64 em³-rel kevesebb a bázisévi értékesítésnél.

Az iparivíz értékesítés árbevétele 125.285 eFt, előző időszakhoz mért növekedése 75.771 eFt.

A nettó árbevétel összetételében 1,1 %-os csekély részarányt képviselt.

Egyéb vízgazdálkodási tevékenység

Az egyéb vízgazdálkodási ágazat 125.061 eFt-os árbevétele 5.043 eFt-os (4,2 %-os) növekedést mutat.

Az ágazat árbevételének alakulása:

	2022. év eFt	2023. év	Változás %
Szennyvíz szippantás-tisztítás	30.349	37.815	124,6
Egyéb vízellátás-szolgáltatás	3.298	2.626	79,6
Megrendelésre végzett labormunkák	20.705	27.486	132,8
Megrendelésre végzett próbaüzemelés	3.957		
Megrendelésre végzett szennyvíztisztítás	56.694	50.442	89,0
Elkülönített rendszerű csapadékvíz elvezetés	5.015	6.692	133,4
Egyéb vízgazdálkodási tev. árbevétele	120.018	125.061	104,2

Építőipari tevékenység

Az építőipari tevékenység árbevétele 1.899.855 eFt, a bázis időszakhoz képest 431.198 eFt-os növekedést mutat.

A jelentős növekedést az önkormányzatok részére végzett víziközmű-rekonstrukciós munkák okozták.

Építőipari tevékenység értékesítés nettó árbevételének tételei:

- 1.108.182 eFt önkormányzatoknak végzett rekonstrukciós munkák
- 510.858 eFt önkormányzatoknak végzett bekötési mérő csere
- 89.262 eFt önkormányzatoknak végzett házi beemelő szivattyú csere
- 191.553 eFt egyéb szerelési munkák

Egyéb másodlagos tevékenység

Az egyéb másodlagos tevékenység (bérbeadás, szakfelügyelet, készletértékesítés, stb.) árbevétele 382.257 eFt, növekedése a 2022. évihez viszonyítva 97.365 eFt (34,2 %) volt.

Az egyéb másodlagos tevékenység árbevételének megoszlása:

- 70.310 eFt víztorony, építmény és terület bérleti díj, továbbá járó bérleti díj
- 311.947 eFt egyéb árbevétel, melyből meghatározó elem a 72.918 eFt értékben az ivóvíz- és szennyvízkontingens értékesítés.

Egyéb bevételek

Egyéb bevételek értéke 1.867.871 eFt, amely 1.582.877 eFt-tal több a bázisévénél. A jelentős növekedést a működési célú támogatásra kapott keretösszegeből a ténylegesen elszámolt 1.258.750 eFt értéke okozta.

Összetétele:

	2022. év	2023. év	Változás
	eFt		%
Értékesített imm. javak, tárgyi eszközök bevétel és a könyv szerinti érték különbözete	16.227	22.894	141,1
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	22.826	33.592	147,2
Kapott késedelmi kamatok, bírság kötbér, kártér.	4.416	4.332	98,1
Bérüzemi fejlesztési támogatás feloldása	5.365	5.349	99,7
Egyéb fejl.tám., térítés nélküli eszk., ag. feloldása	11.577	10.966	94,7
Visszaírt értékvesztés	29.129	29.442	101,1
Céltartalék felhasználása	262	360.646	-
Eredményt növelő egyéb tételek	195.192	141.900	72,7
Viziközmű szolgáltatás működési célú támogatás		1.258.750	-
Egyéb bevételek összesen	284.994	1.867.871	655,4

Pénzügyi műveletek bevételei

A társasági pénzügyi műveleteinek bevétele 8.211 eFt, 3.185 eFt-tal több az előző évi értéknél. Összetételében a pénzintézeti kamatbevétel 6.856 eFt, az egyéb árfolyamnyereség 1.355 eFt.

Aktivált saját teljesítmények értéke

	Adatok: eFt-ban	
Aktivált saját teljesítmények értéke	2022. év	2023. év
Saját kivitelezésű beruházások	6.298	17.853
Saját termelésű készletek állományváltozása	18.467	-162.038
Ebből:		
Önkormányzatoknak és egyéb vevőknek leszámítható rekonstrukciós és egyéb munkák állományváltozása	18.053	-160.899
Saját előállítású késztermékek állományváltozása	414	-1.139
ÖSSZESEN	24.765	-144.185

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** -144.185 eFt. A saját kivitelezésű beruházások 17.853 eFt-os értéke tartalmában a 2023-as üzleti évben megvalósított működtető eszközöket foglalja magába. Összege a bázisévtől 11.555 eFt-os növekedést mutat.

Saját termelésű készletek állományváltozása -162.038 eFt, mely két részből tevődik össze:

Társaságunknál a tulajdonos önkormányzatoknak leszámházandó rekonstrukciós munkák állományváztozása teszi ki az aktivált saját teljesítmények értékének meghatározó hányadát. Bérleti-üzemeltetési konstrukcióban a víziközmű-eszközökön végzett rekonstrukciós (felújítási és pótlási) munkák kivitelezése – a jogszabályi előírásnak megfelelően – a PANNON-VÍZ Zrt. üzemelési területéhez tartozó ellátásért felelősökkel kötött vállalkozási keretszerződésben foglaltak szerint történik. Ennek értelmében, az elvégzett munkák értéke 2021. évtől folyamatosan kiszámlázásra kerül az érintett önkormányzatoknak. A munkákat és azok ütemezését a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal felé évente benyújtott Gördülő Fejlesztési Terv tartalmazza.

Az előző években elkezdett, de még folyamatban lévő, saját kivitelezésben megvalósított munkák értékét a számla kibocsátásáig az aktivált saját teljesítmények között mutatjuk ki. 2023. évben a befejeződött önkormányzati munkák kiszámlázásra kerültek, így a 2023. december 31-i befejezetlen záróállomány értéke alacsonyabb volt a nyitó értéknél, ezáltal lett az értéke negatív.

Továbbá ezen sor tartalmazza az elvégzett egyéb - jogi és természetes személyeknek leszámházandó - építésszerelési munkálatok befejezetlen értékének állományváztozását is.

A fenti két tétel záró és a nyitó érték különbözete a tárgyévben (állományváztozás) -168.950 eFt volt.

Saját előállítású késztermékek állományváztozása tartalmában a társaság által előállított palackozott víz, továbbá a saját hitelesítésű vízórák együttes összegét tartalmazza, melynek értéke -1.139 eFt.

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

Tevékenység	2022. év		2023. év		Váztozás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	1.893	7,6	6.647	-4,6	351,1
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	-13.364	-54,0	-18.475	12,8	138,2
Másodlagos tevékenység	36.236	146,4	-132.357	91,8	-365,3
ÖSSZESEN	24.765	100,0	-144.185	100,0	-582,2

Költségek és ráfordítások alakulása

A társaság 2023. évi költségeinek és ráfordításainak értéke 12.795.852 eFt, mely 584.616 eFt-tal (4,8 %-kal) magasabb az előző időszaknál.

Összetétele:

	2022. év	2023. év	Változás
	eFt		%
Anyagjellegű ráfordítások	7.028.789	7.235.509	102,9
Személyi jellegű ráfordítások	3.955.111	4.290.741	108,5
Értékcsökkenési leírás	308.443	289.728	93,9
Egyéb ráfordítások	886.479	943.807	106,5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	32.414	36.067	111,3
Költségek és ráfordítások összesen	12.211.236	12.795.852	104,8

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az **anyagköltség** részaránya 45,9 %, felmerült összege 3.322.784 eFt. Növekedése a bázis értékhez képest 10.674 eFt.

Az anyagköltség összetétele:

• villamosenergia felhasználás	2.100.594 eFt
• üzemeltetési anyagfelhasználás	540.952 eFt
• fenntartási anyagfelhasználás	243.162 eFt
• az üzemeltetési vegyszerfelhasználás	193.834 eFt
• benzin- és gázolajfelhasználás	138.088 eFt
• gázdíj	73.082 eFt
• a vásárolt víz	18.513 eFt
• nyomtatványok, irodaszerek költsége	14.559 eFt

Az **igénybe vett szolgáltatások** értéke 2.951.676 eFt, előző évhez mérten összesen 1,7 %-kal, 48.561 eFt-tal nőtt.

Igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételei:

• önkormányzatoknak fizetett használati díj	1.395.135 eFt
• megrendelésre végzett tárgyi eszköz fenntartási költség	426.474 eFt
• postai és távközlési szolgáltatás költsége	326.273 eFt
• más vállalkozó által végzett szolgáltatás	311.779 eFt

Igény bevett szolgáltatás része a 2023. évi könyvvizsgálati díj, melynek összege 8.400 eFt.

Az **egyéb szolgáltatások** értéke 211.200 eFt, előző évhez mérten 1,3 %-kal, 2.748 eFt-tal nőtt.

Egyéb szolgáltatások jelentősebb tételei:

• vízkészletjárulék	76.814 eFt
• biztosítási díjak	72.361 eFt
• bankköltségek	35.103 eFt

Az **eladott áruk beszerzési értéke** 2023. évben 17.065 eFt, csökkenése előző évhez képest 246 eFt.

Az **eladott (közvetített) szolgáltatások** tárgyidőszaki értéke 732.784 eFt, növekedése 144.983 eFt.

Anyagjellegű ráfordítások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2022. év		2023. év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	2.145.670	30,5	2.198.609	30,4	102,5
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	3.633.532	51,7	3.767.173	52,1	103,7
Másodlagos tevékenység	1.249.587	17,8	1.269.727	17,5	101,6
ÖSSZESEN	7.028.789	100,0	7.235.509	100,0	102,9

A **személyi jellegű ráfordítások** éves összege 4.290.741 eFt, összetétele szerint 83,1 %-a bérköltség, 4,9 %-a személyi jellegű egyéb kifizetés, 12,0 %-a bérjárulék.

A személyi jellegű ráfordítások értéke összeségében a bázisévhez viszonyítva 8,5 %-kal, – 335.630 eFt-tal – növekedett.

A személyi jellegű ráfordításokból 2023. évben, a társaság bérköltsége 3.564.553 eFt.

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

	2022. év	2023. év	Változás
	eFt		%
Teljes munkaidős			
- fizikai	1.874.778	2.123.667	113,3
- szellemi	1.297.511	1.366.019	105,3
Teljes munkaidős összesen	3.172.289	3.489.686	110,0
Nem teljes munkaidősök	37.572	27.771	73,9
Tiszteletdíj	23.079	21.221	91,9
Egyéb*	20.297	25.875	127,5
Bérköltség összesen	3.253.237	3.564.553	109,6

* stat. állományba nem tartozók, felmentési idő

Összetételében a fizikai állomány 59,6 %, a szellemi állomány 38,3 %, a nem teljes munkaidősök 0,8 %, a választott tisztségviselők tiszteletdíja 0,6 %, a statisztikai állományba nem tartozók bérköltsége 0,7 % részarányt tett ki.

Személyi jellegű ráfordítások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2022. év		2023. év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	1.709.675	43,2	1.922.732	44,8	112,5
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	2.011.334	50,9	2.167.266	50,5	107,8
Másodlagos tevékenység	234.102	5,9	200.743	4,7	85,8
ÖSSZESEN	3.955.111	100,0	4.290.741	100,0	108,5

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

	Adatok: eFt-ban	
	2022. év	2023. év
Igazgatóság tagjainak tiszteletdíja összesen	11.970	9.689
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja összesen	11.109	11.532
Üzemi Tanács elnökének tiszteletdíja összesen	0	0

A **személyi jellegű egyéb kifizetések** időszaki értéke 210.170 eFt, csökkenése 9,3 % (21.608 eFt).

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

	2022. év	2023. év	Változás
	eFt		%
Teljes munkaidős			
- fizikai	118.915	127.311	107,1
- szellemi	48.822	56.235	115,2
Teljes munkaidős összesen	167.737	183.546	109,4
Nem teljes munkaidősök	1.394	1.610	115,5
Egyéb áll-ba nem tart.m.váll.	4.535	5.038	111,1
Összesen	173.666	190.194	109,5
Egyéb	58.112	19.976	34,4
Személyi jell. egyéb kifiz. összesen	231.778	210.170	90,7

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

- béren kívüli készpénzjuttatás 86.535 eFt

• betegszabadság díja	43.892 eFt
• utazás, szállás hozzájárulás költsége	28.892 eFt
• térítés TB-nek táppénz miatt	17.495 eFt
• egyéb munkavállalóknak, tagoknak fizetett szem.jell.kifizetések	7.850 eFt
• gépjárműhasználati költségterítés	6.117 eFt
• iskolakezdési támogatás	5.520 eFt
• tanulmányi támogatás	3.522 eFt
• nem pénzbeli juttatásnak minősülő vendéglátás költsége	3.182 eFt
• üzleti vendéglátás	2.840 eFt
• nem pénzbeli jutatások közterhei	2.535 eFt
• végkielégítés	1.790 eFt

A **bérráulék** éves költsége 516.018 eFt, a bázisévhez képest 45.922 eFt-tal nőtt.

Bérráulék tételai:

• szociális hozzájárulási adó	460.370 eFt
• rehabilitációs hozzájárulás	55.648 eFt

Az elszámolt **értékcsökkenési leírás** a társaságnál 2023. évben 289.728 eFt, mely 18.715 eFt-tal alacsonyabb a 2022. évinél.

	2022. év	2023. év	Változás
	eFt		%
Immateriális javak értékcsökkenési leírása	74.699	60.168	80,5
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoneértékű jogok écs.	55.145	55.123	100,0
Műszaki berendezések, gépek, járművek écs.	85.593	85.160	99,5
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek écs.	92.995	89.266	96,0
Vízórák értékcsökkenési leírása	11	11	100,0
Értékcsökkenési leírás összesen	308.443	289.728	93,9

Értékcsökkenési leírás Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2022. év		2023. év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	123.333	40,0	115.365	39,8	93,5
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	142.955	46,3	135.033	46,6	94,5
Másodlagos tevékenység	42.155	13,7	39.330	13,6	93,3
ÖSSZESEN	308.443	100,0	289.728	100,0	93,9

Egyéb ráfordítások

Az **egyéb ráfordítások** értéke 943.807 eFt, melynek növekedése az előző időszakhoz mérten 57.328 eFt.

Összetétele:

	2022. év	2023. év	Változás
	eFt	eFt	%
Értékesített imm. javak, tárgyi eszközök bevétel és a könyv szerinti érték különbözete	-	225	-
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	13.796	158.349	-
Káreseményekkel kapcsolatos fizetendő összeg	38.392	66.624	173,5
Elszámolt értékvesztés	186.916	55.535	29,7
Terven felüli értékcsökkenési leírás	2.250	1.487	66,1
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek	123.260	140.875	114,3
MEKH Felügyeleti díj	92.640	92.726	100,1
Közművezetékek adója	322.502	322.502	100,0
Környezetterhelési díjfizetési kötelezettség	62.962	61.074	97,0
Innovációs járulék	20.145	21.016	104,3
Behajthatatlan követelés leírt összege	8.305	8.939	107,6
Különféle egyéb ráfordítások	15.311	14.455	94,4
Egyéb ráfordítások összesen	886.479	943.807	106,5

Az értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök elszámolása a - Sztv. szabályai szerint - nettó módon történik.

A kivezetett eszköz nyilvántartási értéke és az értékesítés árbevétele közötti egyenleg előjele határozza meg, hogy az egyéb ráfordítások, vagy az egyéb bevételek között jelenik meg az értékesítés eredménye.

Az értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke 23.585 eFt, az értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök árbevétele 46.254 eFt volt. Ennek eredményeképpen a 22.894 eFt értékesítés nyeresége az egyéb bevételek között, 225 eFt az egyéb ráfordítások között szerepel.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény veszélyhelyzet idején történő eltérő alkalmazásáról szóló 18/2024. (II. 8.) Korm. rendelet alapján a kiegészítő mellékletben szerepeltetni kell, az 1.000 eFt összeget meghaladó pénzbeli vagy természetbeni juttatásban részesülő gazdálkodót.

Ellentételezés nélkül nyújtott támogatás:

- Pannon-Víz Zrt. Munkahelyi Szakszervezete** 6.000 eFt
Adószáma: 19116103-1-08
Cím: 9025 Győr, Országút utca 4.
- Egészséges Nemzedékért Alapítvány** 1.200 eFt
Adószáma: 18525326-1-08
Cím: 9025 Győr, Radnóti utca 41.

Egyéb ráfordítások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2022. év		2023. év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	323.594	36,5	427.885	45,3	132,2
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	395.385	44,6	467.126	49,5	118,1
Másodlagos tevékenység	167.500	18,9	48.796	5,2	29,1
ÖSSZESEN	886.479	100,0	943.807	100,0	106,5

Pénzügyi műveletek ráfordításai

	2022. év	2023. év	Változás
	eFt	eFt	%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	32.414	36.067	111,3

A pénzügyi műveletek ráfordításainak összege 36.067 eFt, az előző időszakhoz mérten 3.653 eFt-os növekedést mutat.

Tételeit tekintve 33.876 eFt beruházási- és folyószámla hitel kamat valamint, 2.191 eFt külföldi beszerzéseket érintő árfolyamveszteség.

A társaság eredményszerkezete

	2022. év	2023. év	Adatok: eFt-ban 2023. év- 2022. év
Üzemi tevékenység eredménye	-1.239.003	32.583	1.271.586
Pénzügyi műveletek eredménye	-27.388	-27.856	-468
Adózás előtti eredmény	-1.266.391	4.727	1.271.118
Adófizetési kötelezettség	0	253	253
Adózott eredmény	-1.266.391	4.474	1.270.865

Üzemi eredmény Vksztv. szerinti tevékenységenkénti értéke:

Tevékenység	2022. év eFt	2023. év eFt
Ivóvíz szolgáltatás	-865.209	-809.532
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	-677.888	-11.482
Másodlagos tevékenység	304.094	853.597
ÖSSZESEN	-1.239.003	32.583

A beszámoló elfogadásakor a tulajdonosok osztalék kifizetésről nem határoztak, **az adózott eredményt az eredménytartalékba helyezik.**

A jövedelmi helyzet alakulása mutatószámok alapján

		2022.év	2023.év	Változás
Átlagos fedezeti hányad	$= \frac{\text{Fedezeti összeg}^*}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	16,25%	13,22%	-3,03
Bevétel arányos jövedelmezőség	$= \frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Ért.nettó árbev.+egyéb bevétel}}$	-11,35%	0,25%	+11,60
Árbevétel-arányos jövedelmezőség (ROS)	$= \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	-11,91%	0,04%	+11,95
Saját tőke-arányos jövedelmezőség (ROE)	$= \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-85,42%	0,30%	+85,72
Béarányos jövedelmezőség	$= \frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Béreköltség}}$	-38,09%	0,91%	+39,00

* Fedezeti összeg: Értékesítés bruttó eredménye.

A jövedelmezőségi mutatók átfogó képet adnak a társaság eredményességéről, a rendelkezésre álló erőforrások hasznosításáról. A 2022. évi és a 2023. évi adatokat összehasonlítva szembetűnő a változás, hiszen az előző időszak vesztesége miatt a mutatók egy részének értéke negatív lett. A veszteséget elsődlegesen az energiahordozók árának, különösen a villamos energia árának drasztikus mértékű emelkedése okozta, amit társaságunk már nem tudott kigazdálkodni.

A villamos energia árának növekedése miatt megemelkedett költségek, illetve a kormányzati döntés alapján megemelt garantált bérminimum és a minimálbér hatásainak mérséklésére az Energiaügyi Minisztérium 2023. évben működési támogatást nyújtott társaságunknak.

E támogatásnak és a megtakarítási intézkedések fogantatásának eredményeképpen az üzemi tevékenység eredménye, az adózás előtti és az adózott eredmény is pozitív lett, ami több mutató alakulását is kedvezően befolyásolta.

Az átlagos fedezeti hányad az értékesítés bruttó eredményét hasonlítja az értékesítés nettó árbevételéhez. A kismértékű csökkenés oka, hogy az értékesítés nettó árbevételének emelkedésénél nagyobb mértékben növekedett az értékesítés közvetlen önköltsége.

A bevétel arányos jövedelmezőségi mutató az üzemi tevékenység eredményének és az üzemi bevételnek a hányadosa. Nagyságrendjét 2023. évben az árbevétel emelkedése, az igénybe vett működési támogatás, illetve az üzemi tevékenység kedvező alakulása okozta.

Az árbevétel-arányos jövedelmezőség (ROS) esetén az adózott eredmény kerül összevetésre az értékesítés nettó árbevételével. Ebből megtudjuk, hogy az adózott eredmény hány százaléka az értékesítési nettó árbevételnek. A mérsékelt adózott eredmény miatt ez a hányados alacsony.

A saját tőke-arányos jövedelmezőség (ROE) megmutatja, hogy egységnyi saját tőkére vetítve mekkora volt a társaság adózott eredménye. A mutató értékét a 2023. évi alacsony adózott eredmény befolyásolta.

Társaságunknál jelentős szerepet játszik a munkaerő felhasználás, ezért vizsgáljuk a bérarányos jövedelmezőséget, mely során a bérköltséget hasonlítjuk az üzemi eredményhez. A 2023. évi pozitív üzemi eredmény és a munkaerő megtartó képességünk javítása érdekében végrehajtott bérfejlesztés hatott a mutató alakulására.

Kapcsolódó kiegészítések

Munkaügyi adatok

A társaság humánerőforrás gazdálkodása 2023. év folyamán is – a korábbi évekhez hasonlóan – a meghatározott takarékos gazdálkodás szempontjai szerint alakult.

Létszámmozgások:

Kilépő munkavállaló: 90 fő – munkaviszony megszűnésük módja:

44 fő közös megegyezéssel

23 fő nyugdíjazással

18 fő próbaidő alatt azonnali hatállyal

1 fő elhalálozás miatt

2 fő munkáltatói rendes felmondással

2 fő munkáltatói rendkívüli felmondással

Belépő munkavállaló: 93 fő

Szervezetkorszerűsítés és átszervezések miatt 54 fő munkavállaló munkakörét, munkahelyét érintették belső átmozgatások.

A társaságnál az összes foglalkoztatott átlagos állományi létszáma 2023. évben 592 fő volt.

Az éves átlagos állományi létszám alakulása:

	2022. év	2023. év	Változás
	fő		%
Teljes munkaidős			
- fizikai	421	409	97,1
- szellemi	178	176	98,9
Nem teljes munkaidős			
- fizikai	3	2	66,7
- szellemi	5	5	100,0
Összes foglalkoztatott átlagléttszáma	607	592	97,5

Oktatás, képzés:

A 2023. évi oktatási előirányzatunk a szervezeti egység vezetők igénye, illetve a jogszabály által meghatározott követelmények alapján, a munkaköri feladatok ellátásához szükséges képzéseket, továbbképzéseket tartalmazta.

2023. évben 226 fő vett részt valamilyen külső cég által szervezett oktatáson, szakmai továbbképzésen, konferencián egy, vagy több alkalommal.

Az oktatott létszámot tekintve külső képzéseink közül kiemelkednek: az építőgép-kezelői jogosítványhoz kapcsolódó képzés (33 fő), valamint az ADR veszélyes anyagok szállítása ismeretfelújító képzés (108 fő), továbbá az „E” és „C” kategóriás vezetői engedély és tehergépkocsi-vezetői képesítés megszerzésére (GKI) irányuló képzés (15 fő).

Belső képzés keretében minden új kollegánk részére biztosítottuk belépéskor a munkavédelmi, tűzvédelmi, a munkavégzéshez meghatározott minőségbiztosítási eljárások, illetve ISO szabványok oktatását. Állományban lévő munkatársaink pedig az évente ismétlődő képzés keretében az ISO 9001, ISO 50001 és ISO 14001 szabványok változásaival kapcsolatos oktatásban részesültek.

Egyéb kiegészítő adatok: Import termék beszerzése.

Szállító megnevezése	Ország	eFt	Beszerzett termékek megnevezése
ING. Mikulás Agárdy-Dimensio	Szlovákia	5.023	Szintmérő tenzométeres; leválasztó galvanikus; villámvédelmi modul
S.C.FLUID GROUP HAGEN SR.L.	Románia	66	Távadó RD01 Impulzusadó sensus vízmérő
Összesen		5.089	

A környezetvédelmet közvetlenül és közvetve szolgáló tárgyi eszközök:

			Adatok eFt-ban
Pannon-Víz Zrt.	Beszerzési	Összes érték-	Könyv szerinti
Szennyvíztelepei 2023.12.31.	érték	csökkenés	érték
Győr szennyvíztelep	80.608	70.009	10.599
Kunsziget szennyvíztelep	24.836	18.759	6.077
Csorna szennyvíztelep	276.945	131.433	145.512
Györsövényház szennyvíztelep	772	758	14
Rábacsécsény szennyvíztelep	23.383	16.861	6.522
Rábatamási szennyvíztelep	756	420	336
Szany szennyvíztelep	19.701	16.648	3.053
Mórichida szennyvíztelep	2.550	2.535	15
Écs szennyvíztelep	207.853	69.727	138.126
Tét szennyvíztelep	15.237	11.457	3.780
Bakonyszentlászló szennyvíztelep	3.744	3.479	265
Veszprémvarsány szennyvíztelep	3.444	3.354	90
Bana szennyvíztelep	2.243	1.716	527
Gyarmat szennyvíztelep	1.667	1.667	0
Páli szennyvíztelep	16.431	10.622	5.809
Kapuvár szennyvíztelep	146.219	115.090	31.129
Összesen	826.389	474.535	351.854

Vízminőségvédelem, környezetvédelem érdekében tett intézkedések

Vízbázisvédelem, vízbiztonság

Működési területünkön üzemelő vízbázisok közül a vízvédelmi hatóság által kijelölt védőidomok fenntartása a jogszabályban (123/1997. (VII.18.) Korm.rendelet) és a hatósági határozatokban előírtak szerint történik. Kijelölt, sérülékeny védőterületek: Szőgye, Révfalu, Fenyőfő és Nyúl vízbázisok. Kijelölt, nem sérülékeny védőterületek: Győr-Termálkutak, Csorna, Kóny, Bősárkány, Bogoszló, Rábacsécsény, Rálapordány, Szany, Szil, Szilsárkány, Mihályi, Cirák, Györszemere, Tét, Gönyű, Beled, Mórichida, Bana, Kapuvár, Csikvánd, Szerecsény, Lébény és Öttevény vízbázisok. 2020. évben esedékes Bakonyszentlászló (Fenyőfő) vízbázis felülvizsgálata megtörtént, a tervezés befejeződött, a hatósági engedélyre még várunk. 2023. évben Gyarmat vízbázis felülvizsgálata történt meg, mely hatósági elfogadásra kerültek.

Révfalu, Szőgye, Fenyőfő és Nyúl vízbázisokhoz telepített figyelőkutak vizsgálati eredményei alapján vízbázist veszélyeztető szennyezés 2023. 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 2019-ben, ami vélhetően réteg eredetű. Az észlelőkút többcsöves, sem a felső, sem az alsóbb rétegekben nem jelent meg szelén. A Nyúl 7. kút termelése leállításra került, a vizsgálatokat tovább végeztük, a szennyezett réteg mozdult valamelyest, a 3. kút szelén-tartalma határérték alá került, az 5-ös kútban kisebb növekedés észlelhető, itt már az ivóvízre

előírt határértéket túllépi, tisztítás után a többi kút vizével keverve a határérték tartható. A hálózatra bocsátott víz minősége megfelelő, az ellenőrzésen kívül egyelőre más beavatkozás nem tervezett.

Szögye vízbázis többcsöves figyelőkútjainak rendszeres vizsgálata során észleltünk trendszerű ammónium-ion növekedést, a 25 m körüli mélységekben szűrőzött kutaknál. Ebben a rétegben további vizsgálat szükséges, bevonva a térség egyéb kútjait is. A felső rétegre ez a jelentős emelkedés nem jellemző, így nem felszíni szennyezés került be, a Mosoni-Duna torkolati műtárgy vízszintemelkedést, ezáltal az áramlási viszonyok megváltozását okozta, így vélhetően az utánpótlódási terület módosult ezzel a kedvezőtlen hatással.

A vízminőségi előírásokra vonatkozó jogszabályi háttér 2023. évben megváltozott, az előírásokat leköveztük, nagyjából 2024. évtől kell módosításokat végrehajtani. Az új előírásoknak (5/2023. Korm. r.) eleget téve a vízellátó rendszereink elfogadott vízbiztonsági terveinek módosítása még nem esedékes, viszont a részletes vizsgálatok alóli felmentéseink visszavonásra kerültek. 2023-ban ismételt megkértük - egy kivétellel: Vág-Rábasebes - mindegyik vízellátó rendszerünkre, ezek hatásági elfogadása megtörtént.

A szolgáltatott víz minőségére és vizsgálatára vonatkozó előírások figyelembevételével az ellátási terület minden vízellátó rendszerét a hálózati mintavételi helyeken legalább havi gyakorisággal ellenőriztük, a termelő kutak és a vízműtelepi technológiai berendezések ellenőrzését negyedéves, néhány esetben kéthavi gyakorisággal, a vízműtelepek kimenő hálózati vízminőségi ellenőrzését kétheti gyakorisággal végezzük. Ez a - vízjogi üzemeltetési engedélyekben előírt, közegészségügyi hatóság által jóváhagyott - program 2023. évben összesen 2197 db saját ivóvízminta fizikai, kémiai, biológiai és bakteriológiai vizsgálatát tette szükségessé.

A termelő és észlelő kutak vizsgálata alapján megállapítható, hogy a 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.

Szögye vízműtelepen a kimenő hálózati vízminőség javítása érdekében a kálium-permanganát adagolása folyamatos, az adagolt mennyiséget a szükséges minimumon tartjuk.

Gyarmat és Szil vízellátó rendszereken a nyári időszakban kialakult bakteriológiai problémák miatt szakaszos fertőtlenítést folytattunk 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.

Környezetterhelést okozó tevékenységeink

A./ Talaj és talajvíz

Potenciális szennyezőforrásaink mellé telepített talajvíz észlelő kutak rendszeres vízminőségi vizsgálata alapján társaságunk tevékenységéből adódóan talaj és talajvíz szennyezés nem történt. A Győr városi és a Kapuvár városi szennyvíztisztító telepen létesített talajvíz 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. 2023. évben szennyvízbírság kivetése nem történt. Mindegyik szennyvíztisztító telepen elfogadásra kerültek az önellenőrzés keretében végzett vizsgálatok eredményei.

A kunszigeti szennyvíztisztító túlterhelése mind hidraulikailag, mind szennyezőanyagtartalom tekintetében jelentős, emiatt a tisztítási hatásfok nem felel meg az elvárásoknak, a KEHOP keretében felújítása folyamatban van, az átalakított biológiai műtárgy üzembe helyezését követően a tisztítási hatásfok már javult.

A felszíni vizek védelme érdekében a szennyvízelvezető rendszeren fogadott szennyvizek vizsgálatát rendszeresen végezzük, mind a kibocsátók ellenőrzésével, mind a hálózati pontokon történő ellenőrzésekkel.

A 2023. évi szennyvíztelepi minták száma – szennyvíziszappal együtt – 2.993 db, átemelők vizsgálata 126 db, fogyasztói kibocsátások ellenőrzése 649 db, mely tartalmazza a megrendelt önellenőrzéseket is.

C./ Levegő

Légszennyezést okozó technológiákra (hőenergia termelés, szennyvíziszap kezelés és villamosenergia termelés) vonatkozóan a Győr Megyei Jogú Város szennyvíztisztító telepre vonatkozóan a levegő védelmével kapcsolatos követelmények hatósági határozatban rögzítettek.

A légszennyezés mértéke egyik légszennyező forrás esetében sem haladta meg a kibocsátási határértéket.

Levegővédelmi hatósági engedélyeink alapján 2023. évben a győri szennyvíztisztító telep gázmotor kibocsátásait vizsgáltattuk. A mérési eredmények megfelelőek.

Kapuvár szennyvíztisztítóban tervezett gázmotor pontforrás létesítési engedélyét megkaptuk, a próbaüzem lezárását követően a pontforrás üzemeltetési engedélyét megkértük, a hatósági eljárás folyamatban van.

D./ Hulladék

2023. évben kiszállított veszélyes* és nem veszélyes hulladékok mennyisége:

Hulladékkód	Megnevezés	Éves mennyiség (kg)
20 01 35*	elektronikai eszközök	1.390
15 01 03	fa csomagolási hulladék	1.060
17 04 05	vas és acél	15.960
17 02 03	műanyag	3.440
15 01 02	műanyag csomagolási hulladék	4.200
17 04 01	vörösréz, bronz, sárgaréz	38.093
16 01 99	közelebbről meg nem határozott hulladék	4.390

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. 2023. évben Győrben és Kapuváron is fogadtunk hulladékot, ennek bevétele mintegy 32.140 eFt volt.

2023. évben beszállított, hasznosított hulladékok mennyisége:

Hulladékkód	Megnevezés	Éves mennyiség (t)	Telephely
16 10 02	vizes folyékony hulladékok	1.707	Győr
02 02 01	mosásból és tisztításból iszap	226	Győr
02 02 04	folyékony hulladék kezelésből iszap	237	Győr
20 01 25	étolaj és zsír	33	Győr
19 08 05	szennyvíziszap	57	Győr
19 08 09	leválasztásból, zsír-olaj keverék	421	Győr
02 02 99	élelmiszeripari feldolgozás közelebbről meg nem határozott hull.	2.767	Győr
02 05 02	tejipari iszap	19	Győr
19 08 12	biológiai szvt. iszapja	133	Kapuvár
02 05 02	tejipari iszap	53	Kapuvár
16 10 02	vizes folyékony hulladék	8	Kapuvár
19 08 09	leválasztásból, zsír-olaj keverék	229	Kapuvár
20 01 25	étolaj és zsír	199	Kapuvár
02 02 99	élelmiszeripari feldolgozás közelebbről meg nem határozott hull.	30	Kapuvár

E./ Egyebek**Szennyvíziszap elhelyezés**

A szennyvíztisztítás során képződő szennyvíziszapok ártalommentes elhelyezése, hasznosítása minden telepen megvalósult. Győr, Bakonyszentlászló, Veszprémvarsány, Kunsziget, Szany tisztítókból kikerülő iszap teljes mennyisége, Rábacsécsény és Tét tisztítókból részlegesen komposztálásra adtuk át, a többi mennyiség, a többi telepről Bana, Csorna, Györsövényház, Mórchida, Rábatamási, Écs, Bakonypéterd, Kapuvár, Páli, Rábacsécsény, Tét és Gyarmat kikerülő szennyvíziszap mezőgazdasági hasznosításra került.

Csatorna többlet terhelések, szennyezések

A 2022. évi vizsgálati eredmények alapján 2023. évben csatornabírság felterjesztéseket tettünk: Árkád Győr, Győri Szesz Zrt., Rába Energiaszolgáltató Kft., Organo-Pet Kft. Beled csatornahasználók határérték feletti kibocsátásai miatt. A csatornabírság hatósági kivetése és megfizetése 5.413 eFt megtörtént.

A közcsonnába határérték feletti paraméterekkel bevezetett szennyvizek többletterhelését, a tisztítótelepek kapacitásának mértékéig átvállalhatjuk. A hatóság által jóváhagyott többlet szennyezőanyag fogadására vonatkozó, érvényes szerződéseink alapján 2023. évben leszámolt összeg 154.665 eFt volt. Ebből 123.801 eFt a csornai SOLE-MIZO Zrt. szennyvizének előtisztítására, a flotálón fogadott szennyvíz tisztítására számolt összeg.

Keltezés: Győr, 2024. május 7.

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



Horváth Ottó
vezérigazgató

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

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

a vállalkozás megnevezése

9025 Győr, Országút u. 4.

Tel.: 96/522-600

a vállalkozás címe, telefonszáma

2023.01.01 - 2023.12.31.

Éves tevékenységi beszámoló

Keltezés: Győr, 2024. május 7.

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

Horváth Ottó
vezérigazgató

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 Eszközök (aktívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022.12.31. c	2023.12.31. d	Tevékenységi beszámolók								(eF)	
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység					
				2022.12.31. c/1	2023.12.31. d/1	2022.12.31. c/2	2023.12.31. d/2	2022.12.31. c/3	2023.12.31. d/3				
a	b												
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		2.458.541	2.551.072										
I. Immateriális javak		144.530	97.133										
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		28.229	21.008										
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke													
3. Vagyoni értékű jogok		111.275	71.887										
4. Szellemi termékek		5.026	4.238										
5. Üzleti vagy cégtérlek													
6. Immateriális javakra adott előlegek													
7. Immateriális javak értékhelyesbítése													
II. Tárgyi eszközök		2.308.583	2.449.597										
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		1.516.960	1.469.249										
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek		396.159	594.892										
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		344.567	286.477										
4. Tenyészállatok													
5. Beruházások, felújítások		49.543	98.979										
6. Beruházásokra adott előlegek		1.354											
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése													
III. Befektetett pénzügyi eszközök		5.428	4.342										
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		1.000	1.000										
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban													
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés													
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló váll.-ban													
5. Egyéb tartós részesedés													
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.-ban													
7. Egyéb tartósan adott kölcsön		4.428	3.342										
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír													
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése													
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete													

(eFt)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2022.12.31.	2023.12.31.	Tevékenységi beszámolók								(eFt)						
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység										
				2022.12.31.	2023.12.31.	2022.12.31.	2023.12.31.	2022.12.31.	2023.12.31.	2022.12.31.	2023.12.31.							
				c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3	c/3	d/3							
a	b	c	d															
B. FORGÓESZKÖZÖK																		
I. Készletek																		
1.	Anyagok			6.030.917	5.863.221	1.993.182	2.102.930	2.402.169	2.523.952	1.635.566	1.236.339							
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			1.421.369	1.000.333	149.523	152.073	131.876	117.611	1.139.970	730.649							
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			309.529	298.485	149.058	152.073	131.876	117.611	28.595	28.801							
4.	Késztermékek			177.466	15.745					177.466	15.745							
5.	Áruk			1.139	822	465				674	822							
6.	Készletekre adott előlegek			933.235	685.281					933.235	685.281							
II. Követelések																		
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			4.524.842	4.799.632	1.815.659	1.930.640	2.239.982	2.376.842	469.201	492.150							
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			1.035.858	1.164.990	274.797	347.869	408.023	520.763	353.038	296.358							
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben			2.175.194	2.230.819	1.039.655	1.014.140	1.032.931	1.032.931	102.608	183.748							
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			1.239.771	1.351.875	478.003	553.329	761.768	798.546									
5.	Váltkövetelések																	
6.	Egyéb követelések			74.019	51.948	23.204	15.302	37.260	24.602	13.555	12.044							
7.	Követelések értékelési különbözete																	
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete																	
III. Értékpapírok																		
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban																	
2.	Jelentős tulajdoni részesedés																	
3.	Egyéb részesedés																	
4.	Saját részvények, saját üzletrészek																	
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok																	
6.	Értékpapírok értékelési különbözete																	
IV. Pénzeszközök																		
1.	Pénziár, csekkek			84.706	63.256	28.000	20.217	30.311	29.499	26.395	13.540							
2.	Bankbetétek			2.606	2.806	861	897	932	1.308	813	601							
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK																		
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			82.100	60.450	27.139	19.320	29.379	28.191	25.582	12.939							
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			614.761	2.206.282	96.142	656.667	29.533	1.081.647	489.086	467.968							
				562.224	2.166.104	76.175	642.951	448	1.057.735	485.601	465.418							
3.	Halasztott ráfordítások			52.537	40.178	19.967	13.716	29.085	23.912	3.485	2.550							
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN				9.104.219	10.620.575	2.970.465	3.600.121	3.274.813	4.817.956	2.858.941	2.202.498							

Keltezés: Győr, 2024. május 7.


Horváth Ottó, Országút u. 4.
vezérigazgató 1.

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

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

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022.12.31. c	2023.12.31. d	Tevékenységi beszámolók								Másodlagos tevékenység 2023.12.31. d/3
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat						
				2022.12.31. c/1	2023.12.31. d/1	2022.12.31. c/2	2023.12.31. d/2	2022.12.31. c/3		2023.12.31. d/3		
D. SAJÁT TŐKE		1.482.539	1.487.013	-1.977.724	-2.795.460	1.812.373	1.787.707	1.647.890	2.494.766			
I. Jegyzett tőke		1.316.020	1.316.020	596.770	596.770	601.724	601.724	117.526	117.526			
	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken											
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)												
III. Tőketartalék		4.456.634	4.456.634	2.027.328	2.027.328	2.044.139	2.044.139	385.167	385.167			
IV. Eredménytartalék		-3.051.953	-4.311.123	-3.735.713	-4.608.744	-160.993	-843.474	844.753	1.141.095			
V. Lekötött tartalék		28.229	21.008	7.686	6.922	19.177	9.984	1.366	4.102			
VI. Értékelési tartalék												
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka												
2. Valós értékelés értékelési tartaléka												
VII. Adózott eredmény		-1.266.391	4.474	-873.795	-817.736	-691.674	-24.666	299.078	846.876			
E. CÉLTARTALÉKOK		363.706	3.060			363.706	3.060					
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		363.706	3.060									
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre												
3. Egyéb céltartalék												
F. KÖTELEZETTSÉGEK		6.671.743	8.527.071	1.494.524	1.955.974	4.917.522	5.636.844	259.697	934.253			
I. Hátrasorolt kötelezettségek												
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolattalalkozással 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		4.107.104	4.153.225	562.861	546.169	3.539.903	3.604.298	4.340	2.758			
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök												
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények												
3. Tartozások kötvénykibocsátásából												
4. Beruházási és fejlesztési hitelek												
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		293.920	253.380	112.761	97.208	181.159	156.172					
6. Tartós kötelezettségek kapcsolattalalkozással szemben		111.348	7.336		55	111.348	7.281					
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben												
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben		3.677.847	3.880.457	442.529	445.322	3.235.318	3.435.135					
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		23.989	12.052	7.571	3.584	12.078	5.710	4.340	2.758			

Sor-szám	A tétel megnevezése	2022.12.31.	2023.12.31.	Tevékenységi beszámolók								(eFt)		
				Ivóvíz ágazat				Szennyvíz ágazat					Másodlagos tevékenység	
				2022.12.31.		2023.12.31.		2022.12.31.		2023.12.31.			2022.12.31.	2023.12.31.
				c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3					
a	b	c	d											
III. Rövid lejáratú kötelezettségek														
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	2.564.639	4.373.846	931.663	1.409.805	1.377.619	2.032.546	255.357	931.495					
	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		219.737		77.717		111.850		30.170					
2.	Rövid lejáratú hitelek	328.455	199.406	126.010	66.327	202.445	99.076		34.003					
3.	Vevőktől kapott előlegek	12.450	7.178	4.405	2.591	6.347	3.646	1.698	941					
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1.142.658	1.081.670	426.177	359.994	621.689	518.109	94.792	203.567					
5.	Váltótartozások													
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	75.443	152.092					75.443	152.092					
7.	Rövid lejáratú köt. jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben													
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szembe													
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1.005.633	2.713.763	375.071	903.176	547.138	1.299.865	83.424	510.722					
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete													
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete													
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK														
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	586.231	603.431	255.300	262.434	233.608	257.973	97.323	83.024					
		3.436	1.508		242		498	3.436	768					
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	122.872	113.767	41.843	34.006	40.416	56.778	40.613	22.983					
3.	Halasztott bevételek	459.923	488.156	213.457	228.186	193.192	200.697	53.274	59.273					
H. SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET														
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN														
		9.104.219	10.620.575	2.970.465	3.600.121	3.274.813	4.817.956	2.858.941	2.202.498					

Keltezés: Győr, 2024. május 7.

PANNON-VÍZ
Regionális Önkormányzati
Vízilétesítmény-üzemeltető Zrt.
1000 Győr, Országút u. 4.

Horváth Ottó
vezérigazgató

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)

Sor- szá m	A tétel megnevezése	2022.12.31. c	2023.12.31. d	Tevékenységi beszámolók								(eFt)					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység									
				2022.12.31. c/1	2023.12.31. d/1	2022.12.31. c/2	2023.12.31. d/2	2022.12.31. c/3	2023.12.31. d/3								
a	b																
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10.630.060	11.068.682	3.355.052	3.291.961	5.351.927	5.244.263	1.923.081	2.532.458								
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele																
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	10.630.060	11.068.682	3.355.052	3.291.961	5.351.927	5.244.263	1.923.081	2.532.458								
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	8.297.277	8.855.250	2.988.705	3.234.781	4.500.365	4.802.662	808.207	817.807								
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	17.311	17.065			18	22	17.293	17.043								
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	587.801	732.784					587.801	732.784								
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	8.902.389	9.605.099	2.988.705	3.234.781	4.500.383	4.802.684	1.413.301	1.567.634								
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	1.727.671	1.463.583	366.347	57.180	851.544	441.579	509.780	964.824								
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	900.631	969.730	418.417	451.440	443.004	477.828	39.210	40.462								
07.	Igazgatási költségek	844.121	792.624	328.334	311.159	494.405	461.977	21.382	19.488								
08.	Egyéb általános költségek	620.437	592.710	241.329	232.679	363.393	345.458	15.715	14.573								
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	2.365.189	2.355.064	988.080	995.278	1.300.802	1.285.263	76.307	74.523								
V.	Egyéb bevételek	284.994	1.867.871	80.118	556.451	166.755	1.299.328	38.121	12.092								
	Ebből: visszaírt értékvesztés	98.196	43.830	18.332	17.457	79.769	26.305	95	68								
VI.	Egyéb ráfordítások	886.479	943.807	323.594	427.885	395.385	467.126	167.500	48.796								
	Ebből: értékvesztés	186.916	55.535	17.093	15.100	25.825	22.750	143.998	17.685								
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	-1.239.003	32.583	-865.209	-809.532	-677.888	-11.482	304.094	853.597								

Sor-szám	A tétel megnevezése	2022.12.31.	2023.12.31.	Tevékenységi beszámolók						(eFt)
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység		
				2022.12.31.	2023.12.31.	2022.12.31.	2023.12.31.	2022.12.31.	2023.12.31.	
				c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3	
a	b	c	d							
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	3.747	6.856	1.175	2.020	1.886	3.247	686	1.589	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott									
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1.279	1.355	401	399	644	642	234	314	
	Ebből: értékelési különbözet									
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	5.026	8.211	1.576	2.419	2.530	3.889	920	1.903	
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	31.263	33.876	9.801	9.978	15.737	16.043	5.725	7.855	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott									
17.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcs., bankbetétek értékesítése									
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1.151	2.191	361	645	579	1.038	211	508	
	Ebből: értékelési különbözet									
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)	32.414	36.067	10.162	10.623	16.316	17.081	5.936	8.363	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	-27.388	-27.856	-8.586	-8.204	-13.786	-13.192	-5.016	-6.460	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-1.266.391	4.727	-873.795	-817.736	-691.674	-24.674	299,078	847.137	
IX.	Adófizetési kötelezettség		253				-8		261	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	-1.266.391	4.474	-873.795	-817.736	-691.674	-24.666	299,078	846.876	

PANNON-VÍZ
Regionális Önkormányzati
Víz- és szennyvízüzleti Zrt.
1000 Győr, Szent István út u. 4.

Keltezés: Győr, 2024. május 7.

Horváth Ottó
vezérigazgató

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

PANNON-VÍZ Zrt.
EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022.12.31. c	2023.12.31. d	Tevékenységi beszámolók								(eft)	
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység					
				2022.12.31. c/1	2023.12.31. d/1	2022.12.31. c/2	2023.12.31. d/2	2022.12.31. c/3	2023.12.31. d/3				
a	b												
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10.630.060	11.068.682	3.355.052	3.291.961	5.351.927	5.244.263	1.923.081	2.532.458				
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele												
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	10.630.060	11.068.682	3.355.052	3.291.961	5.351.927	5.244.263	1.923.081	2.532.458				
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	18.467	-162.038	-216	-24	-15.473	-23.668	34.156	-138.346				
04.	Saját előállítási eszközök aktivált értéke	6.298	17.853	2.109	6.671	2.109	5.193	2.080	5.989				
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	24.765	-144.185	1.893	6.647	-13.364	-18.475	36.236	-132.357				
III.	Egyéb bevételek	284.994	1.867.871	80.118	556.451	166.755	1.299.328	38.121	12.092				
	Ebből: visszairt értékvesztés	98.196	43.830	18.332	17.457	79.769	26.305	95	68				
05.	Anyagköltség	3.312.110	3.322.784	1.045.830	1.085.380	1.692.017	1.782.660	574.263	454.744				
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2.903.115	2.951.676	979.863	994.025	1.867.611	1.905.349	55.641	52.302				
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	208.452	211.200	119.977	119.204	73.886	79.142	14.589	12.854				
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	17.311	17.065			18	22	17.293	17.043				
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	587.801	732.784					587.801	732.784				
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	7.028.789	7.235.509	2.145.670	2.198.609	3.633.532	3.767.173	1.249.587	1.269.727				
10.	Bérköltség	3.253.237	3.564.553	1.408.870	1.598.343	1.651.751	1.797.070	192.616	169.140				
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	231.778	210.170	100.189	96.203	116.064	104.935	15.525	9.032				
12.	Bérjárulékok	470.096	516.018	200.616	228.186	243.519	265.261	25.961	22.571				
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	3.955.111	4.290.741	1.709.675	1.922.732	2.011.334	2.167.266	234.102	200.743				
VI.	Értékesítéskénti leírás	308.443	289.728	123.333	115.365	142.955	135.033	42.155	39.330				
VII.	Egyéb ráfordítások	886.479	943.807	323.594	427.885	395.385	467.126	167.500	48.796				
	Ebből: értékvesztés	186.916	55.535	17.093	15.100	25.825	22.750	143.998	17.685				
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-1.239.003	32.583	-865.209	-809.532	-677.888	-11.482	304.094	853.597				

Sor-szám	A tétel megnevezése	2022.12.31.	2023.12.31.	Tevékenységi beszámolók								(eFt)					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység									
				2022.12.31.		2022.12.31.		2022.12.31.		2022.12.31.			2023.12.31.				
				c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3	c/3	d/3						
a	b	c	d														
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	3.747	6.856	1.175	2.020	1.886	3.247	686	1.589								
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott																
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1.279	1.355	401	399	644	642	234	314								
	Ebből: értékelési különbözet																
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	5.026	8.211	1.576	2.419	2.530	3.889	920	1.903								
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések																
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott																
19.	Befektetett pü. eszközökből (ép.-ből, kölcs.-ből) származó ráf., árf.vesztések																
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott																
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	31.263	33.876	9.801	9.978	15.737	16.043	5.725	7.855								
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott																
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcs., bankbetétek értéktartaléka																
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1.151	2.191	361	645	579	1.038	211	508								
	Ebből: értékelési különbözet																
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	32.414	36.067	10.162	10.623	16.316	17.081	5.936	8.363								
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-27.388	-27.856	-8.586	-8.204	-13.786	-13.192	-5.016	-6.460								
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-1.266.391	4.727	-873.795	-817.736	-691.674	-24.674	299.078	847.137								
X.	Adófizetési kötelezettség		253				-8		261								
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-1.266.391	4.474	-873.795	-817.736	-691.674	-24.666	299.078	846.876								

PANNON-VÍZ
Regionális Önkormányzati
Városi Közmű Szolgáltató Zrt.
1023 Budapest, Erzsébet u. 4.
1

Keltezés: Győr, 2024. május 7.

Horváth Ottó
vezérigazgató

Cash-Flow kimutatás 2023.év

Adatok: eFt-ban

I. Működési cash-flow (1-13. sorok)	117.557
1.a Adózás előtti eredmény	4.727
Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben	-32.001
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	-27.274
2. Elszámolt amortizáció	289.728
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	44.310
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-360.646
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-22.894
6. Szállítói kötelezettség változása	-60.958
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	1.708.130
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	17.200
9. Vevőkövetelés változása	-310.647
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül)	432.382
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-1.591.521
12. Fizetett adó (nyereség után)	-253
13. Fizetett osztalék, részesedés	
II. Befektetési cash-flow (14-18. sorok)	-384.436
14. Befektetett eszközök beszerzése	-408.416
15. Befektetett eszközök eladása	22.894
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	1.086
18. Kapott osztalék, részesedés	
III. Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)	245.758
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának	
21. Hitel és kölcsön felvétele	253.998
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	40.000
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-40.540
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-7.700
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-21.121
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése	-329
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)	-21.450

Társasági adó 2023. év

Adatok: eFt-ban

Adózás előtti eredmény		4.727
Adóalap csökkentő tételek		
Adótörvény szerint elszámolt értécsökkenési leírás összege		320.084
Eszközök kivezetésekor számított nyilvántartási érték		17.950
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása		360.646
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés		29.442
Behajthatatlan követelés (nyilvántartott érték v. összegéig)		5.048
Követelések kiegyenlítésekor elszámolt bevétel (nyilvántartott értékvesztés összegéig)		14.388
Közhasznú tevékenység támogatása		0
Kapott támogatás		450
Önellenőrzés során elszámolt összeg		20.106
Összesen		768.114
Adóalap növelő tételek		
Számviteli törvény szerint elszámolt értécsökkenési leírás		289.728
Eszközök kivezetésekor ráfordításként elszámolt összeg		25.072
Céltartalék képzése várható kötelezettségekre		0
Követelésre elszámolt értékvesztés		57.607
Támogatások		7.700
Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások		195
Jogerős határozatban megállapított bírság, egyéb jogköv.		12.934
Önellenőrzés során elszámolt összeg		26.945
Összesen		420.181
	adóalap korr. után	-343.206
Elhatárolt veszteség		0
	Adóalap	-343.206
	Adó mértéke 9 %	0
	Fizetendő adó (számított összeg)	-30.889
	Ténylegesen fizetendő	0

Energiaellátók jövedelemadója 2023. év

Adatok: eFt-ban

Adózás előtti eredmény **4.727**

Adóalap csökkentő tételek

Bérezemi konstrukció keretében kapott fejlesztési támogatás	5.349
Önkormányzattól kapott fejlesztési támogatás	0
Más vállalkozótól kapott fejlesztési támogatás	1.010
Közműfejlesztési támogatás	1.007
Önellenőrzés során elszámolt összeg	20.106
Tér. nélkül átvett eszk. fejl. tám feloldása	1.816
Tér. nélkül átvett anyag fejl. tám feloldása	7.133
Céltartalék feloldása	360.646
Kapott támogatás	450
Összesen	397.517

Adóalap növelő tételek

Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	7.700
Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	195
Céltartalék képzés	0
Önellenőrzés során elszámolt összeg	26.945
Összesen	34.840

Adóalap **-357.950**

Jövedelemadó-köteles adóalap **-276.053**

Adó mértéke 31 %

Adó összege **-85.576** **0**

Fizetendő adó összege **0**

Jövedelemadó-köteles adóalap számítása:

Jövedelemadó-köteles árbevétel **8.536.224**

ivóvíz értékesítés 3.291.961

szennyvíz elvezetés 5.244.263

együtt **8.536.224**

Társasági szintű nettó árbevétel **11.068.682** **11.068.682**

Arány (%) **0,771205**

Jövedelemadó-köteles adóalap **-276.053**

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása 2023. évben

Adatok: eFt-ban

1. Immateriális javak

	Alapítás- átszervezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek
Nyitó érték összesen	+ 112.002	+ 914.954	+ 579.548
Bruttó érték nyitó	+ 112.002	+ 905.095	+ 579.548
Folyamatban lévő nyitó	-	+ 9.859	-
Növekedés (aktiválás)	-	+ 7.347	+ 2.400
Folyamatban lévő csökkenés	-	+ 3.024	-
Csökkenés selejt	-	- 67	-
Folyamatban lévő záró	-	+ 12.883	-
Bruttó érték záró	+ 112.002	+ 925.258	+ 581.948
Záró érték összesen	+ 112.002	+ 925.258	+ 581.948
Écs. nyitó	- 83.773	- 803.679	- 574.522
Elszámolt écs.	- 7.221	- 49.759	- 3.188
Csökkenés selejt	-	+ 67	-
Écs. záró	- 90.994	- 853.371	- 577.710
Nettó érték záró	+ 21.008	+ 71.887	+ 4.238

2. Tárgyi eszközök

	Ingatlanok és a kapcs. v.ért. jogok	Műszaki ber. gépek, járművek	Egyéb ber. felsz. járművek
Bruttó érték nyitó	+ 2.424.087	+ 2.258.780	+ 1.480.917
Növekedés (aktiválás)	+ 7.883	+ 295.817	+ 43.863
Csökkenés értékesítés	-	- 102.450	- 27.820
Csökkenés (selejtezés+ vízóra kivez.)	- 558	- 5.444	- 29.364
Csökkenés leltárhiány	-	- 238	- 1.486
Átsorolás	-	- 374	+ 374
Bruttó érték záró	+ 2.431.412	+ 2.446.091	+ 1.466.484
Écs nyitó	- 907.127	- 1.862.621	- 1.136.350
Elszámolt écs.	- 55.123	- 85.171	- 89.265
Csökkenés értékesítés	-	+ 90.603	+ 16.082
Csökkenés (selejtezés+ vízóra kivez.)	+ 88	+ 5.440	+ 28.352
Csökkenés leltárhiány	-	+ 238	+ 1.486
Átsorolás	-	+ 312	- 312
Écs. záró	- 962.162	- 1.851.199	- 1.180.007
Nettó érték záró	+ 1.469.250	+ 594.892	+ 286.477

Befejezetlen beruházások

Nyitó érték	+ 49.543
Növekedés	+ 396.751
Csökkenés (aktiválás)	- 347.315
Záró érték	+ 98.979

3. 2023. évben elszámolt écs.

	Terv sz. leírás
Alapítás-átszervezés	+ 7.221
Vagyoni értékű jogok	+ 49.759
Szellemi termékek	+ 3.188
Ingatlanok	+ 55.123
Gépek, berendezések	+ 103.136
Járművek	+ 71.301
Együtt	+ 289.728

ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS

2023. év 01 - 12. hó

Adatok: eFt-ban.

MEGNEVEZÉS	Engedélyes tevékenység			Másodlagos tevékenység	Vállalati összesen
	Ivóvíz	Szennyvíz	Összesen		
Üzemeltetéssel összefüggő anyagköltség	12.855	63.496	76.351	551.029	627.380
Fenntartással összefüggő anyagköltség	124.138	73.587	197.725	321	198.046
Technológiai villamos energia költsége	116.406	453.889	570.295	11.691	581.986
Vásárolt víz költsége	18.168		18.168		18.168
Más szervekkel végeztetett fenntartás k.	69.751	72.718	142.469	24	142.493
Egyéb igénybevett szolgáltatások ktg.	532.013	863.435	1.395.448	1.302	1.396.750
Vízkezelés-használati díj				6.797	6.797
Ki nem emelt egyéb szolgáltatások ktg.	5.021	8.225	13.246	159	13.405
Üzemeltetéssel összefüggő bérköltség	264.283	336.229	600.512	104.613	705.125
Fenntartással összefüggő bérköltség	302.968	120.218	423.186	382	423.568
Üzem. összef. személyi jell. egyéb kifiz	17.828	19.701	37.529	5.074	42.603
Fennt.összef. személyi jell. egyéb kifiz	16.327	6.798	23.125	14	23.139
Üzemeltetéssel összefüggő bérjárulékok	33.242	41.861	75.103	13.435	88.538
Fenntartással összefüggő bérjárulékok	38.762	15.934	54.696	47	54.743
Értékcsökkenési leírás	27.251	24.947	52.198	24.797	76.995
Fenntartással összefüggő hálózat öblítés	6.251	1.965	8.216		8.216
Szállítási-rakodási költség	97.605	100.666	198.271	19.176	217.447
Gépköltség	40.454	290.065	330.519	12.137	342.656
Laborköltség	97.717	84.539	182.256	21.847	204.103
Belső szolgáltatások költsége	1	94	95	23.563	23.658
Saját term. készl. felhasználása	24	23.622	23.646	15.737	39.383
Telepek áterhelése	1.384.866	2.171.823	3.556.689	5.662	3.562.351
Kísérítő üzemek költségei	28.850	28.850	57.700		57.700
Közvetlen önköltség	3.234.781	4.802.662	8.037.443	817.807	8.855.250
Eladott (közv.) szolg. ért. és ELÁBÉ		22	22	749.827	749.849
Értékesítés közvetlen költségei	3.234.781	4.802.684	8.037.465	1.567.634	9.605.099
Értékesítési, forgalmazási költségek	451.440	477.828	929.268	40.462	969.730
Igazgatási költségek	311.159	461.977	773.136	19.488	792.624
Egyéb általános költségek	232.679	345.458	578.137	14.573	592.710
Teljes önköltség	4.230.059	6.087.947	10.318.006	1.642.157	11.960.163
Egyéb ráfordítások (szennyvízbírság nélk)	427.885	467.126	895.011	48.796	943.807
Üzemi ráfordítás	4.657.944	6.555.073	11.213.017	1.690.953	12.903.970
Értékesítés nettó árbevétele	3.291.961	5.244.263	8.536.224	2.532.458	11.068.682
Csatornabírság		5.413	5.413		5.413
Egyéb bevételek (csatornabírság nélk)	556.451	1.293.915	1.850.366	12.092	1.862.458
Üzemi bevétel	3.848.412	6.543.591	10.392.003	2.544.550	12.936.553
PV üzemi eredmény	-809.532	-11.482	-821.014	853.597	32.583

2023. évi mérleg elfogadása

Határozati javaslat

A Közgyűlés a PANNON-VÍZ Zrt. 2023. évi éves beszámolóját 10.620.575 eFt mérleg főösszeggel, valamint 4.474 eFt adózott eredménnyel fogadja el az alábbiak szerint:

A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2.551.072 eFt
B. FORGÓESZKÖZÖK	5.863.221 eFt
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2.206.282 eFt

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN **10.620.575 eFt**

D. SAJÁT TŐKE	1.487.013 eFt
E. CÉLTARTALÉKOK	3.060 eFt
F. KÖTELEZETTSÉGEK	8.527.071 eFt
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	603.431 eFt

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN **10.620.575 eFt**

Rendelkezés a 2023. évi eredményről

Határozati javaslat:

A Közgyűlés a PANNON-VÍZ Zrt. 2023. évi adózott eredményét (4.474 ezer Ft eredménnyel) az eredménytartalékba helyezi.