

## Üzleti Jelentés a Pápai Vízmű ZRt. 2018. évi gazdálkodásáról

A társaság 2018. évi gazdálkodása a csatolt Éves Beszámoló „Mérleg és Eredménykimutatás” fejezetében számokkal kifejezve megtalálható. A „Kiegészítő melléklet” részletesen elemzi az egyes területeket, bemutatja a vagyoni helyzet alakulását és mutatószámok képzésével ad további információkat.

A 2018-es üzleti évben is a vízi-közmű törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013.(II.27.) kormányrendelet 91-94.§-a értelmében ágazati tevékenységi szétválasztást alkalmazott a társaság. Ennek szellemében készült az Üzleti jelentés is.

### 1. BEVÉTELEK (1. sz. melléklet)

Tétel	2018. évi terv e Ft	2018. évi tény e Ft	Tény/terv %
Vízértékesítés	581 700	598 071	102,8
Alapdíj	65 800	66 930	101,7
Különdíjas szolgáltatások	6 000	9 013	150,2
<b>Vízértékesítés összesen:</b>	<b>653 500</b>	<b>674 014</b>	<b>103,1</b>
Szennyvízszolgáltatás	546 100	566 172	103,7
Különdíjas szolgáltatások	3 000	622	20,7
<b>Szennyvízszolgáltatás összesen:</b>	<b>549 100</b>	<b>566 794</b>	<b>103,2</b>
Bérbeadás	19 100	21 211	111,1
Vállalkozási tevékenység	45 000	42 570	94,6
<b>Másodlagos tevékenység összesen:</b>	<b>64 100</b>	<b>63 781</b>	<b>99,5</b>
<b>NETTÓ ÁRBEVÉTEL</b>	<b>1.266 700</b>	<b>1.304 589</b>	<b>103,0</b>
Aktivált saját teljesítmény	29 500	10 279	34,8
Egyéb bevétel	48 600	64 274	132,3
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>1.344 800</b>	<b>1.379 142</b>	<b>102,6</b>

A 2018. év tény bevételek összesen 2,6 %-kal, 34,34 M Ft-tal magasabb, mint az üzleti évről tervezett. A bevételek megbontása engedélyes tevékenységekre és másodlagos tevékenységekre is megtörtént.

2017-es évtől a víz és szennyvízszolgáltatáshoz kapcsolódnak a különdíjas szolgáltatások árbevétele is. A vízértékesítés a tervadatokhoz képest 2,8 %-kal nőttek, amely többségében a Pápai Hús Kft. növekvő fogyasztása miatt történt. Pápa ivóvíz értékesítése 16,8 M Ft-tal nőtt. A Bakonykarszt Zrt-nek átadott ivóvíz 1,8 M Ft-tal csökkent a tervhez képest, míg a Pannon-Víz Zrt-nek a Vágnál átadott ivóvíz kismértékben csökkent. A szolgáltatási területünkhöz tartozó községekben a vízfogyasztás 1,5 M Ft-tal emelkedett.

A szennyvíztisztítás Pápa városában és a közigazgatásilag kapcsolódó településeken 18,2 M Ft-tal nőtt. A településeken a szennyvízszolgáltatás árbevétele 1,2 M Ft-tal nőtt. Szolgáltatási területünkön 3 kiskapacitású szennyvíztisztító telepet üzemeltetünk, amely 15 község szennyvizét fogadja. Ezen kívül Pápa város és az agglomerációhoz tartozó 8 település csatornarendszerét működtetjük.

A szennyvíz előkezelés és szennyvíz szippantás árbevétele szinte egyező az üzleti terv számaival. A Pápai Hús Kft.-vel a 2018. évre is megkötöttük az előkezelésre a szerződést. Össességében az ivóvíz értékesítés 3,1 %-kal, míg a szennyvízszolgáltatás árbevétele 3,2 %-kal emelkedett.

### A másodlagos tevékenységek árbevételének megbontása:

A távközlési és internet szolgáltatóknak bérletbe kiadott építményrészek (víztorony és glóbusz felületek)árbevétele 2,1 M Ft-tal nőtt.

A termál és gyógyvíz értékesítés megszűnt, mivel a termál kutak és a kapcsolódó termálvezetékek, vízkezelések gépeit megvásárolta a Pápai Termálvízhasznosító Zrt.

A vállalkozási tevékenység 2,4 M Ft-tal csökkent. Ennek oka, hogy a bérleti díjak terhére továbbszámlázott fejlesztések, amelyekhez nagyrészt hozzájárult saját tevékenységgel a társaság, kevesebb, mint az előző üzleti években volt. A Béb, Nóráp agglomerációhoz, Valamit Kemenesszentpéter szennyvíztisztítás és elvezetéshez tartozó eszközök bérlete megszűnt. A vállalkozási tevékenységek közül a jégtelenítő műtárgy tisztítása 2,7 M Ft, a vízbekötések árbevétele 4,1 M Ft, a csatornabekötések árbevétele 3,5 M Ft Ft, az építési jellegű munkák közül a csőtörések, belső hibaelhárítások 2,9 M Ft, az egyéb építési jellegű munkák 1,9 M Ft volt. Azok a fejlesztések, amelyekhez saját tevékenység nem kapcsolódik, csak változatlanul továbbszámlázásra kerültek, a továbbszámlázott tételsor alatt található, értékük 8,3 M Ft. A laborvizsgálatok 14,9 M Ft, Ft-tal, míg a további tevékenységek anyageladás, bérfuvar, egyéb tevékenység 4,3 M Ft.

A nettó árbevétel 3 %-kal magasabb a tervezettnél.

Az aktivált saját teljesítmények 65,2 %-kal %-kal csökkentek. A Gördülő Fejlesztési Tervben meghatározott felújítási, pótlási munkákat a társaság elvégezte, illetve a rekonstrukciós munkák 2019. első félévében fejeződnek be.

Az egyéb bevételek növekedését a Béb, Nóráp agglomerációhoz, és Kemenesszentpéterhez tartozó rendszer független eszközök térítés nélküli átvétele, és halasztott bevételként történő feloldása okozta. A halasztott bevétel 35,7 M Ft. Az egyéb bevételeknél a követelésekre visszaírt értékvesztés 7,6 M Ft. Az értékesített tárgyi eszközök árbevétele 5,1 M Ft. Káresemények miatt kapott bevételek 0,5 M Ft.

Céltartalék felhasználás, amelyet Pápa Korvin út szennyvízagnak javítására fordított a társaság 7,5 M Ft.

Az egyéb bevételek közül a Passzív vízdíj vevők (azonosítás nélkül utalnak, már nem található) 0,6 M Ft.

Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok 1,3 M Ft.

A behajthatatlan követelésekre befolyt összeg 1,3 M Ft.

A követeléskezelésből származó bevétel (jutalék, technikai jellegű bevétel) 3,3 M Ft, az ehhez kapcsolódó felszólítási költség bevétele 0,5 M Ft.

Egyéb tevékenység bevétele pedig 0,9 M Ft volt.

## 2.KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ( 2. sz. melléklet )

Tétel	2018.évi terv e Ft	2018. évi tény e Ft	Tény/terv %
Anyag jellegű ráfordítás	419 200	429 005	102,3
Személyi jellegű ráfordítás	504 550	507 512	100,6
Értékcsökkenés saját eszköz	77 000	75 351	97,9
Értékcsökkenés vagyongezelt eszk.	170 000	167 112	98,3
Egyéb ráfordítás	164 500	168 852	102,6
<b>KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>1.332 250</b>	<b>1.347 832</b>	<b>101,2</b>

### Költségek

A költségek és ráfordítások összesen 1,2 %-kal növekedtek. Az anyagjellegű ráfordítások 2,3 %-kal, 9,8 M Ft-tal több, mint a tervezett. A működési anyagköltség 7,4 M Ft-tal több, míg az AST anyagköltsége 10,8 M Ft-tal kevesebb lett. Az egyéb energia (gáz) 0,8 M Ft-tal növekedett, az üzemanyag költség szintén 0,9 M Ft-tal nőtt, a vásárolt víz pedig a 1,9 m Ft-tal kevesebb mint a tervezett.

Összességében az anyagköltségen 6,7 M Ft költségmegtakarítás jelentkezett. A villamos energiánál már az energia hatékonyságra vonatkozó terveket figyelembe vettük, óvatosan terveztünk, így 4,6 M Ft-tal kevesebb energiaköltség valósult meg. A bérleti díj költségételnél figyelembe vettük a bérleti szerződésből kivett, és vagyongazdálkodásba átadott eszközöket is, így a bérleti díj a tervezett szerint alakult, viszont a tervezésnél a vagyongazdálkodásért számított használati díj, amely a vagyongazdálkodásba vett eszközök január 1-i nettó értékének 0,1 %-a még nem került be a tervbe. Ennek összege 6 M Ft. A bérleti, használati díj összesen 10,4 M Ft.

Az Igénybevett szolgáltatások közül kiemelt a más vállalkozó által végzett javítások. Jelentős tétel volt a Pápa, Korvin út szennyvízcsatorna (30 db) javítása 7,5 M Ft, amelyre a 2014. évben már céltartalékokat képezett a társaság. A finomrács javítása 2 M Ft, a gépjárművek, munkagépek javítása 6,0 M Ft. Továbbra is jelentős 4,6 M Ft, az üzemeléshez szükséges ivóvíz és szennyvízszivattyúk javítási költsége. A más vállalkozó által végzett szolgáltatások 15,5 M Ft-tal, a szennyvíziszap komposztálás költsége 5,7 M Ft-tal nőtt, míg a többi költségelem a tervek szerint alakult.

Az egyéb szolgáltatások költsége 10,6 M Ft-tal emelkedett. Ennek oka, hogy 2018 január 1-től az 58/2013.(II.27.) Korm. rendelet 65§ (2) bekezdésének megfelelően a felhasználóknak havi számla és csekk került kiküldésre. Lehetőséget kellett adni, hogy a fogyasztók havonta, és ne kéthavonta fizethessék meg a díjakat. E rendelkezés jelentősen megemelte a csekkes feldolgozás miatti bankköltséget. A vízkészlet használati díj viszont 4 M Ft-tal csökkent, melynek oka, hogy a kitermelt termásvíz után már az új tulajdonos fizeti meg. Az ELÁBÉ és a közvetített szolgáltatások pedig 3,2 M Ft-tal csökkentek. E ráfordítás a változatlan áron továbbszámolt eszközök értékét mutatja.

A személyi jellegű ráfordítások összességében az üzleti tervhez viszonyítva 3 M Ft növekedést mutatnak. E költségtényezőn belül a bérköltség 2,1 M Ft-tal több, míg a tiszteletdíj 0,7 M Ft-tal kevesebb. A személyi jellegű és egyéb személyi jellegű kifizetések 7,2 M Ft-tal csökkentek, a szakképzési és rehabilitációs költségek 1,8 M Ft-tal szintén csökkentek, míg a reprezentációs költségek 1,4 M Ft-tal nőtt, a szociális hozzájárulási adó 9,1 M Ft-tal nőtt az üzleti terv számaihoz viszonyítva.

Az értékcsökkenési leírásnál a társaság eszközeinek értékcsökkenése 1,6 M Ft-tal kevesebb, a vagyongazdálkodott eszközök értékcsökkenése 2,9 M Ft-tal szintén kevesebb mint a tervezett amortizáció.

Az egyéb ráfordítások 4,4 M Ft-tal csökkentek. Az értékesített, selejtezett eszközök, készletek értéke 2,2 M Ft-tal nőtt, amelyek többségében a rekonstrukcióhoz kapcsolódó eszközök selejtezése, valamint a már nem gazdaságosan javítható szivattyúk selejtezése miatt növekedett.

Nagy jelentőséggel bírnak az adójellegű tételek, így a közműadó, amely 83,9 M Ft. A másik jelentősebb tétel a MEH-nek fizetett felügyeleti díj, amely 22,8 M Ft. Az adójellegű ráfordítások 145,1 M Ft, a fentiekén kívül (innovációs járulék 3,4 M Ft, vízterhelési díj 9 M Ft, iparüzési adó 21,9 M Ft, gépjárműadó 1,0 M Ft, építményadó 3,1 M Ft).

Az egyéb ráfordítások között a munkahelyi szakszervezet támogatása szerepel 1,7 M Ft-tal, valamint a Pápai Kórháznak 2,5 M Ft-ot utalt át a társaság. Ebben a gazdasági évben is adott vízdíjkedvezményt társaságunk a folyószámlával rendelkező fogyasztóinknak. Ennek összege 1,7 M Ft. Egyéb bírság, késedelmi kamat és káreseményekkel kapcsolatos ráfordítás 1,7 M Ft. Vevőállományunk felülvizsgálata során azokat a követeléseket, amelyekre a végrehajtó igazoltan megállapította, hogy nincs fedezet, vagy nem behajtható, valamint nem lelhető fel az ügyfél, illetve egyéb indokolt ok következett be, kivezetésre kerültek. A behajthatatlan követelések ráfordításként kivezetett összege 6,6 M Ft.

A pénzügyi tevékenység eredménye 0,3 M Ft-tal nőtt. A pénzügyi műveletek bevételeinél nem számottevő a kapott kamatok összege, mivel az üzleti évben nagyon alacsonyok voltak a kamatok.

**Eredmény**

<b>Tétel</b>	<b>2018. évi terv e Ft</b>	<b>2018. évi tény e Ft</b>
Üzemi tevékenység eredménye	9 550	31 310
Pénzügyi tevékenység eredménye	300	330
Adózás előtti eredmény	9 850	31 640
Adófizetési kötelezettség		10 373
Adózott eredmény	9 850	21 267

Az engedélyes tevékenységek és a másodlagos tevékenységek bevétel és költségeleseit az 1. és 2. számú melléklet tartalmazza.

Az ivóvíz szolgáltatás adózott eredménye 98,3 M Ft, a szennyvíz szolgáltatás adózott eredménye -93,2 M Ft, míg a másodlagos tevékenységekből származó eredmény 16,2 M Ft.

**Ágazati eredmények M Ft:**

M Ft	ENGEDÉLYES TEVÉKENYSÉGEK				MÁSODLAGOS TEVÉKENYSÉG		ÖSSZESEN	
	IVÓVÍZ		SZENNYVÍZ		Terv	Tény	Terv	Tény
TÉTEL	Terv	Tény	Terv	Tény				
Üzemi tevékenység eredménye	95,2	107,2	- 86,8	-93,2	1,1	17,3	9,5	31,3
Pénzügyi tevékenység eredménye	0	0	0	0	0,3	0,3	0,3	0,3
Adózás előtti eredmény	95,2	107,2	-86,8	-93,2	1,4	17,6	9,8	31,6
Adófizetési kötelezettség	0	8,9	0	0	0	1,4	0	10,3
Adózott eredmény	95,2	98,3	-86,8	-93,2	1,4	16,2	9,8	21,3

**3. VEVŐÁLLOMÁNY ( Kintlévőség )**

Folyamatosan figyelemmel kísérjük **vevő-követeléseinket** (a kiszámlázott szolgáltatások befizetését). A fogyasztókat - akiknek 60 napon belüli tartozása van - térítvevényes levélben **felszólítjuk**, egyidejűleg a késedelmi kamatot és a felszólítás költségét az érintettre terheljük. Eredménytelen felhívás esetén 30 nap elteltével - az ÁNTSZ-el történt egyeztetés után - a **vízfogyasztást korlátozzuk**. Amennyiben a fogyasztó továbbra sem rendezi tartozását, vagy nem engedi be szakembereinket, úgy **bírósághoz fordulunk**.

**A 90 napon túli kintlévőségek alakulása a mérlegzárás időpontjában ( február 28-án )**

<b>Év</b>	<b>Nettó árbevétel ( millió Ft )</b>	<b>Kintlévőség ( millió Ft )</b>	<b>Nettó árbevétel %-a</b>
1995.	300	30,2	10,1
1996.	306	26,7	8,7
1997.	384	18,5	4,8
1998.	470	14,1	3,0
1999.	499	10,7	2,1
2000.	589	8,0	1,4

2001.	611	7,7	1,3
2003.	707	7,3	1,0
2004.	745	8,7	1,1
2005.	853	7,4	0,9
2006.	857	8,8	1,0
2007.	954	13,02	1,4
2008.	1.038	15,01	1,4
2009.	1.089	21,68	2,0
2010.	1.162	28,97	2,5
2011.	1.178	29,56	2,5
2012.	1.216	44,13	3,6
2013.	1.204	36,15	3,0
2014.	1.177	37,42	3,2
2015.	1.227	44,47	3,6
2016.	1 254	39,90	3,2
2017.	1 367	33,75	2,5
2018.	1 305	22,91	1,8

2019.02.28 - án a 90 napon túli kintlévőség aránya a nettó árbevételhez 1,8 %.

Vevőkövetelések ( vízdíj ):	22 849 e Ft
Egyéb vevőkövetelések:	<u>59 e Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>22 908 e Ft</b>

### 3.1. Vízdíjhátralék megoszlása

A felszámolás alatti kintlévőségekre 100 % értékvesztés kerül elszámolásra.

#### A társaság összes vízdíjkintlévősége (2019. 02.28-ig):

		<b>Ebből:</b>
		Felszámolás alatti
90 napon belüli:	13 979 e Ft	0
90 napon túli:	<u>22 849 e Ft</u>	<u>0</u>
<b>Összesen:</b>	<b>36 828 e Ft</b>	<b>0</b>

#### Hátralékmegoszlás fogyasztócsoportonként:

Lakosság:	36 079 e Ft
Közület:	<u>749 e Ft</u>
	<b>36 828 e Ft</b>

Hátralékmegoszlás ( értékhatárhoz kötve )	Lakosság	e Ft	Közület
- 0-10 e Ft	7 653		207
- 10-20 e Ft	4 314		112
- 20 - 100 e Ft között	11 793		211
- 100 e Ft felett	<u>12 319</u>		<u>219</u>
	36 079		<b>749</b>

#### 3.2. A 90 napon túli hátralékmegoszlás

( jogi stádium szerint )	e Ft
- bíróságra beadva	762
- bírói ítélet	271
- végrehajtási lap	1 154
- végrehajtási jog	8 278

- letiltás	3 583
- részletfizetés	2 129
- foglalási jegyzőkönyv	0
- felosztási terv	0
	<hr/>
	16 177

### 3.3. Vízkorlátozás

( csak lakossági fogyasztóknál  
jogi stádiummal együtt )

- szűkítés	e Ft 1 743
- kulcsos elzáró	332
- utcai elzáró	134
- teljes elzárás ( közkútról fogyaszt )	5 287
- teljes elzárás (lakatlan)	<u>272</u>
	7 970

3.4 Követeléskezelőknek átadott hátralék  
02.28-án. 5 697

## 4. FEJLESZTÉSEK

A Gördülő Fejlesztési Tervben 225,5 M Ft, míg a működtető eszközökre 56 M Ft-ot, összesen 281,5 M Ft-os fejlesztést tervezett a Társaság.

	e Ft
Aktivált szellemi termékek és eszközök	97 366
Befejezetlen	42 728
Áthúzódó	139 938
Maradvány	<u>1 487</u>
<b>Összesen:</b>	<b>281 519</b>

### Megbontva:

Értékcsökkenés terhére	247 064
<i>ebből aktivált saját teljesítmény</i>	<i>10 279</i>
Működtető eszközök écs.terhére	22 000
Előző évi maradvány,elmaradt terhére	10 000
Fejlesztési tartalék terhére	<u>24 000</u>
	<b>281 064</b>
Befejezetlen állomány nyitó	455

**MINDÖSSZESEN: 281 519**

Beruházások változása:

- nyitó:	455
- beruházás növekedés:	139 400
- beruházás selejt	0
- aktiválások	<u>- 97 127</u>
<b>Záró állomány:</b>	<b>42 728</b>

A 2018. évi fejlesztések részletes kimutatását az Üzleti jelentés 3.sz. melléklete tartalmazza

## 5. A SZOLGÁLTATÁS HELYZETE

A Pápai Vízmű Zrt 2013.december 12-én 2141.számú határozattal működési engedélyt kapott a Magyar Energetikai és Közmű szabályozási Hivataltól, amely határozatlan időtartamú. A 2018-as év első félévében a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a társaságnál átfogó ellenőrzést tartott, melynek tárgya a 2016.január 1-2018. március 2. közötti időszak általános jogi megfelelőségi, közgazdasági és műszaki viszonyainak vizsgálata. A VKEFFO\_2018/2259-29 (2018.) jegyzőkönyvben elmarasztalás nem történt.

A társaság **ivóvíz- és csatornaszolgáltatása** Pápa város és 40 község közigazgatási területén jelentősebb fennakadás, üzemzavar és problémák nélkül **folyamatos volt**.

Az **ivóvíz- és csatornadíjak számlázása** 10 évig a kialakult gyakorlatnak megfelelően történt, vagyis az 50 m<sup>3</sup>/hó mennyiségnél kisebb fogyasztásokat **kéthavonta átlagszámlázással**, az ennél nagyobb fogyasztásokat **havonta leolvasási értékre** történő számlázással végeztük. 2018.január 1-től az 58/2013.(II.27.) Korm.rendelet 65 § a értelmében-, *A víziközmű-szolgáltató az évi egy elszámoló számla mellett évi legalább 3, de legfeljebb 11 részszámlát bocsát ki. Többhavi fogyasztás kiszámlázása esetén az esedékesség meghatározása során biztosítani kell, hogy a felhasználó a számlában szereplő összeget annyi havi részletben fizethesse meg, ahány havi fogyasztást a számla tartalmaz.* –havi számlát és mellé csekket bocsátunk ki. A 2013.évi CLXXXVIII. törvény az egységes közszolgáltatói számlaképről értelmében a 2018.évben is a víz – és csatornadíj számlákat az új törvény szellemében készítettük. Ezzel a feladattal külső nyomtatvány előállító cég foglalkozik. A téli nagy hidegre tekintettel április hónapban rendkívüli leolvasást rendelt el a társaság, hogy az esetleges vízmérő elfagyásokat, hibákat felderítse.

A szolgáltató 2018. évben a banki átutalással fizető, nem hátralékos lakossági fogyasztóknak 6 %, a 6 lakásnál nagyobb társasházban főmérőre fizető fogyasztóknak 8 % vízdíjkedvezményt adott. A díjkedvezmény összegét az igazgatóság maximálta. A 2018. évben díjkedvezményként kifizetett összeg 1.718 e Ft, amelyet a fordulónapig a fogyasztók részére átutaltunk.

A vízterhelési díj miatt nagyobb hangsúlyt kellett fordítani a szennyvízkibocsátók ellenőrzésére, különös tekintettel a nagy szennyvízkibocsátásra, mivel e fizetési kötelezettség, teljes egészében befizetési kötelezettség.

A társaság 2018. évi víztermelése 3.418 e m<sup>3</sup>, vízértékesítése pedig 2.994 e m<sup>3</sup>. A különbség **egyik összetevője a technológiai víz**, amely a társaság saját vízfelhasználása és a hálózat, továbbá létesítményei átmosatásából adódik. A másik része az a vízmennyiség, amely **csőhálózati hibák**, esetleges jogtalan vételezés és más problémák miatt veszteségként jelentkezik. A szennyvíztisztító telepekre befolyó szennyvízmennyiség 3 746 e m<sup>3</sup>, az értékesített szennyvízmennyiség 2.485 e m<sup>3</sup>.

A társaság szolgáltatási területén 24 **db új ivóvíz bekötést**, illetve **49 db mérőhelyet** építettünk ki, ami ugyanennyi új fogyasztó belépését jelenti. Csatornabekötések száma 13 db volt.

A Pápa, Szabó D. út 36. szám alatt bejelentett telephellyel rendelkezik, amely a Pápai Szennyvíztisztító telep, valamint itt működik az akkreditált laboratórium is. A szolgáltatási terület legnagyobb szennyvíztisztító telepe, kapacitása 18 000m<sup>3</sup>, melynek jelenleg 60 %-os kihasználtsága van.

A mérleg fordulónapja után jelentős esemény nem történt.

## 6. KÖRNYEZETVÉDELEM

### 6.1 IVÓVÍZÁGAZAT

Vízkiészlet gazdálkodásunkat folyamatosan figyeljük, vízkiészlet járulék fizetésünket maradéktalanul teljesítjük.

Hosszú távra gondolkodva felmérték az Adásztevel víziközmű rendszer Tapolcafői vízbázishoz csatlakozás lehetőségét. Az üzleti évben elkészült az erre vonatkozó vízjogi létesítési engedély.

A Népegészségügyi Hatóság előírása alapján 7 db vízbázisra elkészült a Vízbiztonsági terv amely a vízbázisok ivóvíz minőségi követelményeiről és az ellenőrzéseikről szól.

### 6.2. SZENNYVÍZÁGAZAT

2017.év végén vásároltunk a Pápai szennyvíztelepre olyan fűvót, amely a levegőztető berendezésnél kevesebb energiafelhasználást igényel. Ezzel egyidejűleg a nagyobb fűvónál terhelésarányos üzemeltetésre tértünk át. Folytattuk a szennyvíztelepeken az optimális üzemmód folyamatos fenntartását, a technológiától elvárható legalacsonyabb kibocsátási szintet eredményező üzemmenet megvalósítását. Új energia hatékony és környezetkímélő korszerű szivattyúkat vásárolt a társaság. Folyamatosan törekedünk arra, hogy a koaguláló, foszforkicsapódásra alkalmazott vegyszerfelhasználást csökkentsük.

Kiemelt feladatunk a felszín alatti vizek és a felszín alatti közeg védelme, a monitoring hálózat üzemeltetése.

A szennyvíztisztító telepek környezetvédelmi és üzemeltetési engedélyekben foglalt előírásait maradéktalanul betartottuk, az abban előírt feladatokat elvégeztük.

A természetes felszíni vízfolyásokban a szennyvízkibocsátás miatt szennyezés dúsulás nem történt.

## 7. A TÁRSASÁG FOGLALKOZTATÁS POLITIKÁJA

Átlag létszámunk 76 fő, a részmunkaidős foglalkoztatással 4 főt foglalkoztattunk. Alkalmi munkavállalók segítettek a vízmérő olvasások elvégzésében. Továbbra is fennáll a lehetősége annak, hogy támogassuk dolgozóink továbbképzését.

## 8. A TÁRSASÁG KUTATÁS-FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉGE

A 2012.évi adótörvény változások már nem teszik lehetővé az innovációs járulék felhasználását kutatás-fejlesztésre. A 2018. évi innovációs járulék 3 356 e Ft. A társaságnak kutatás, kísérleti fejlesztése az üzleti évben nem volt.

## 9. A TÁRSASÁG LIKVIDITÁSI HELYZETE, PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉGE

A társaságnak az üzleti évben rendelkezésére állt a Raiffeisen Bank által nyújtott folyószámla hitelkeret, melynek összege 10 M Ft volt. Az üzleti évben a folyószámlahitelt nem vette igénybe a társaság, fenntartása azért szükséges, hogy az esetleges likviditási problémákat elkerülje. A mérleg fordulónapon hitelösszeg nem szerepel a társaság mérlegében. Lekötött pénzeszköz 350,9 M Ft.

*A pénzügyi mutatók bemutatásához a mérleg adatait használtuk*

### Likviditási mutató ( e Ft)

$$\text{Készpénz likviditási ráta} = \frac{\text{le nem kötött pénzeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100 = \frac{125\,542}{206\,907} \times 100 = 60,7 \%$$



$$\text{Likviditási gyorsráta} = \frac{\text{pénzeszk.+követelések+ért.pap.}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100 = \frac{663\,887}{206\,907} \times 100 = 320,8 \%$$

### 10. Telephelyek bemutatása

A Pápai Vízmű Zrt. a székhelyén kívül egy bejelentett telephellyel rendelkezik, amely Pápa, Szabó Dezső u 36. szám alatt található és a részvénytársaság legnagyobb szennyvíztisztító telepe. A telep üzemviteli épületében található a víz- és szennyvíz vizsgáló laboratórium, a működési terület irányító központja a diszpécserközpont, valamint műhely és kiszolgálóhelyiségek. A telephelyen található még a szennyvíztisztítás technológiai folyamatához szükséges műtárgyak, gépek, berendezések.

**Összességében megállapítható,** hogy a társaság teljesítette az Alapító Okiratban meghatározott feladatát.

A gazdasági évben megtett intézkedések, munkafolyamatok ésszerű szervezése biztosította a feladatok zavartalan lebonyolítását.

Az alapítóknak a társaság tevékenységéhez kapcsolódó beruházásai, fejlesztései előkészítéséhez a pályázatok összeállításához a Vízmű segítséget nyújtott és teszi ezt a jövőben is.

Kérjük az Üzleti Jelentés elfogadását.

Pápa, 2019. május 14.

Dr. Lukács Endre  
vezérigazgató

**ÜZLETI JELENTÉS  
2018. ÉV**

PÁPAI VÍZMŰ ZRT.  
BEVÉTELEK

BEVÉTELEK e Ft	2018. TERV				2018. TÉNY			
	menny.	Díjbevétel	Alapdíj	Bevétel	menny.	Díjbevétel	Alapdíj	Bevétel
<b>IVÓVÍZÁGAZAT</b>								
V01 Pápa	1 790	380 000	41 000	421 000	1 852	396 787	41 951	438 738
Vízátadás Bakonykarszt	360	27 000	0	27 000	335	25 220	0	25 220
V03 P.kov-P.sal.-Kup	49	13 400	1 500	14 900	49	13 402	1 547	14 949
V04 Ganna-döbrönte	39	10 400	900	11 300	39	10 726	937	11 663
V05 Bakonyjákó	25	6 600	900	7 500	25	6 731	923	7 654
V06 Bakonypölöske	16	3 400	400	3 800	24	5 083	447	5 530
V07 Dáka	27	5 700	500	6 200	26	5 473	479	5 952
V08 Nyárad-P.dereske	40	8 200	1 400	9 600	40	8 052	1 350	9 402
V09 Nagygyimót	15	3 700	600	4 300	16	3 900	588	4 488
V10 Nóráp	9	2 300	300	2 600	8	2 122	254	2 376
V11 Adásztevel kistérség	172	40 300	4 900	45 200	177	41 479	4 891	46 370
V12 Vanyola	15	3 100	500	3 600	15	3 243	546	3 789
V13 M.gerg.-Szerg.-Vinár	38	7 700	1 100	8 800	34	7 053	1 122	8 175
V14 M.gencs-K.hógy	33	6 300	1 300	7 600	31	5 898	1 356	7 254
V15 K.szentpéter	18	4 800	800	5 600	21	5 467	795	6 262
Vízátadás Vág	30	3 600		3 600	30	3 490	0	3 490
V 16 Mihályháza	22	5 100	800	5 900	22	5 257	815	6 072
V17 Nemesszalók	33	6 400	1 100	7 500	29	5 672	1 071	6 743
V18 Vaszar	51	10 100	1 500	11 600	49	9 797	1 508	11 305
V19 Takácsi	26	5 900	1 000	6 900	26	5 770	969	6 739
V20 Gecse	14	3 700	500	4 200	13	3 657	499	4 156
V21 Bakonyalja kistérs.	136	24 000	4 800	28 800	133	23 792	4 882	28 674
<b>Különdíjas szolgáltatások</b>				6 000				9 013
<b>Ivóvízágazat össz.</b>	<b>2 958</b>	<b>581 700</b>	<b>65 800</b>	<b>653 500</b>	<b>2 994</b>	<b>598 071</b>	<b>66 930</b>	<b>674 014</b>
<b>SZENNYVÍZÁGAZAT</b>								
SZ01 Pápa	2 140			463 000	2 218			481 211
Szvíz előkezelés, szipp.				20 000				20 707
<b>SZ01 Pápa összesen:</b>	<b>2 140</b>			<b>483 000</b>	<b>2 218</b>			<b>501 918</b>
SZ02 Béb agglomeráció	153			34 100	157			35 042
SZ03 M gerg.-Vinár	18			4 100	18			4 067
SZ04 Kup agglomeráció	75			20 200	74			20 137
SZ05 K.szentpéter	17			4 700	18			5 008
<b>Különdíjas szolgáltatások</b>				3 000				622
<b>Szennyvízágazat össz</b>	<b>2 403</b>			<b>549 100</b>	<b>2 485</b>			<b>566 794</b>
<b>MÁSODLAGOS TEV.</b>								
Bérbeadás				19 100				21 211
Építés-szerelés bérn.				15 000				15 033
Laborvizsgálatok bérn.				16 500				14 932
Továbbszámlázott sz.				9 000				8 302
További tevékenység.				4 500				4 303
<b>Másodlagos tev. össz.</b>				<b>64 100</b>				<b>63 781</b>
<b>NETTÓ ÁRBEVÉTEL</b>				<b>1 266 700</b>				<b>1 304 589</b>
<b>ÁGAZATI BONTÁS</b>	<b>Ivóvíz</b>	<b>Szennyvíz</b>	<b>Másodl.</b>		<b>Ivóvíz</b>	<b>Szennyvíz</b>	<b>Másodl.</b>	
Aktivált saját teljesítmény	25 000	4 000	500	29 500	8 702	1 577	0	10 279
Egyéb bevétel	5 000	3 000	6 000	14 000	8 429	14 267	5 898	28 594
Halasztott bevétel	0	34 600		34 600	623	34 791	266	35 680
<b>Egyéb össz.</b>	<b>30 000</b>	<b>41 600</b>	<b>6 500</b>	<b>78 100</b>	<b>17 754</b>	<b>50 635</b>	<b>6 164</b>	<b>74 553</b>
<b>ÁGAZAT ÖSSZ.</b>	<b>683 500</b>	<b>590 700</b>	<b>70 600</b>		<b>691 768</b>	<b>617 429</b>	<b>69 945</b>	
<b>BEVÉTELEK ÖSSZ.</b>				<b>1 344 800</b>				<b>1 379 142</b>

**ÜZLETI JELENTÉS**  
2018.ÉV

PÁPAI VÍZMŰ ZRt.  
2019.évi rendes közgyűlés 2.1napirend  
KÖLTSÉGEK

KÖLTSÉGEK e Ft	2018.TERV				2018.TÉNY			
	Ivóvíz	Szvíz	Másodl.	Összesen	Ivóvíz	Szvíz	Másodl.	Összesen
<b>Villamos energia</b>	<b>30 000</b>	<b>61 300</b>	<b>1 000</b>	<b>92 300</b>	<b>27 348</b>	<b>60 301</b>	<b>23</b>	<b>87 672</b>
Működési anyagköltség raktári	25 000	26 000	3 000	54 000	27 853	28 354	5 227	61 434
AST anyagktg.	6 000	7 000	2 000	15 000	3 867	312	0	4 179
Egyéb energia	400	3 000	100	3 500	885	3 324	85	4 294
Vásárolt víz (szolgáltatáshoz)	12 000	0	0	12 000	10 129	0	0	10 129
Üzemanyagköltség	6 000	4 000	600	10 600	6 317	4 668	518	11 503
Nyomatvány, irodaszer	2 500	2 000	500	5 000	853	861	132	1 846
<b>Anyagköltség összesen</b>	<b>51 900</b>	<b>42 000</b>	<b>6 200</b>	<b>100 100</b>	<b>49 904</b>	<b>37 519</b>	<b>5 962</b>	<b>93 385</b>
<b>Bérlet díj</b>	<b>4 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 200</b>	<b>4 040</b>	<b>6 332</b>	<b>21</b>	<b>10 393</b>
Más váll. által végz. javítás	18 000	20 500	1 500	40 000	7 907	17 012	601	25 520
Oktatás, továbbképzés	350	450	100	900	406	357	39	802
Belföldi utazási költség	2 500	2 500	1 000	6 000	2 081	2 028	564	4 673
Posta, telefon	6 000	6 000	1 000	13 000	7 850	6 242	238	14 330
Víz és szv. iszap vizsgálat	2 000	1 000	500	3 500	1 407	1 326	663	3 396
Szakértői díj	2 800	2 800	600	6 200	3 653	3 330	196	7 179
Más vállalk.ált. végz.szolg.,	20 500	21 000	1 500	43 000	35 916	21 850	748	58 514
Egyéb igénybevett szolg. Költs.	0	41 000	0	41 000	0	46 684	0	46 684
<b>Igénybevett szolg. össz.</b>	<b>52 150</b>	<b>95 250</b>	<b>6 200</b>	<b>153 600</b>	<b>59 220</b>	<b>98 829</b>	<b>3 049</b>	<b>161 098</b>
Bankköltség	15 000	8 000	1 000	24 000	24 458	15 802	274	40 534
Hatósági díj,biztosítási díj	5 000	3 000	1 000	9 000	5 316	3 744	115	9 175
Vízkeszlet haszn. díj	24 000	0	0	24 000	17 902	0	0	17 902
<b>Egyéb szolg. költsége össz.</b>	<b>44 000</b>	<b>11 000</b>	<b>2 000</b>	<b>57 000</b>	<b>47 676</b>	<b>19 546</b>	<b>389</b>	<b>67 611</b>
<b>Elábé + Alváll. Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 846</b>	<b>8 846</b>
<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORD.</b>	<b>182 250</b>	<b>209 550</b>	<b>27 400</b>	<b>419 200</b>	<b>188 188</b>	<b>222 527</b>	<b>18 290</b>	<b>429 005</b>
Béreköltség	176 331	144 000	20 463	340 794	176 084	150 270	16 461	342 815
Tiszteletdíj	2 774	1 845	457	6 576	3 412	2 246	258	5 916
Személyi jell. kifiz. (b.szab.,tel.)	1 000	700	500	2 200	1 510	1 578	138	3 226
Reprezentációs költség	500	400	80	980	1 258	1 062	119	2 439
Egyéb szem. jellegű kifizetések	39 000	32 000	5 500	75 000	34 333	29 370	3 064	66 767
Szociális hozzájár.adó	36 000	30 000	6 000	72 000	41 791	35 503	3 861	81 155
Szakképz.hozz.,rehab.	3 500	3 000	500	7 000	2 666	2 276	252	5 194
<b>SZEMÉLYI JELL. RÁFORDÍTÁS</b>	<b>259 105</b>	<b>211 945</b>	<b>33 500</b>	<b>504 550</b>	<b>261 054</b>	<b>222 305</b>	<b>24 153</b>	<b>507 512</b>
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS Saját</b>	<b>18 000</b>	<b>56 000</b>	<b>3 000</b>	<b>77 000</b>	<b>18 090</b>	<b>55 906</b>	<b>1 355</b>	<b>75 351</b>
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS Vagyoni</b>	<b>45 000</b>	<b>125 000</b>	<b>0</b>	<b>170 000</b>	<b>36 560</b>	<b>130 552</b>	<b>0</b>	<b>167 112</b>
Ért. selejtezett eszk. nyilv.érték	3 000	3 000	1 000	7 000	399	6 866	1 983	9 248
Egyéb ráfordítás	4 400	3 500	1 100	9 000	6 240	4 730	3 452	14 422
Adók	75 000	67 000	3 500	145 500	74 043	67 768	3 335	145 146
Értékvesztés	1 500	1 500	0	3 000	0	0	36	36
<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁS ÖSSZ.</b>	<b>83 900</b>	<b>75 000</b>	<b>5 600</b>	<b>164 500</b>	<b>80 682</b>	<b>79 364</b>	<b>8 806</b>	<b>168 852</b>
<b>KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>588 255</b>	<b>677 495</b>	<b>69 500</b>	<b>1 335 250</b>	<b>584 574</b>	<b>710 654</b>	<b>52 604</b>	<b>1 347 832</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>683 500</b>	<b>590 700</b>	<b>70 600</b>	<b>1 344 800</b>	<b>691 768</b>	<b>617 429</b>	<b>69 945</b>	<b>1 379 142</b>
<i>Üzemi tev. eredménye</i>	95 245	-86 795	1 100	9 550	107 194	-93 225	17 341	31 310
<i>Pénzügyi tev. eredménye</i>	0	0	300	300	0	0	330	330
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>95 245</b>	<b>-86 795</b>	<b>1 400</b>	<b>9 850</b>	<b>107 194</b>	<b>-93 225</b>	<b>17 671</b>	<b>31 640</b>
Adófizetési kötelezettség					8 906	0	1 467	10 373
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>95 245</b>	<b>-86 795</b>	<b>1 400</b>	<b>9 850</b>	<b>98 288</b>	<b>-93 225</b>	<b>16 204</b>	<b>21 267</b>

<b>GÖRDÜLŐ FEJLESZTÉSI TERV</b>		GFT	BEFLEN.	TÉNY	BEFLEN.	ÁTHÚZÓDÓ	MARADVÁNY
	IVÓVÍZ ÁGAZAT	TERV	2017.	AKTIVÁLT	2018.		
	<b>V01 Pápa vagyonekelt</b>	<b>121 775</b>	<b>0</b>	<b>4 457</b>	<b>19 380</b>	<b>71 263</b>	<b>26 675</b>
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	1 775					1 775
2/1.	Pápa város ivóvízhálózat felújítás - 1820 fm	98 000					13 011
2/2.	Pápa, Wesselényi,Klauzál, Képző út ivóvízrek.tervek				1 565		0
2/3.	Pápa Wesselényi út ivóvízrekonstrukció				8 283	33 132	0
2/4.	Pápa, Ipari park ivóvízhálózati rekonstrukció				1 896	19 432	0
2/5.	Pápa,Téglagyári -Szent I. u ivóvízhálózati rekonstrukció				4 136	16 545	0
2/6.	Pápa, Ipari park csomópont rekonstrukció				3 500	2 154	0
3.	Pápa ivóvíz fővezeték felújítás és szerelvény pótlás	22 000		4 457			11 889
	<b>V01 Pápa rendszerfüggetlen</b>	<b>1 625</b>	<b>0</b>	<b>2 066</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-441</b>
4.	Pápa bekötési vízmérők 54 db	0		647			-647
5.	Tapolcafő vízműtelep távvezeték III.sz. átemelő felújítása	500		160			340
6.	Tapolcafő vízműtelep II.sz. kút búvár szivattyú pótlása	1 125		1 259			-134
	<b>V03 Pápakovácsi-Kup-Pápasalamon vagyonekelt</b>	<b>472</b>	<b>0</b>	<b>326</b>	<b>0</b>		<b>146</b>
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	37					37
2.	Pápakovácsi, Kiss J. u. 18. ivóvíz bekötővezeték felújítás			126			309
3.	Pápakovácsi, Kiss J. u. 14. ivóvíz bekötővezeték felújítás	435		107			-107
4.	Pápakovácsi, Kiss J. u. 32. ivóvíz bekötővezeték felújítás			93			-93
	<b>V03 Pápakovácsi-Kup-Pápasalamon rendszerfüggetlen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>0</b>		<b>-17</b>
5.	Kup,P.salamon bekötési vízmérő 2 db	0		17			-17
	<b>V04 Ganna- Döbrönte vagyonekelt</b>	<b>75</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>75</b>
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	75					75
	<b>V04 Ganna- Döbrönte rendszerfüggetlen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>0</b>		<b>-17</b>
2.	Ganna bekötési vízmérő 1 db			17			-17
	<b>V05 Bakonyjákó vagyonekelt</b>	<b>55</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>55</b>
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	55					55
	<b>V06 Bakonypölöske vagyonekelt</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>350</b>		<b>-325</b>
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	25					25
2.	Bakonypölöske, Új utca ivóvízhálózat bővítés eng. terv			0	350		-350
	<b>V07 Dáka vagyonekelt</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>376</b>	<b>0</b>		<b>-347</b>
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	29					29
2.	Kéttornyúlak-Dáka szerelvény pótlás(NA 200 tolózár 2 db)	0		376			-376
	<b>V08 Nyárád-Pápadereske vagyonekelt</b>	<b>70</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>70</b>
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	70					70
	<b>V08 Nyárád-Pápadereske rendszerfüggetlen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29</b>	<b>0</b>		<b>-29</b>
2.	Pápadereske bekötési vízmérők 2 db			29			-29
	<b>V09 Naggyimót vagyonekelt</b>	<b>33</b>	<b>0</b>	<b>195</b>	<b>0</b>		<b>-162</b>
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	33					33
2.	Naggyimót, Szőlő u. mérőhelyes közkút beépítés	0		195			-195
	<b>V09 Naggyimót rendszerfüggetlen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>0</b>		<b>-9</b>
3.	Naggyimót, Szőlő u. mérőhelyes közkút, vízmérő 1 db			9			-9
	<b>V10 Nóráp vagyonekelt</b>	<b>189</b>	<b>0</b>	<b>201</b>	<b>0</b>		<b>-12</b>
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	19					19
2.	Nóráp ivóvízhálózat szerelvény pótlás - 1 db	170		201			-31
	<b>V11 Adásztevel kistérség vagyonekelt</b>	<b>4 794</b>	<b>0</b>	<b>296</b>	<b>3 990</b>		<b>508</b>
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	594					594
2.	Adásztevel vízbázis vízbiztonsági terv			255			-255
3.	Ugod, Zúgó utca vízmérőhely			41			-41
4.	Adásztevel-T.fő vízbázis összekötő vezeték vízjogi eng.terv	4 200			3 990		210
	<b>V11 Adásztevel kistérség rendszerfüggetlen</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>762</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-262</b>
5.	Adásztevel vízműtelep IV. sz. átemelő szivattyú pótlás	500		682			-182
6.	Ugod, Zúgó utca bekötési vízmérő			6			-6
	Adásztevel bekötési vízmérők			74			-74
	<b>V12 Vanyola vagyonekelt</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>28</b>
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	28					28
	<b>V12 Vanyola rendszerfüggetlen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>0</b>		<b>-9</b>
2.	Vanyola bekötési vízmérő			9			-9
	<b>V13 Marcalgergelyi kistérség vagyonekelt</b>	<b>1 388</b>	<b>0</b>	<b>905</b>	<b>0</b>		<b>483</b>
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	140					140
2.	Marcalgergelyi 200 m3 glóbusz töltés átalakítás	1 248		905			343
	<b>V14 Magyargencs kistérség vagyonekelt</b>	<b>724</b>	<b>0</b>	<b>608</b>	<b>0</b>		<b>116</b>
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	24					24

2	Magyargencs kistérségi 200 m3 glóbusz töltés átalakítás	700		608			92
	<b>V14 Magyargencs kistérség rendszerfüggetlen</b>	<b>250</b>	<b>0</b>	<b>151</b>	<b>0</b>		<b>99</b>
3.	Magyargencs kistérségi glóbusz irányítástechnikai eszköz pótl.	250		151			99
	<b>V15 Kemenesszentpéter vagyonekeztelt</b>	<b>42</b>	<b>0</b>	<b>256</b>	<b>0</b>		<b>-214</b>
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	42					42
2.	Kemenesszentpéter vízbázis vízbiztonsági terv			256			-256
	<b>V16. Mihályháza vagyonekeztelt</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>255</b>	<b>0</b>		<b>-229</b>
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	26					26
2.	Mihályháza vízbázis vízbiztonsági terv			255			-255
	<b>V17 Nemesszalók vagyonekeztelt</b>	<b>44</b>	<b>0</b>	<b>408</b>	<b>0</b>		<b>-364</b>
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	44					44
2.	Nemesszalók Fő u.-Rákóczi u. sarok 150-es tolozár felújítás			153			-153
3.	Nemesszalók vízbázis vízbiztonsági terv			255			-255
	<b>V18 Vaszar vagyonekeztelt</b>	<b>31</b>	<b>0</b>	<b>254</b>	<b>0</b>		<b>-223</b>
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	31					31
2.	Vaszar vízbázis vízbiztonsági terv			254			-254
	<b>V19 Takácsi vagyonekeztelt</b>	<b>36</b>	<b>0</b>	<b>254</b>	<b>0</b>		<b>-218</b>
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	36					36
2.	Takácsi vízbázis vízbiztonsági terv			254			-254
	<b>V19 Takácsi rendszerfüggetlen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>392</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-392</b>
3.	Takácsi bekötési vízmérő			22			-22
4.	Takácsi légkompresszor pótlás			370			-370
	<b>V20 Gecse vagyonekeztelt</b>	<b>38</b>	<b>0</b>	<b>255</b>	<b>0</b>		<b>-217</b>
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	38					38
2.	Gecse vízbázis vízbiztonsági terv			255			-255
	<b>IVÓVÍZÁGAZAT ÖSSZESEN</b>	<b>132 249</b>	<b>0</b>	<b>12 498</b>	<b>23 720</b>	<b>71 263</b>	<b>24 768</b>
	<b>SZENNYVÍZ ÁGAZAT</b>						
	<b>SZ01 Pápa agglomeráció vagyonekeztelt</b>	<b>71 249</b>	<b>455</b>	<b>8 139</b>	<b>19 008</b>	<b>68 675</b>	<b>-24 118</b>
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	10 659					10 659
2.	Pápa Város szennyvízesatorna felújítás	60 590					-34 777
2/1.	Pápa, Wesselényi,Klauzál, Képző út szvízrek.tervek			125	1 385		
2/2.	Pápa, Igal u szennyvízrekonstrukció			8 014			
2/3.	Pápa, Ányos P. út szv.rekonstrukció				1 490	5 962	
2/4.	Pápa,Wesselényi út szv.rekonstrukció				15 678	62 713	
3.	Pápa,szv. Telep erdősítés	455			455		0
	<b>SZ01 Pápa agglomeráció rendszerfüggetlen</b>	<b>17 000</b>	<b>0</b>	<b>22 075</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5 075</b>
4.	Pápa, Reptér fagymentesítő szivattyú pótlás			245			-245
5.	Pápa szv. tel.nyersiszap akna (előülepitő) szivattyú pótlás 1 db			391			-391
6.	Pápa szv. tel.nyersiszap akna (előülepitő) szivattyú pótlás 1 db			351			-351
7.	Pápa szv. telep 2sz. átemelő szivattyú pótlás			1 806			-1 806
8.	Pápa átemelő szivattyú felújítás-Mezőlak II.sz. átem. (2 db)			698			1 302
9.	Mezőlak I.sz. átemelő szivattyú pótlás			850			-850
10.	Mezőlak I.sz. átemelő szivattyú pótlás	2 000		828			-828
11.	Malomkert átemelő szivattyú pótlás			338			-338
12.	Malomkert átemelő szivattyú pótlás			353			-353
13.	Pápa szennyvíztisztító telep recirkulációs szivattyú pótlás 1 db	1 000		1 289			-289
14.	Pápa szennyvíztisztító telep II. fuvó pótlás - 1 db	6 000		10 501			-4 501
15.	Pápa szennyvíztisztító telep keverő pótlás	5 000		2 218			2 782
16.	Pápa szennyvíztisztító telep keverő pótlás	0		2 207			-2 207
17.	Pápa szennyvíztisztító telep MEVA rács felújítás	3 000					3 000
	<b>SZ02 Béb agglomeráció vagyonekeztelt</b>	<b>2 550</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>2 550</b>
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	2 550					2 550
	<b>SZ02 Béb agglomeráció rendszerfüggetlen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 406</b>	<b>0</b>		<b>-1 406</b>
2.	Ugod I.sz. végátemelő szivattyú pótlás			533			-533
3.	Adásztevel I.sz. végátemelő szivattyú pótlás			873			-873
	<b>SZ04 Nóráp agglomeráció vagyonekeztelt</b>	<b>1 676</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>1 676</b>
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	1 676					1 676
	<b>SZ04 Nóráp agglomeráció rendszerfüggetlen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>850</b>	<b>0</b>		<b>-850</b>
2.	Pápakovácsi I.sz. végátemelő szivattyú pótlás			850			-850
	<b>SZ05 Kemenesszentpéter vagyonekeztelt</b>	<b>340</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>340</b>
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	340					340
	<b>SZENNYVÍZÁGAZAT MINDÖSSZESEN</b>	<b>92 815</b>	<b>455</b>	<b>32 470</b>	<b>19 008</b>	<b>68 675</b>	<b>-26 883</b>

VÍZ- ÉS SZENNYVÍZÁGAZAT MINDÖSSZESEN		225 064	455	44 968	42 728	139 938	-2 115
MINDÖSSZESEN:		225 519		227 634			
BÉRELT ESZKÖZÖK		GFT	BEFLEN.	TÉNY	BEFLEN.	ÁTHÚZÓDÓ	MARADVÁNY
		TERV	2017.	AKTIVÁLT	2018.		
<b>V18 Vaszar víziközmű</b>		<b>1 050</b>	<b>0</b>	<b>359</b>	<b>0</b>		<b>691</b>
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	100					100
2.	Vaszar vastalanító 1.sz. légkompresszor pótlás	950		359			591
<b>V19 Takácsi víziközmű</b>		<b>538</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>538</b>
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	38					38
2.	Takácsi 1.sz. légkompresszor pótlás	500		0	0		500
<b>V20 Gecse víziközmű</b>		<b>222</b>	<b>0</b>	<b>220</b>	<b>0</b>		<b>2</b>
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	2					2
2.	Gecse vízbázis légkompresszor pótlás	220		220			0
<b>V21 Bakonyalja víziközmű rendszer</b>		<b>2 768</b>	<b>0</b>	<b>2 325</b>	<b>0</b>		<b>443</b>
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	260					260
2.	Bakonyalja kistérségi irányítástechnikai rendszer felújítása II. ütem	2 508		2 325			183
<b>IVÓVÍZÁGAZAT ÖSSZESEN:</b>		<b>4 578</b>	<b>0</b>	<b>2 904</b>	<b>0</b>		<b>1 674</b>
<b>SZ03 Marcalgergelyi-Vinár szennyvíz rendszer</b>							
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	46					46
2.	Marcalgergelyi I.sz. végátemelő szivattyú pótlás	264		250			14
<b>SZENNYVÍZÁGAZAT ÖSSZESEN:</b>		<b>310</b>	<b>0</b>	<b>250</b>	<b>0</b>		<b>60</b>
<b>BÉRELT ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:</b>		<b>4 888</b>	<b>0</b>	<b>3 154</b>	<b>0</b>		<b>1 734</b>

<b>Ü Z L E T I J E L E N T É S 2018.ÉV</b>		<b>Terv</b>	<b>Tény</b>
<b>MÁSODLAGOS TEVÉKENYSÉG</b>			
<b>MŰKÖDTETŐ ESZKÖZÖK</b> <i>Forrás: értékcsökkenés 22.000e Ft</i>		<b>56 000</b>	<b>52 398</b>
<i>Fejlesztési tartalék: 24 000e Ft</i>			
<i>Korábbi évek maradványa: 10 000e Ft</i>			
<b>A. Labor</b>		<b>500</b>	<b>513</b>
1.	Laboratóriumi eszközök	500	513
<b>B. Üzemeltetés gépjárművei</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Szennyvíz szolgáltatás gépjárművei</b>		<b>48 000</b>	<b>49 150</b>
2.	Kombinált csatornamosó gépjármű,MUT IVECO 328-3/5	48 000	49 150
<b>D. Munkagépek</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Raktár</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F. Műhely</b>		<b>1 000</b>	<b>234</b>
3.	Kisgépek vásárlása	1 000	234
<b>G. Központi irányítás</b>		<b>1 500</b>	<b>2 501</b>
4.	Számítástechnikai eszközök	1 500	407
5.	Szoftverek MS Office Home 2 db		115
6.	Adatgyűjtő szoftver ügyfélszolgálat		126
7.	Telefonok,fényképezőgép		329
8.	Poroltók		434
	Berendezések,felszerelések		1 090
<b>H. Tartalék:</b>		<b>5 000</b>	<b>0</b>

Tétel sorszám	A tétel megnevezése	2017.év e Ft	2018.év e Ft
a	b		
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 366 762	1 304 589
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>1 366 762</b>	<b>1 304 589</b>
03.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	13 140	10 279
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>13 140</b>	<b>10 279</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>23 622</b>	<b>64 274</b>
	Ebből: visszaírt értékvesztés	6 635	7 693
05.	Anyagköltség	175 355	181 057
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	227 841	171 491
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	55 594	67 611
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 196	1 791
09.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	81 710	7 055
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>542 696</b>	<b>429 005</b>
10.	Béreköltség	313 721	348 731
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	76 378	72 432
12.	Bérbírlékok	77 237	86 349
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>467 336</b>	<b>507 512</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>166 222</b>	<b>242 463</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>169 965</b>	<b>168 852</b>
	Ebből: értékvesztés	0	36
<b>A.</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>57 305</b>	<b>31 310</b>
13.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		325
14.	Befektetett pü.eszk.kamatok, árf.nyeresége	170	0
15.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	4	5
16.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>174</b>	<b>330</b>
17.	Fizetendő kamatok és kamatjell.ráfordítások		
18.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
19.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>174</b>	<b>330</b>
<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>57 479</b>	<b>31 640</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>19 684</b>	<b>10 373</b>
<b>D.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>37 795</b>	<b>21 267</b>



	<b>Eszközök (aktívák)</b>		
<b>Tétel</b>	<b>A tétel megnevezése</b>	<b>2017.12.31</b>	<b>2018.12.31</b>
<b>sorszám</b>		<b>e Ft</b>	<b>e Ft</b>
<b>A.</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>5 739 085</b>	<b>7 944 801</b>
<b>I.</b>	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>17 610</b>	<b>10 200</b>
1.	Vagyoni értékű jogok	11 840	4 615
2.	Szellemi termékek	5 770	5 585
<b>II.</b>	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>5 721 275</b>	<b>7 934 601</b>
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 418 850	7 389 588
2.	Műszaki berendezések,gépek,járművek	294 128	495 307
3.	Egyéb berendezések felszerelések,járművek	7 842	6 978
4.	Beruházások,felújítások	455	42 728
5.	Beruházásra adott előleg	0	0
<b>III.</b>	<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>200</b>	<b>0</b>
1.	Egyéb tartós részesedés	200	0
2.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
<b>B.</b>	<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>647 725</b>	<b>698 336</b>
<b>I.</b>	<b>KÉSZLETEK</b>	<b>33 619</b>	<b>34 449</b>
1.	Anyagok	33 619	33 708
2.	Áruk	0	741
3.	Készletekre adott előlegek	0	0
<b>II.</b>	<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>254 024</b>	<b>187 465</b>
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	242 206	173 943
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
3.	Egyéb követelések	11 818	13 522
<b>III.</b>	<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>244 260</b>	<b>350 880</b>
1.	Visszavásárolt saját részvény	93 380	0
2.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapí	150 880	350 880
<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>115 822</b>	<b>125 542</b>
1.	Pénztár,cskekkek	662	567
2.	Bankbetétek	115 160	124 975
<b>C.</b>	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>7 339</b>	<b>7 872</b>
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 035	7 144
2.	Költségek,ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	304	728
	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>6 394 149</b>	<b>8 651 009</b>

Statisztikai szj:  
11338110360011419

Éves beszámoló mérlege  
"A" változat

Cégjegyzsz:

19-10-500132

Vállalkozás neve:

Pápai Víz-és C satornamú ZRt

Források (passzívák)			
Tétel	A tétel megnevezése	2017.12.31	2018.12.31
sorszám		e Ft	e Ft
a	b		
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>623 882</b>	<b>551 769</b>
I.	Jegyzett tőke	179 500	122 000
II.	Jegyzett,de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	0	0
IV.	Eredménytartalék	238 793	201 172
V.	Lekötött tartalék	167 794	207 330
VI.	Adózott eredmény	37 795	21 267
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>15 167</b>	<b>7 682</b>
I.	Céltartalékok a várható kötelezettségekre		
II.	Céltartalékok a jövőbeni költségekre	15 167	7 682
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>5 631 960</b>	<b>7 828 824</b>
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	<b>5 476 543</b>	<b>7 621 917</b>
1.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	5 476 543	7 621 917
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	<b>155 417</b>	<b>206 907</b>
1.	Rövid lejáratú hitelek	0	0
2.	Vevőtől kapott előlegek	0	0
3.	Kötelezettségek áruszállításból,szolgáltatásból(szállít	55 798	121 001
4.	Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással s	0	0
5.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	99 619	85 906
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>123 140</b>	<b>262 734</b>
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 788	2 717
2.	Költségek,ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	897	1 704
3.	Halasztott bevételek	120 455	258 313
	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>6 394 149</b>	<b>8 651 009</b>

Kelt:Pápa,2019.május 14.

P.H.

.....  
dr. Lukács Endre  
vezérigazgató

Tétel sorszám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	2018.év összesen
a	b				
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	674 014	566 794	63 781	1 304 589
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>674 014</b>	<b>566 794</b>	<b>63 781</b>	<b>1 304 589</b>
03.	Saját előállt eszközök aktivált értéke	8 702	1 577		10 279
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>8 702</b>	<b>1 577</b>	<b>0</b>	<b>10 279</b>
	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>9 052</b>	<b>49 058</b>	<b>6 164</b>	<b>64 274</b>
	Ebből: visszaírt értékvesztés	4 158	3 497	38	7 693
05.	Anyagköltség	77 252	97 820	5 985	181 057
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	63 260	105 161	3 070	171 491
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	47 676	19 546	389	67 611
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	1 791	1 791
09.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	0	0	7 055	7 055
	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>188 188</b>	<b>222 527</b>	<b>18 290</b>	<b>429 005</b>
10.	Béreköltség	179 496	152 516	16 719	348 731
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	37 101	32 010	3 321	72 432
12.	Bérfelrakások	44 457	37 779	4 113	86 349
	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>261 054</b>	<b>222 305</b>	<b>24 153</b>	<b>507 512</b>
	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>54 650</b>	<b>186 458</b>	<b>1 355</b>	<b>242 463</b>
	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>80 682</b>	<b>79 364</b>	<b>8 806</b>	<b>168 852</b>
	Ebből: értékvesztés	0	0	36	36
	<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>107 194</b>	<b>-93 225</b>	<b>17 341</b>	<b>31 310</b>
13.	Kapott járó osztalék, részesedés	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	325	325
15.	Befektetett pü.eszk.kamatok, árf.nyeresége	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	5	5
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0
	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>330</b>	<b>330</b>
18.	Részesedésekből szárm. Ráf.veszteségek	0	0	0	0
19.	Bef. Püi.eszk.szám.ráf.veszt.	0	0	0	0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjell.ráfordítások	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztés	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0
	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>330</b>	<b>330</b>
	<b>C. Adózás előtti eredmény</b>	<b>107 194</b>	<b>-93 225</b>	<b>17 671</b>	<b>31 640</b>
	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>8 906</b>	<b>0</b>	<b>1 467</b>	<b>10 373</b>
	<b>D. Adózott eredmény</b>	<b>98 288</b>	<b>-93 225</b>	<b>16 204</b>	<b>21 267</b>

Tétel sorszám	A tétel megnevezése e Ft	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	2018.év összesen
a	b	c	d	e	f=c+d+e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	674 014	566 794	63 781	1 304 589
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>674 014</b>	<b>566 794</b>	<b>63 781</b>	<b>1 304 589</b>
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	312 505	492 328	25 022	829 855
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	1 791	1 791
05.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	0	0	7 055	7 055
<b>II.</b>	<b>Értékesítés közvetlen költségei</b>	<b>312 505</b>	<b>492 328</b>	<b>33 868</b>	<b>838 701</b>
<b>III.</b>	<b>Értékesítés bruttó eredménye (I.-II.)</b>	<b>361 509</b>	<b>74 466</b>	<b>29 913</b>	<b>465 888</b>
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	78 912	49 488	41	128 441
07.	Igazgatási költségek	96 573	81 841	9 208	187 622
08.	Egyéb általános költségek	7 200	6 056	681	13 937
<b>IV.</b>	<b>Értékesítés közvetett költségei</b>	<b>182 685</b>	<b>137 385</b>	<b>9 930</b>	<b>330 000</b>
<b>V.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>9 052</b>	<b>49 058</b>	<b>6 164</b>	<b>64 274</b>
	Ebből: visszaírt értékvesztés	4 158	3 497	38	7 693
<b>VI.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>80 682</b>	<b>79 364</b>	<b>8 806</b>	<b>168 852</b>
	Ebből: értékvesztés	0	0	36	36
<b>A.</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>107 194</b>	<b>-93 225</b>	<b>17 341</b>	<b>31 310</b>
13.	Kapott járó osztalék, részesedés	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	325	325
15.	Befektetett pü.eszk.kamatok, árf.nyeresége	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	5	5
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>330</b>	<b>330</b>
18.	Részesedésekből szárm. Ráf.veszteségek	0	0	0	0
19.	Bef. Püi.eszk.szárm.ráf.veszt.	0	0	0	0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjell.ráfordítások	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>330</b>	<b>330</b>
<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>107 194</b>	<b>-93 225</b>	<b>17 671</b>	<b>31 640</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>8 906</b>	<b>0</b>	<b>1 467</b>	<b>10 373</b>
<b>D.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>98 288</b>	<b>-93 225</b>	<b>16 204</b>	<b>21 267</b>

Statiszt.j  
11338110360011419  
Céj.sz.:  
19-10-500132  
Vállalkozás neve:  
Pápai Víz-és Csatornamű ZRt

Éves beszámoló mérlege  
"A" változat  
Tevékenységek szerinti bontásban

Eszközök (aktívák)					
Tétel	A tétel megnevezése	Ivóvíz	Szennyvíz	Másodlagos	2018.12.31
sorszám		ágazat	ágazat	tevékenység	e Ft
<b>A.</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>1 685 739</b>	<b>6 254 785</b>	<b>4 277</b>	<b>7 944 801</b>
<b>I.</b>	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>6 339</b>	<b>3 682</b>	<b>179</b>	<b>10 200</b>
1.	Vagyoni értékű jogok	2 235	2 206	174	4 615
2.	Szellemi termékek	4 104	1 476	5	5 585
<b>II.</b>	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>1 679 400</b>	<b>6 251 103</b>	<b>4 098</b>	<b>7 934 601</b>
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű j.	1 621 131	5 766 228	2 229	7 389 588
2.	Műszaki berendezések,gépek,járművek	30 944	462 835	1 528	495 307
3.	Egyéb berendezések felszerelések,járművek	3 605	3 032	341	6 978
4.	Beruházások,felújítások	23 720	19 008	0	42 728
5.	Beruházásra adott előleg	0	0	0	0
<b>III.</b>	<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0
2.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>367 012</b>	<b>298 543</b>	<b>32 781</b>	<b>698 336</b>
<b>I.</b>	<b>KÉSZLETEK</b>	<b>27 899</b>	<b>5 192</b>	<b>1 358</b>	<b>34 449</b>
1.	Anyagok	27 899	5 192	617	33 708
2.	Áruk	0	0	741	741
3.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
<b>II.</b>	<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>92 993</b>	<b>86 346</b>	<b>8 126</b>	<b>187 465</b>
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	85 926	80 403	7 614	173 943
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
3.	Egyéb követelések	7 067	5 943	512	13 522
<b>III.</b>	<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>181 265</b>	<b>152 457</b>	<b>17 158</b>	<b>350 880</b>
2.	Visszavásárolt saját részvény	0	0	0	0
1.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő ért.	181 265	152 457	17 158	350 880
<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>64 855</b>	<b>54 548</b>	<b>6 139</b>	<b>125 542</b>
1.	Pénztár,csekkek	293	246	28	567
2.	Bankbetétek	64 562	54 302	6 111	124 975
<b>C.</b>	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>1 279</b>	<b>2 641</b>	<b>3 952</b>	<b>7 872</b>
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	903	2 326	3 915	7 144
2.	Költségek,ráfordítások aktív időbeli elhatárolás	376	315	37	728
	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>2 054 030</b>	<b>6 555 969</b>	<b>41 010</b>	<b>8 651 009</b>

Statisztikai szj:  
11338110360011419

Cégjegyzsz:

19-10-500132

Vállalkozás neve:

Pápai Víz-és Csatornamű ZRt

Éves beszámoló mérlege  
"A" változat  
Tevékenységek szerinti bontásban

Források (passzívák)					
Tétel	A tétel megnevezése	Ivóvíz	Szennyvíz	Másodlagos	2018.12.31
sorszám		ágazat	ágazat	tevékenység	e Ft
a	b				
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>499 161</b>	<b>-29 753</b>	<b>82 361</b>	<b>551 769</b>
I.	Jegyzett tőke	66 270	55 730	0	122 000
II.	Jegyzett,de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0
III.	Tőketartalék	0	0	0	0
IV.	Eredménytartalék	293 904	-158 889	66 157	201 172
V.	Lekötött tartalék	40 699	166 631	0	207 330
VI.	Adózott eredmény	98 288	-93 225	16 204	21 267
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>7 682</b>	<b>0</b>	<b>7 682</b>
I.	Céltartalékok a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
II.	Céltartalékok jövőbeni költségekre	0	7 682	0	7 682
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>1 604 667</b>	<b>6 214 349</b>	<b>9 808</b>	<b>7 828 824</b>
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	<b>1 496 208</b>	<b>6 125 709</b>	<b>0</b>	<b>7 621 917</b>
1.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 496 208	6 125 709	0	7 621 917
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	<b>108 459</b>	<b>88 640</b>	<b>9 808</b>	<b>206 907</b>
1.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
2.	Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	0
3.	Kötelezettségek áruszállításból,szolgáltatásból	62 509	52 575	5 917	121 001
4.	Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0
5.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	45 950	36 065	3 891	85 906
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>8 659</b>	<b>247 591</b>	<b>6 484</b>	<b>262 734</b>
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	40	296	2 381	2 717
2.	Költségek,ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2	0	1 702	1 704
3.	Halasztott bevételek	8 617	247 295	2 401	258 313
	Szétválasztási különbözet	-58 457	116 100	-57 643	0
	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>2 054 030</b>	<b>6 555 969</b>	<b>41 010</b>	<b>8 651 009</b>

.....  
dr. Lukács Endre  
vezérigazgató

Kelt:Pápa,2019.május 14.

P.H.

## Kiegészítő melléklet 2018. év

### 1. ÁLTALÁNOS JELLEMZŐK

#### 1.1. CÉGADATOK

A Pápai Vízmű zártkörű részvénytársasági formában működik.

Tulajdonosai: Pápa Város Önkormányzata

Pápa környéki községek Önkormányzatai - 40 település

A Pápai Vízmű ZRt. - továbbiakban Társaság, 1996. január 1-én alakult a Veszprém Megyei Víz-és Csatornamű Rt. szétválásával.

A társaság alaptevékenysége önkormányzati közfeladatra irányul. Ellátja az ivóvíz szolgáltatást Pápa és a községi önkormányzatok területén, valamint Pápán és 23 községben a szennyvízelvezetést és tisztítást is.

Kiegészítő, másodlagos tevékenységei közé tartoznak a vezeték hálózat építési munkák, műszaki ellenőrzési tevékenység, laborvizsgálatok, egyéb alaptevékenységhez kapcsolódó szolgáltatások.

A megalakulástól 2018.09.19-ig az alapítói vagyon: 179.500 e Ft volt. A 9/2018.(05.30.) számú közgyűlési határozat döntött az alaptőke leszállításáról, így az alaptőke értéke 122 000 e Ft-ra változott a 2018.évben.

#### 1.2. CÉGJELLEMZŐK

Az éves beszámoló aláírására a ZRt. vezérigazgatója jogosult:

dr. Lukács Endre, Pápa, Aradi u. 9.

Igazgatóság tagjai: 3 fő

Felügyelő bizottság tagjai: 3 fő

Könyvvizsgálatért felelős: Olma Frigyes

Azonosító szám: 000718

Signator Audit Kft, Veszprém

A beszámoló összeállításáért felelős:

Mérlegképes könyvelő: Hollenczer Ferencné

Regisztrációs szám: 133751

#### A vállalkozás tulajdonosi szerkezete:

A Pápai Vízmű ZRt. jelentős befolyással rendelkező tulajdonosa:

Pápa Város Önkormányzata, Pápa, Fő u. 12.

Szavazati jog aránya: 73,61 %

Pápa környéki községi Önkormányzatok

Szavazati jog arány: 26,39 %

#### 1.3 MŰKÖDÉSI RENDSZER

A társaság alapítóinak a jegyzett tőkéből való részesedését a Társaság Részvénykönyve tartalmazza. A működés a Társasági Szerződésben rögzítettek szerint történik. A belső irányítás rendszere kialakult, gyakorlata tervszerű keretek között valósul meg. A számviteli nyilvántartások, az

analitikák a főkönyvi elszámolásokkal összehangoltak. A napi forgalom rögzítése számítógépes programrendszerrel történik. A tervezési rendszer éves, a gazdálkodási körülményeket a vezetés operatíván szabályozza. A fejlesztések a szolgáltatás mellett jelentős feladatot képviselnek, melynek alapja a Gördülő Fejlesztési Terv.

A pénzgazdálkodást a külső körülményekre tekintettel kiemelten kezeli a ZRt.

#### 1.4. SZÁMVITELI RENDSZER

Üzleti év: 2018. január 01 - 2018. december 31.

A kötelező beszámolás formája: éves beszámoló

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitel

A mérleg fordulónapja minden év december 31-e. A mérlegzárás időpontja a mérleg fordulónapját követő év februárjának utolsó napja, február 28-a illetve 29-e.

A mérleg „A” típusú.

Az eredmény kimutatás „A” változat szerinti, összköltség eljárással készül. A felmerült költségek, önelszámoló egység, költséghely, költségviselőre is elszámolásra kerülnek. Ez a fajta költségelszámolás információt ad ágazati bontásban a társaság gazdálkodási tevékenységéről a számviteli szétválasztásnak megfelelően.

A 2013-as év volt az első, amikor alkalmazni kellett a számviteli szétválasztást, melynek szabályairól a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. §-a, valamint a víziközmű- szolgáltatásról szóló 58/2013. (II.27.) kormányrendelet 91-94. §-a rendelkezett.

*„A számviteli szétválasztás alapján engedélyköteles és másodlagos tevékenységről beszélünk:*

*Víziközmű-szolgáltatás (engedélyköteles tevékenységek): a közműves ivóvízellátás az ahhoz kapcsolódó tűzi víz biztosítással, valamint a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás, mely tevékenységek által megnyilvánuló szolgáltatások közül az egyiket, vagy mindkettőt a víziközmű-szolgáltató a felhasználó részére közüzemi jogviszony keretében nyújtja.*

*A számviteli szétválasztás szempontjából víziközmű-szolgáltatásként kezelendő továbbá – a kimutatásokban elkülönített módon feltüntetve, megfelelő alábontással – a víziközmű szolgáltatók egymás közötti kapcsolódó szolgáltatása (ivóvíz-átadás, szennyvíz-átvétel), valamint a víziközmű beruházáshoz kapcsolódó aktivált saját teljesítmények értéke is.*

*Másodlagos tevékenység: a számviteli szétválasztás szempontjából a másodlagos tevékenységek közé sorolandó a víziközmű-szolgáltató víziközmű-szolgáltatás körébe nem tartozó összes tevékenysége.*

2018. évtől a MEKH VK 1/2016.számú ajánlása alapján az engedélyes tevékenység elkülönült részei a Különdíjas szolgáltatások. A vízi közmű rendszer üzemeltetés körébe tartoznak, bevételeit és költségeit a megfelelő szolgáltatási ágazati tevékenységnél kell figyelembe venni. Ezek a következők:

1.Külön díj felszámítása nélkül biztosítandó szolgáltatások, fedezetük a szolgáltatási víz- és csatorna díjakban képződik meg.

(szerződéses jogviszonyhoz kapcsolódó dokumentumok, igazolások kiadása, 30 naptári napon belüli felhasználó változás átvezetése, az ehhez kapcsolódó bekötési mérőhely ellenőrzése a felhasználó kérésére, igazolás használatbavételi engedély kérelem beadásához, számlamásolat kiadása első alkalommal, részletfizetéshez kapcsolódó ügyintézés, megalapozott panasz esetén rendkívüli ellenőrző olvasás)

2.Térítés ellenében végzett szolgáltatások, fedezetük a megállapított díj.

(csatornarakötés ellenőrzése, kiszállási díj, mellékvízmérők szakszerűségi vizsgálata (plombálás), bekötési mérőhely ellenőrzése a felhasználó kérésére, leolvasás a felhasználó megrendelésére, víziközmű szolgáltatás szüneteltetése, megszüntetése illetve a szüneteltetés megszüntetése a felhasználó megrendelésére, számlamásolat, igazolás kiadása, felhasználó változás átvezetése)



3. Szerződészegés esetén külön díj ellenében kizárólagosan végzett szolgáltatások. (kiszállási díj, víziközmű szolgáltatás korlátozása, felfüggesztése illetve ezek megszüntetése, rendkívüli ellenőrző leolvasás, rendkívüli vízmérőcsere, fizetési felszólítás kiállítása, kiküldése tértivevénnyel, fizetési meghagyás vagy végrehajtás ügyviteli díja)

A társaság a 2018.évi mérlegét tevékenységenkénti bontásban is elkészítette, az eredmény kimutatását összköltségeljárással és forgalmi költség eljárással is megállapította.

### **Számviteli politika fő vonásai**

A számviteli politika célja olyan értékelési módok és eljárások kialakítása, amely a vállalkozás tevékenységi körének leginkább megfelel. 2013. január 1-ével módosításra került a fenti törvénynek megfelelően.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal ajánlásait, valamint a Számviteli törvény évenkénti változásait a társaság a Számviteli politikájában átvezeti, alkalmazza.

### **A társaságnál alkalmazott értékelési eljárások**

#### **Immateriális javak**

Az immateriális javak értékelése tényleges számla szerinti áron, valamint számlát helyettesítő okmányon szereplő értékkel történik.

#### **Tárgyi eszköz értékelés**

Szállítótól vásárolt tárgyi eszköz értékelése:

- A szállító által számlázott érték, ha a beszerzett tárgyi eszköz aktiválásakor egyéb közvetlen költség (szerelés stb.) nem merül fel.
- Idegen kivitelezés esetén a kivitelező által számlázott érték
- Vegyes kivitelezéskor: külső beruházó által elvégzett munka számlázott értéke, valamint saját vállalkozásban elvégzett beruházási tevékenység közvetlen költsége (anyag, bér, szociális hozzájárulási adó, szakképzési hozzájárulás, közvetlen gépköltség)
- Saját rezsiz beruházás esetén a közvetlen költsége (anyag, bér, szociális hozzájárulási adó, szakképzési hozzájárulás, közvetlen gépköltség)
- a vagyonnekelt eszközök állományba vétele a vagyonnekeltő által átadott értéken

#### **Amortizáció elszámolása**

A 100.000.- Ft érték alatti immateriális javakat és szellemi termékeket a társaság a használatba vételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként.

A társaság az immateriális javaknál maradványértékkel nem számol, a szellemi termékek használati idejét 3 évben, a vagyoni értékű jogokét 6 évben határozza meg, az értékcsökkenési leírást negyedévenként számolja el.

A tárgyi eszközök leírásánál a lineáris leírási módot választotta.

2018. január 1-től, az 1996. évi LXXXI. törvény a társasági adóról és osztalékadóról 2. számú melléklete alapján a Zrt. az alábbi leírási kulcsokat alkalmazza:

A TAO törvény II. Építmények főcsoport Egyéb, minden más vezeték 3 %-os leírási kulcs alá sorolt eszközökből kiemelésre kerültek a vízi-közmű vezetékek, melyeknek leírási kulcsa a 3 %-ról 2 %-ra csökkent. A gépek, berendezések közül azok, amelyek a vízi-közmű alkotórészét képezik és nem rendszer független eszközök, 7 %-os leírási kulcs alá kerülnek, a 14,5 % leírás helyett. A Számviteli politika a fentieknek megfelelően módosításra került.

A kis értékű - 100 e Ft beszerzési érték alatti - tárgyi eszközök költségkénti elszámolásánál egyösszegű értékcsökkenési leírást választott.

Az ingatlanoknál és az ingatlanhoz kapcsolódó vagyonekeltő jogoknál, az egyéb berendezéseknél, felszereléseknél maradványértékkel nem számolt, mivel a rendeltetésszerű használatbavételkor

rendelkezésre álló információk alapján a hasznos élettartam végén a maradványértéket nem minősíti jelentősnek.

A műszaki berendezéseknél és gépeknél a maradványérték összegének meghatározása az üzembe helyezés időpontjában meghatározott indok alapján történik.

A vagyonekelt eszközök amortizációjáról a társaság tájékoztatja az érintett tulajdonosokat.

#### Értékpapírok értékelése:

Könyv szerinti érték – értékvesztés + értékvesztés visszaírás

#### Vásárolt készletek:

A készleteket a főkönyvben értékkel, az analitikában mennyiségben és értékben, a raktárban mennyiségben tartja nyilván.

Mérlegérték: könyv szerinti érték (bekerülési érték) – értékvesztés + értékvesztés visszaírás

#### Követelések értékelése:

Bekerülési érték – kiegyenlítés – értékvesztés + visszaírás = Könyv szerinti érték

A társaság a felszámolási eljárás alá került vevőköveteléseire egyedi minősítés alapján 100 %-os értékvesztést számol el.

#### Kötelezettségek értékelése:

Könyv szerinti érték – értékvesztés + értékvesztés visszaírás

#### Céltartalékok értékelése:

A várható kötelezettségekre (végkielégítés, korengedményes nyugdíj) céltartalékot képez.

Céltartalékot képezhet a várható, időszakosan ismétlődő nagyjavítások, fenntartások és környezetvédelemmel kapcsolatos költségeire is, ha a társaság adózás előtti eredménye ezt lehetővé teszi.

## 2. VAGYONI HELYZET BEMUTATÁSA

Megnevezés	2017.12.31. e Ft	2018.12.31. e Ft	Vagyonszerkezet megoszlása	
			nyitó	% záró
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>5.739.085</b>	<b>7.944.801</b>	<b>89,8</b>	<b>91,8</b>
- immateriális javak	17.610	10.200	0,3	0,1
- tárgyi eszközök	5.721.275	7.934.601	89,5	91,7
- befektetett pénzügyi eszközök	200	0	0,0	0
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>647.725</b>	<b>698.336</b>	<b>10,1</b>	<b>8,1</b>
- készletek	33.619	34.449	0,5	0,4
- vevők	242.206	173.943	3,8	2,0
- egyéb követelések	11.818	13.522	0,2	0,1
- értékpapírok	244.260	350.880	3,8	4,1
- pénzeszközök	115.822	125.542	1,8	1,5
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>7.339</b>	<b>7.872</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>6.394.149</b>	<b>8.651.009</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>623.882</b>	<b>551.769</b>	<b>9,8</b>	<b>6,4</b>
- jegyzett tőke	179.500	122.000	2,9	1,4
- tőketartalék	0	0	0	0

- eredménytartalék	238.793	201.172	3,7	2,3
- lekötött tartalék	167.794	207.330	2,6	2,4
- adózott eredmény	37.795	21.267	0,6	0,3
<b>E.Céltartalékok</b>	<b>15.167</b>	<b>7.682</b>	<b>0,2</b>	<b>0,1</b>
-Céltartalékok a várható köt.	0	0	0	0
-Céltartalékok a jövőbeni költs.	15.167	7.682	0,2	0,1
<b>F.Kötelezettségek</b>	<b>5.631.960</b>	<b>7.828.824</b>	<b>88,1</b>	<b>90,5</b>
II.Hosszúlejáratú köt.	5.476.543	7.621.917	85,7	88,1
III.Rövidlejáratú kötelezettség	155.417	206.907	2,4	2,4
- rövidlejáratú hitel	0	0	0,0	0
- .vevőtől kapott előleg	0	0	0,0	0
- szállítói kötelezettség	55.798	121.001	0,9	1,4
- egyéb rövidlejáratú köt.	99.619	85.906	1,5	1,0
<b>G.Passzív időb.elhatárolások</b>	<b>123.140</b>	<b>262.734</b>	<b>1,9</b>	<b>3,0</b>
<b>Források összesen</b>	<b>6.394.149</b>	<b>8.651.009</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

2018. évi mérleg főösszege a bázishoz képest 2.256.860 e Ft-tal növekedett. A mérlegfőösszeg növekedését az alábbi mérlegfőcsoportok változása okozta:

A befektetett eszközök állománya 2.205.716 e Ft-tal nőtt, a forgóeszközök 50.611 e Ft-tal, az aktív időbeli elhatárolások összege pedig 533 e Ft-tal szintén növekedett az előző évhez képest.

Vagyonkezelt eszközök változása bruttó értéken (csak a vagyonkezelésből történő változást mutatja):

	2018.01.01.Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Értékcsökkenés + / -	2018.12.31.Záró
Ivóvízszolgáltatás	1.493 984	2 224	0	0	1 496 208
Szennyvízszolgáltatás	3 982 559	2 143 150	0	0	6 125 709
Összesen:	5 476 543	2 145 374	0	0	7 621 917

A vagyonkezelt eszközökből a Vagyoni ért. jogok értéke 2 415 e Ft ingatlanok értéke 7 589 248 e Ft, a műszaki gépek berendezések értéke 30 254 e Ft. A növekedés egyik oka, hogy Takácsi Önkormányzata a bérelt eszközöket vagyonkezelésbe illetve a társaság tulajdonába adta, a bérleti szerződés pedig megszűnt. A üzleti évben történő nagyobb mértékű növekedést a Béb Agglomeráció közműves szennyvízelvezetés és tisztítás, Nóráp Agglomeráció közműves szennyvízelvezetés és tisztítás, Kemenesszentpéter szennyvízelvezetés és tisztítás eszközei vagyonértékelés után vagyonkezelésbe kerültek, a bérleti szerződés pedig 2018.01.01-el megszűnt. Ezek az eszközök többségében a szennyvíztisztító telep és szennyvízhálózat eszközei (csatornavezetékek, átemelők, szennyvíz építmények, valamint vagyoni értékű jogok, erősáramú berendezések)

A befektetett eszközök állományváltozásának okai:

Az immateriális javakon belül a vagyoni értékű jogok bruttó értéke 728 e Ft-tal nőtt. A szellemi termékek bruttó értéke 1 784 e Ft-tal szintén nőtt.

Az immateriális javak tárgy évi értékcsökkenése 9 922 e Ft.

A tárgyi eszközök állománya nettó 2 213 326 e Ft-tal növekedett, amely az alábbi változások következménye:

e Ft

-eszköz aktiválás	+95 341
-térítés nélkül átvett eszközök	+172 161
-vagyonkezelésbe vett eszközök	+2 145 373

-vagyonkezelt eszköz csökkenés	-0
-vagyonkezelt eszköz (önk. által átadott écs)	-0
-vagyonkezelt eszökhöz kapcsolódó écs (kötelezettség)	+0
-tárgyi eszköz selejtezés (nettó)	-7 309
-tárgyi eszköz értékesítés (nettó)	-1 973
-elszámolt értékcsökkenés	-232 541
-befejezetlen beruházás változás	+42 274
-beruházásra adott előleg változása	0

A befektetett pénzügyi eszközök az alábbiak szerint változtak:

Az Ipari Park Kft-ben lévő 200 e Ft részesedés értékesítésre került, melyet Pápa Város Önkormányzata vásárolt meg 525 e Ft-ért. A Pápai Hús 1913.Kft-ben lévő 68 000 e Ft részesedésre 3 éven keresztül 68 000 e Ft értékvesztés került elszámolásra. Az előző üzleti évben 0 mérlegértéken tartottuk nyilván a főkönyvben. A felszámolás 2018.évben vált jogerőssé így a részesedés és az elszámolt értékvesztés kivezetésre kerülhetett.

A befektetett pénzügyi eszközök mérlegértéke 0 Ft.

A forgóeszközök állományváltozásai:

- A készletek fordulónapi záró értéke 830 e Ft-tal növekedtek.
- a vevő követelések könyv szerinti értéke 68 263 e Ft-tal csökkent, míg az egyéb követelések 1 704 e Ft-tal nőttek.
- a visszavásárolt saját részvény bevonásra került, ezzel együtt megtörtént az alaptőke leszállítása is. A szabad pénzeszközökön a társaság pénzügyi befektetési jegyeket vásárolt, így a forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír állománya is nőtt 200 000 e Ft-tal.
- a pénzeszközök 9 720 e Ft-tal növekedtek.
- az aktív időbeli elhatárolások 533 e Ft-tal nőttek.

Forrásokon belüli állományváltozások:

- a saját tőke állománya a 72 113 e Ft-tal csökkent. Okai:a 2018.évi adózott eredménnyel 21 267 e Ft-tal növekedett, míg a jegyzett tőke leszállítással névértéken 57500 e Ft-tal és a névértéken felüli összeggel 35 880 e Ft-tal csökkent. A társaság a 2014.évben költségekre képzett 15.167 e Ft céltartalékból 7 485 e Ft feloldásra került. A Céltartalékok mérlegértéke 7 682 e Ft, melyet a következő üzleti évben használ fel a társaság.
- a kötelezettségek összességében a bázishoz képest 2 196 864 e Ft-tal növekedtek. A hosszú lejáratú önkormányzati vagyonkezeléshez kapcsolódó kötelezettség 2 145 374 e Ft-tal növekedett, a rövidlejáratú kötelezettségek 51 490 e Ft-tal szintén növekedtek. A rövidlejáratú kötelezettségek közül az áruszállításból és szolgáltatásból származó kötelezettségek 65 203 e Ft-tal növekedtek, míg az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek (adók, vevőkkel szembeni kötelezettségek) 13 713 e Ft-tal csökkentek. A fordulónapon a Társaságnak nem volt folyószámla hiteltartozása.
- A passzív időbeli elhatárolások 139 594 e Ft-tal nőtt, melynek legfőbb oka a térítés nélkül átvett rendszer független eszközök halasztott bevételeként történő elszámolása.

### 3. INDOKLÁSOK AZ EGYES MÉRLEGTÉTELEKHEZ

#### 3.1. Vagyoni helyzet elemzése

A tartósan befektetett eszközök aránya - amely magába foglalja az immateriális javak, tárgyi eszközök értékét - az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	A mutató tartalma	2017.év		2018.év		Változás %
		e Ft	%	e Ft	%	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	5 739 085		7 944 801		
	Eszközök összesen x 100	6 394 149	<b>89,8</b>	8 651 009	<b>91,8</b>	<b>2,0</b>
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	623 882		551 769		
	Befektetett eszközök x 100	5 739 085	<b>10,9</b>	7 944 801	<b>6,9</b>	<b>-4,0</b>

A befektetett eszközök aránya 2 %-kal nőtt a bázisévhez viszonyítva, a saját tőke a befektetett eszközök 6,9 % - ára nyújt fedezetet.

#### 3.2 Immateriális javak és tárgyi eszközök, befektetett pénzügyi eszközök elemzése

Megnevezés	A mutató tartalma	2017.év		2018.év		Változás %
		e Ft	%	e Ft	%	
Immateriális javak részaránya	Immateriális javak	17 610		10 200		
	Befektetett eszközök x 100	5 739 085	<b>0,3</b>	7 944 801	<b>0,1</b>	<b>-0,2</b>
Elhasználódás foka	Immat. javak nettó	17 610		10 200		
	Immat. javak bruttó x 100	63 913	<b>27,6</b>	66 423	<b>15,4</b>	<b>-12,2</b>
Immateriális javak aránya	Immateriális javak	17 610		10 200		
	Eszközök összesen x 100	6 394 149	<b>0,3</b>	8 651 009	<b>0,1</b>	<b>-0,2</b>
Tárgyi eszközök részaránya	Tárgyi eszközök	5 721 275		7 934 601		
	Befektetett eszközök x 100	5 739 085	<b>99,7</b>	7 944 801	<b>99,9</b>	<b>0,2</b>
Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök	5 721 275		7 934 601		
	Eszközök összesen x 100	6 394 149	<b>89,5</b>	8 651 009	<b>91,7</b>	<b>2,2</b>
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	623 882		551 769		
	Tárgyi eszközök x 100	5 721 275	<b>10,9</b>	7 934 601	<b>7,0</b>	<b>-3,9</b>
Tárgyi eszközök elhasználódás foka	Tárgyi eszköz nettó	5 721 275		7 934 601		
	Tárgyi eszközök bruttó x 100	6 607 152	<b>86,6</b>	9 009 435	<b>88,1</b>	<b>1,5</b>
Tárgyi eszközök megújítási mértéke	Tárgyévi beruházások aktív	104 437		95 341		
	Tárgyi eszk.záró bruttó x 100	6 607 152	<b>1,6</b>	9 009 435	<b>1,1</b>	<b>-0,5</b>

A társaság a tárgyévben 95 341 e Ft értékben aktivált tárgyi eszközöket. A tárgyi eszközök fedezettsége 3,9 %-kal csökkent, a saját tőke az eszközök 7 %-ára nyújt fedezetet.

Megnevezés	A mutató tartalma	2017.év		2018.év		Változás %
		e Ft	%	e Ft	%	
Befektetett pénzügyi eszközök aránya	Befekt. pénzügyi eszközök	200		0		
	Eszközök összesen x 100	6 394 149	<b>0,00</b>	8 651 009	<b>0,00</b>	<b>0</b>

A befektetett pénzügyi eszközök aránya mutató nem értelmezhető, mivel a befektetett pénzügyi eszközök kivételre kerültek.



A 2018. évi vevőkövetelés értékvesztés nélkül 2019. február 28-ig az alábbiak szerint alakult.

Vízszolgáltatás vevőállománya értékvesztés nélkül: 182 903 e Ft

Egyéb vevők állománya értékvesztés nélkül: 7 656 e Ft

**Vevők összesen: 190 559 e Ft**

A társaság számláján jóváírásra került 2019. év február 28-ig 153 619 e Ft.

Víz- és csatornadíj követelés 36 828 e Ft

Egyéb vevő követelés 112 e Ft

**Vevőkövetelés összesen: 36 940 e Ft**

A 36 828 e Ft víz - és csatornadíj követelésből 13 979 e Ft 90 napon belüli követelés, egyéb vevők követéseiből a 90 napon belüli kintlévőség 55 e Ft.

A február 28-i víz- és csatornadíj követelés 98 %-a lakossági tartozásokból, 2 %-a gazdálkodó, egyéni vállalkozó, tartozásából áll. Társaságunk a felszámolás alatti vállalkozásokra 100% értékvesztést számol el.

Megnevezés	Értékvesztés	2017.év e Ft	2018.év e Ft	Értékvesztés különbözlet
Vízdíjvevők	Csoportos értékelés	23 987	16 574	<b>-7 413</b>
Vízdíjvevők	Egyedi minősítés 100 %-os	242		<b>- 242</b> <i>kivezetésre került</i>
<b>Vízdíjvevők össz.</b>		<b>24 229</b>	<b>16 574</b>	<b>-7 655</b>
Egyéb vevők	Csoportos értékelés	6	42	36
Egyéb vevők	Egyedi minősítés 100 %-os			
<b>Egyéb vevők össz.</b>		<b>6</b>	<b>42</b>	<b>36</b>
<b>Vevők összesen</b>		<b>24 235</b>	<b>16 616</b>	<b>-7 619</b>

A vízdíj vevők értékvesztés különbözete 7 655 e Ft, amely értékvesztés visszairásra került az Egyéb bevételek közé, míg az egyéb vevők értékvesztésének különbözete az egyéb ráfordítások között került elszámolásra 36 e Ft-tal.

Egyéb követelések közé kerültek át a szállítói kötelezettségek közül azok, amelyeknek tartozik egyenlege van.

### Egyéb követelés

A mérlegben szereplő egyéb követelések tartalmazzák az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek közül azon tételeket is, amelyek a forrás oldalon követelésként szerepelnek. Ennek figyelembevételével az egyéb követelés az alábbi tételeket tartalmazza:

	<b>eFt</b>
Egyéb előleg (végrehajtó részére utalt, egyéb)	3 039
Előleg útdíjra	30

Vásárolt követelés	6
Társasági adó követelés	1 101
Energia ell.jöv.adó	5 566
Szállítók	42
Kedv. adózású EHO	24
Rehabilitációs hj.	217
Késedelmi, önell. pótlék	52
Áfa követelés	206
Cégautó adó	46
Illeték	5
IPA követelés	1 470
TB követelés	1 718
<b>Összesen:</b>	<b>13 522</b>

#### 4. A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉGE, LIKVIDITÁSI HELYZETÉNEK ELEMZÉSE

A Raiffeisen Bank által nyújtott folyószámla hitelkeret, 10 M Ft, amely továbbra is meghosszabbításra került újabb 1 évre. A hitel összege a bankszámlánkra jóváírt követelésekkel csökken, a kifizetett kötelezettségekkel növekszik. A Társaság a bankok felé nem a megadott hitelkeret után, hanem a mindenkor fennálló hitel összege után fizeti a kamatot. Az üzleti évben a folyószámlahitelt nem vette igénybe a társaság.

A mérleg fordulónapon nem szerepel hitelösszeg a rövidlejáratú kötelezettségek között.

##### a.) Likviditási mutató

A készpénz likviditás - amely a le nem kötött pénzeszközök arányát mutatja - a kötelezettségekhez viszonyítva az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	A mutató tartalma	2017.év e Ft	2018.év e Ft	Változás
Készpénz likviditás	Le nem kötött pénzeszközök	115 822	125 542	
	Rövid lej.kötelezetts. x100	155 417 <b>74,5</b>	206 907 <b>60,7</b>	<b>-13,8</b>
Likviditási gyorsráta	Pénzeszk.+Követelés+Ért.pap.	614 106	663 887	
	Rövid lej. Kötelezett. x 100	155 417 <b>3,95</b>	206 907 <b>3,21</b>	<b>-0,74</b>

Az adatokból megállapítható, hogy a mobilizálható eszközök a kötelezettségek 3,21-szeresére nyújtanak fedezetet.



**Cash flow - kimutatás**  
**2018. év**

	<b>2018. évi Cash flow eFt</b>
<b>I.Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	
1.a Adózás előtti eredmény +/-	31 640
ebből :működésre kapott,pénzügyileg rendezett támogatás	0
1b.Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	0
1.Korrigált adózás előtti eredmény +/-	31 640
2. Elszámolt amortizáció +	+242 463
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	-7 657
3.a Korrekció :Behajthatatlan egyenlege,készletek hiánya,többlete	+5 280
4. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	-7 485
5.Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-3 130
6. Szállítói kötelezettségek változása	+65 203
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség vált.	-13 713
8. Passzív időbeli elhatárolások vált.	- 19 317
9. Vevőkövetelések változása	+68 263
10. Forgóeszközök (vevő, pénzeszköz nélkül ) változása	- 109 154
11. Aktív időbeli elhatárolások vált.	- 533
12. Fizetett adó (nyereség után)	- 10373
<b>Működési cash flow</b>	<b>+241 487</b>
<b>II. Befektetési tevékenységből származó Pénzeszköz-változás</b>	
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-139 801
15. Befektetett eszközök eladása	+5 629
<b>Befektetési cash-flow</b>	<b>-134 172</b>
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó Pénzeszköz-változása</b>	
18.Kapott osztalék, részesedés	
19.Részvénykibocsátás,tőke emelés bevétele +	
20.Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
21.Hitel és kölcsön felvétele +	
22.Véglegesen kapott pénzeszköz +	
23.Részvénybevonás,tőkeleszállítás -	-93 380
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
25. Hitel és kölcsön törlesztése,visszafizetése -	
26.Véglegesen átadott pénzeszköz -	- 4 215
<b>Finanszírozási cash flow</b>	<b>- 97 595</b>
<b>IV. Pénzeszköz változás</b>	<b>+ 9 720</b>

#### 4.1. Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolás 2018. évben 7.872 e Ft, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

##### Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Ezen mérlegsoron a mérleg fordulónapjáig be nem folyt, de a 2018. év bevételét módosító tételek kerültek elszámolásra.

	<b>e Ft</b>
-továbbszámlázott bérleti díj	1 489
-szv. előkezelés díj	1 400
-továbbszámlázott energiadíj, őrzés védelmi díj, laborvizsgálat	2 575
- vevők által fizetett késedelmi kamat és egyéb pótdíjak	1.680
<b>Összesen:</b>	<b>7 144</b>

##### Kiadások, amely költségként 2018. évben nem számolhatók el:

	<b>e Ft</b>
Mediaworks Hungary Zrt	36
Értesítő és Közlönykiadó Kft.	55
Microsec Kft. elektronikus aláírás	16
Magyar Hírlap és Magyar Idők	9
Groupama Zrt	438
Spider Net 2000 Bt	125
EZIT Kft.	34
aerCode Inform.Kft	15
<b>Összesen:</b>	<b>728</b>

A fenti elszámolt és elhatárolt tételek, költségként csak 2019. évben számolhatók el, de 2018. évben már kifizetésre kerültek.

## 5. FORRÁSOK ELEMZÉSE

### 5.1.Saját tőke

2018.évben a saját tőke állománya az üzleti év adózott eredményének összegével 21 267 e Ft-tal nőtt.

A 2013-as évben az eredménytartalékból lekötött tartalékba kellett helyezni a visszavásárolt saját részvény 94.842 e Ft értékét a SZT. előírása szerint. A saját részvényekből értékesítésre került a 2014. évben 1.462 e Ft értékű 90 db 10 e Ft névértékű részvény, a 2017. évi záró érték 93.380 e Ft. A 9/2018.(05.30.) számú közgyűlési határozat c.) pontja alapján a közgyűlés döntött az alaptőke leszállításáról. A lekötött tartalékba helyezett 93 380 e Ft kivezetésre került. A Jegyzett tőke záró értéke 122 000 e Ft. A hosszúlejáratú önkormányzati vagyonkezeléshez kapcsolódó kötelezettség és a vagyonkezelt eszközök 2018.12.31-i nettó értékének különbözetére 156 917 e Ft lekötött tartalékot kell képezni. A Lekötött tartalék záró állománya 207 330 e Ft-ra módosult.

A 2017-es évben képzett 24 000 e Ft fejlesztési tartalékot Kombinált csatornamosó gépjármű beszerzésére használta fel a társaság.

### 5.2. Céltartalék

A társaság a 2014.évben az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot képezett. A 2018-es üzleti évben a céltartalék felhasználásra került, Pápa , Korvin út (30 db) szennyvízagnák javítására 7 485 e Ft értékben.

Pápa, szennyvízhálózat hálózati elemeinek infiltráció okozta javításaira 7 682 e Ft a következő üzleti évben kerül felhasználásra.

### 5.3 Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszúlejáratú önkormányzati vagyongazdálkodáshoz kapcsolódó kötelezettség az alábbiakkal növekedett:

-Ugod Község Önkormányzata, mint az ellátásért felelősök képviselője az SZ02 Ugod agglomeráció szennyvízelvezetés és tisztítás eszközei, 1 121 897 e Ft

-Nóráp Község Önkormányzata, mint az ellátásért felelősök képviselője az SZ04 Nóráp agglomeráció szennyvízelvezetés és tisztítás eszközei, 803 512 e Ft

-Kemenesszentpéter Község Önkormányzata az SZ05 Kemenesszentpéter szennyvízelvezetés és tisztítás eszközei 217 741 e Ft

-Takácsi Község Önkormányzata V19 Takácsi közműves ivóvíz szolgáltatás eszközei 2 224 e Ft

Ezen eszközök vagyoneértékelése, Takácsi kivételével, megtörtént, így az ellátásért felelős önkormányzat már a piaci értéken adta át vagyongazdálkodásba a társaságnak.

Értéke összesen: 2 145 374 e Ft.

### 5.4. Rövidlejáratú hitelek

A Társaságnak 2018.évi fordulónapján nem volt rövidlejáratú hitele.

### 5.5. Szállítói kötelezettség összesen:

**121 001 e Ft**

Ebből:	
Elmű-Émász Kft	992
Magyar Posta Zrt	283
Spider-Net 2000 Bt.	1 682
MUT Hungária Kft	62 421
Ökotechnik Kft	11 904
Bálint Analitika	113
Kristály Kft	281
E-MIX Edvy István	1 068
E-ON Zrt.	2 753
ALTEO Nyrt.	13 837
Agro-Hum Kft.	4 479
Varinex Inform. Zrt	305
Pannon –Víz Kft	905
Bakonykarszt Zrt.	314
Allied Solutions Kft	415
Magyar Telekom NyRt.	169
Boroszlán Zrt	9 506
PBS Hungária Kft	105
Tenzor Soft Bt.	292
Lovászipatona Község Önkormányzata	524
Concordia –Trans Kft	615
POLIGON Vállalk.	2 588
Márkoszoft Kft	483
Groupama Biztosító Zrt	413
Őrszem Vagyonvédelmi Kft	626
FIRMITER Bt.	813
Vegyesszállítók	3 115
<b>Összesen:</b>	<b>121 001</b>

**5.6. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség****85 906 e Ft**

Vevőkkel szembeni kötelezettségek	7 574
SZJA kötelezettség	10 807
ÁFA kötelezettség	20 066
EHO kötelezettség	3 821
Társadalom biztosítási kötelezettség	19 652
Fel nem haszn.közműfejl.hj.	636
Vízkezeléshasználati díj	4 579
Környezetterhelési díj	1 804
Jövedelem elszámolási számla	15 960
Szakképzés	715
Költségvetési bef.köt.,helyi adók,letiltások, szaksz.tagdíj	292
<b>Összesen:</b>	<b>85 906</b>

Az adók és a szállítókkal szemben fennálló kötelezettségek kiegyenlítése a mérlegzárásig, február 28-ig megtörténtek.

**5.7. Passzív időbeli elhatárolás**

2018. évben passzív időbeli elhatárolásként az alábbi tételek kerültek könyvelésre:

	e Ft
Tárgyévben árbevétel helyesbítésként elszámolt érték	<u>2 717</u> <b>2 717</b>
Tárgyévben elszámolt költség, de tárgyévet követő kiadás	<u>1 704</u> <b>1 704</b>
Halasztott bevételek nyitó	120 455
Térítés nélkül átvett eszközök	172 648
Közműfejlesztés felhasználása	890
Halasztott bevételek feloldása	<u>- 35 680</u>
<b>Halasztott bevételek záró egyenlege</b>	<b>258 313</b>
 <b>Passzív időbeli elhatárolás mindösszesen:</b>	 <b>262 734</b>

Közműfejlesztési hozzájárulásként befolyt, egyéb bevételként könyvelt összeget passzív időbeli elhatárolásként kell elszámolni. Ezen összegek fejlesztésekhez történő felhasználása után az elszámolt értékcsökkenés arányos részének költségkénti elszámolásakor kerülnek kivezetésre.

Térítés nélkül átvett tárgyi eszközök az Ugod, Nóráp, Kemenesszentpéter szennyvíz rendszerek rendszer független vízi-közmű eszközei ( szennyvízszivattyúk, gyengeáramú berendezések, irányítástechnikai berendezések), valamint Takácsi ivóvízrendszer rendszer független eszközei, amelyek egyéb bevételként elszámolt értéke kerül passzív időbeli elhatárolásként előírásra.

A passzív időbeli elhatárolást a beszerzési érték arányos részének költségkénti elszámolásakor kell megszüntetni.

## 6. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ÉS ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSÁNAK VÁLTOZÁSA

A bruttó érték az alábbiak szerint a tárgyi időszakban e Ft-ban:

	Nyitó	Növekedés	Értékesítés (-)	Selejt (-)	Átvezetés (aktiválás,átvezetés ,visszaadás vk- ból,kerekítés)	Záró
Vagyoni ért.jog	40 822	728		2		41 548
Szellemi termékek -társaság tulajdona	20 654	1 784		0	- 3 564	18 874
-vagyonkezelt	2 437	-			3 564	6 001
<b>Imm.javak össz.</b>	<b>63 913</b>	<b>2 512</b>		<b>2</b>	<b>0</b>	<b>66 423</b>
Ingatlanok:						
Társaság tulajdona	180 414	1 803	2 948	15 269	0	164 000
vagyonkezelt	5 542 147	2 137 108		5 373	0	7 673 882
Műszaki berend.: társaság tulajdona	647 241	247 285	9 981	14 549	0	869 996
vagyonkezelt	101 461	23 666	0	0	0	125 127
Egyéb berendezések	135 434	3 013	41	4 704	0	133 702
<b><u>Tárgyi eszközök</u></b> <b><u>összesen</u></b>	<b>6 606 697</b>	<b>2 412 875</b>	<b>12 970</b>	<b>39 895</b>	<b>0</b>	<b>8 966 707</b>
<b><u>Immateriális javak</u></b> <b><u>és tárgyi eszközök</u></b> <b><u>össz.:</u></b>	<b>6 670 610</b>	<b>2 415 387</b>	<b>12 970</b>	<b>39 897</b>	<b>0</b>	<b>9 033 130</b>
Beruházások	455	139 400			- 97 127	42 728
<b>Mindösszesen:</b>	<b>6 671 065</b>	<b>2 554 787</b>	<b>12 970</b>	<b>39 897</b>	<b>- 97 127</b>	<b>9 075 858</b>

### 6.1. Az immateriális javakon belüli eszköznövekedés (bruttó) 2 512 eFt

#### Immateriális javak:

##### Vagyonértékű jogok:

728 e Ft

Adatgyűjtő szoftver, 2 db Office Home szoftver

241

Térítés nélküli átvétel:

- Csót intenzifikálási terv, Vision 4.0 grafikus program

428

- Kup ,szv.digitális térkép

59

#### Szellemi termékek:

1 784

Vízbiztonsági tervek :

Adásztevel, Kemenesszentpéter, Mihályháza,

Nemesszalók, Vaszar, Takácsi, Gecse

Összesen:

1 784

**Tárgyi eszköz növekedés :**

Az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok bruttó növekedése összesen: 2 138 911 e Ft.

**I. Ingatlanok:****I./1 Felújítások, pótlások**

	<b>e Ft</b>
1.Pápa, ivóvíz hálózati szerelvények pótlása	4 457
2.Kéttornyúlak-Dáka 2 db NA 200 tolozár pótlás	376
3.Pápakovácsi Kiss J. u 3 db bekötővezeték felújítás	326
4.Nagygyimót, Szőlő út mérőhelyes közkút beépítés	195
5.Nóráp ivóvízhálózat szerelvény pótlás	201
6. Ugod, Zúgó utca vízmérőhely kialakítás	41
7.Marcalgergelyi, glóbusz töltés átalakítás	905
8.Magyargencs glóbusz töltés átalakítás	608
9.Nemesszalók Fő út-Rákóczi u sarok150-es tolozár felújítás	153
10.Pápa, Bekötési vízmérők 54 db	647
11.Kup, Pápasalamon bekötési vízmérők 2 db	17
12.Ganna bekötési vízmérők	17
13.Pápadereske bekötési vízmérők 2 db	29
14.Nagygyimót közkút mérő 1 db	9
15.Ugod, bekötési vízmérő 1 db	6
16.Adásztevel rendszer bekötési vízmérők 4 db	74
17.Vanyola bekötési vízmérő 1 db	9
18.Takácsi bekötési vízmérő 2 db	22
19.Pápa Igal u szennyvízhálózat rekonstrukció 147 fm	8 139
<b>Összesen:</b>	<b>16 231</b>

**I./2. Térítés nélküli átvétel:**

1.Takácsi vízmérők 356 db	<b>973</b>
---------------------------	------------

**I./3. Vagyonkezelésbe vett ingatlanok:****Ivóvízszolgáltatás**

1. Takácsi, Arany J. u KPE 110 ivóvízgerincvezeték 424 fm	1 435
2. Takácsi megfigyelőkút A7	788

**Szennyvízszolgáltatás**

<b>1.Béb</b> agglomeráció szennyvíztisztítás és szennyvízelvezetés Szennyvíztisztító telep és hálózat műtárgyai (központi épület, levegőztető medencék, fertőtlenítő műtárgy, utóülepítők, 7 település szennyvízhálózata, korábban bérleti szerződésben voltak)	1 102 623
<b>2.Nóráp</b> agglomeráció szennyvíztisztítás és szennyvízelvezetés szennyvíztisztító telep és hálózat műtárgyai (központi épület, levegőztető medencék, fertőtlenítő műtárgy, utóülepítők, 7 település szennyvízhálózata, korábban bérleti szerződésben voltak)	802 019
<b>3.Kemenesszentpéter</b> szennyvíztisztítás és szennyvízelvezetés szennyvíztisztító telep és hálózat műtárgyai (központi épület, levegőztető medencék, fertőtlenítő műtárgy, utóülepítők, a település szennyvízhálózata, korábban bérleti szerződésben voltak)	214 842

<b>Vagyonkezelésbe vétel összesen:</b>	<b>2 121 707</b>
<b>INGATLANOK NÖVEKEDÉSE ÖSSZESEN:</b>	<b>2 138 911</b>

**II. Műszaki berendezések, gépek, járművek:**

1. T.fő vb.II. kút búvárszivattyú pótlás	1 259
2.T.fő III. átemelő szivattyú pótlás	160
3.Adásztevel IV.átemelő szivattyú pótlás	682
4.Takácsi I. légkompresszor pótlása	370
5.Magyargencs glóbusz irányítástechnika	151
6. Mezőlak 2 db szennyvízszivattyú felújítások	698
7.Pápa, reptér fagymentesítő szivattyú	245
8.Pápa, szv telep nyersiszap szivattyú pótlás 2 db	742
9. Pápa, szv telep recirkulációs szivattyú pótlás 1 db	1 289
10.Pápa, szv telep keverők pótlása 2 db	4 425
11.Mezőlak I. átemelő szivattyú pótlás 2 db	1 678
12.Pápa,Malomkert átemelő szivattyú pótlás 2 db	691
13.Pápa, szv.telep II.átemelő szivattyú pótlás	1 806
14.Pápa,szv.telep 2. fűvó pótlás	10 501
15.Ugod I. végátemelő sziv. pótlás	533
16.Adásztevel I. végátemelő sziv. pótlás	873
17. Pápakovácsi I. végátemelő sziv. pótlás	850
18.MUT IVECO kombinált csatornamosó-szippantó gépjármű	49 150
<b>Összesen:</b>	<b>76 103</b>

**Vagyonkezelésbe vétel:**

1.Béb szennyvíztisztító telepén helyhez kötött, a műtárgyakhoz szervesen kapcsolódó gépészeti elemek vagyonkezelésbe vétele	19 274
2. Nóráp szennyvíztisztító telepén helyhez kötött, a műtárgyakhoz szervesen kapcsolódó gépészeti elemek vagyonkezelésbe vétele	1 493
3.K.szentpéter szennyvíztisztító telepén helyhez kötött, a műtárgyakhoz szervesen kapcsolódó gépészeti elemek vagyonkezelésbe vétele	<u>2 899</u>
<b>Összesen:</b>	<b>23 666</b>

**Térítés nélküli átvétel:**

A Béb, Nóráp agglomeráció és Kemenesszentpéter bérelt eszközei közül a rendszer független vízi-közmű elemeket a társaság térítés nélkül saját tulajdonba vette át.( gépészeti elemek, keverők, szivattyúk fertőtlenítő berendezések,gyengeáramú berendezések, irányítástechnikai berendezések,csatornatisztító gép)

1. Takácsi ivóvíz szolgáltatás rendszer független eszközei	191
2. Rendszerfüggetlen vízi-közmű elemek	<u>170 991</u>
	<b>171 182</b>

**MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK ÖSSZESEN: 270 951****III. Egyéb berendezések, felszerelések:**

1.Telefonok, fényképezőgép	329
2. Számítógépek ügyfélszolgálat IPAD,hangrögzítő	309
3.Számítástechnikai eszközök (2 db monitor,1 db szünetmentes)	98
4.Laboreszközök	513
5.Kézi szerszámok,kisgépek	234
6.Berendezések,felszerelések	1 090
7.Kisösszegű eszközök ( poroltók, stb.)	<u>434</u>

<b>Összesen:</b>	<b>3 007</b>
<b>Térítés nélküli átvétel</b>	<b>6</b>

<b>EGYÉB BERENDEZÉSEK FELSZERELÉSEK ÖSSZESEN:</b>	<b>3 013</b>
---	--------------

<b>IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK NÖVEKEDÉS MINDÖSSZESEN:</b>	<b>2 415 387</b>
<b>e Ft</b>	

**ÉRTÉKESÍTETT TÁRGYI ESZKÖZÖK  
( Bruttó értéken)**

1. Pápa, Termálkút bekötővezeték, udvartéri vezeték,  
kútgépészet, vízkezelő technológia

<b>Összesen:</b>	<b>12 970</b>
------------------	---------------

**SELEJTEZETT, KIVEZETETT ESZKÖZÖK ( bruttó )**

**1. Vagyoni értékű jogok**

Pápa, szv átemelők SMS bejelzése

**2**

**2. Ingatlanok**

Rekonstrukciókhoz kapcsolódó gerincvezetékek,  
bekötővezetékek, elzáró szerelvények  
Ingatlanhoz kapcsolódó bérleti jogok

5 373

15 269

**20 642**

**3. Műszaki berendezések, gépek, járművek**

Műszaki berendezések selejtezése  
(szv. szivattyúk, kisgépek)

**14 549**

**4. Egyéb berendezések, felszerelések**

Felszerelések, berendezések  
(számítástechnikai eszközök, kisértékű eszközök)

**4 704**

<b>SELEJTEZETT, KIVEZETETT ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>52 867</b>
---	---------------



A befektetett immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása az alábbiak szerint alakult e Ft-ban:

	Nyitó	Növekedés	Értékesítés	Selejt	Átvezetés, vagyonkezelésből kapott ill. visszaadott	Záró
1191 Vagyonértékű jogok écs.	28 982	7 953	-	-2	0	36 933
1193 Szellemi termékek écs.	17 321	1 969	-	0	0	19 290
<b>Immateriális javak écs.össz.</b>	<b>46 303</b>	<b>9 922</b>	<b>-</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>	<b>56 223</b>
129 Ingatlanok écs.- társaság	85 680	4 556	-975	- 15 269	0	73 992
vagyonkezelt	218 031	156 438	0	-167	0	374 302
139 Műszaki berend.écs. társaság	449 562	58 540	-9 981	-12 490	0	485 631
vagyonkezelt	5 012	9 173			0	14 185
149 Egyéb berend.écs	127 591	3 834	-41	- 4 660	0	126 724
<b>Tárgyi eszközök écs.össz.</b>	<b>885 876</b>	<b>232 541</b>	<b>-10 997</b>	<b>-32 586</b>	<b>0</b>	<b>1 074 834</b>
<b>Immateriális javak és tárgyi eszk.écs.össz.és terven felüli écs.össz.</b>	<b>932 179</b>	<b>242 463</b>	<b>-10 997</b>	<b>-32 588</b>	<b>0</b>	<b>1 131 057</b>

## 7. EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

### 7.1.Értékesítés bemutatása. ( Főbb tevékenységi bontásban )

Megnevezés	Tárgy év 2018. e Ft	Bázis év 2017. e Ft	Bevételek %-os változás
Ivóvíz értékesítés árbevétele -Pápa	396 787	380 416	4,3
Átadott víz: -Bakonykarszt,	25 220	26 604	-5,2
-Községek,Vág	176 064	173 518	1,5
Alapdíj árbevétele -Pápa	41 951	41 484	1,1
-Községek	24 979	24 851	0,5
Szennyvíz szolgáltatás árbevétele -Pápa	455 775	437 289	4,2
-Községek	89 690	88 774	1,0
Szennyvíz előkezelés, egyéb szennyvízszolgáltatás	20 707	19 804	4,6
Víziközmű engedélyes tevékenységhez kapcsolódó térítés ellenében végzett különdíjas szolgáltatás	9 635	11 064	-12,9
<b>Vízértékesítés és szennyvíztisztítás összesen</b>	<b>1 240 808</b>	<b>1.203.804</b>	<b>3,1</b>
Vízbekötések árbevétele	4 127	7 554	-45,4
Építés-szerelés árbevétele	7 440	8 864	-16,1
Megrendelésre végzett csatornaépítés	3 466	3 514	-1,4
Bérleti díjak	21 211	18 951	11,9
Laborvizsgálatok	14 932	16 224	-8,0
Termálvízértékesítés -Pápa	0	19 904	-
Továbbszámlázott szolgáltatás árbevétele	8 302	83 373	-90,0
Egyéb tevékenységek árbevétele	4 303	4 574	-5,9
<b>Másodlagos tevékenység összesen:</b>	<b>63 781</b>	<b>162 958</b>	<b>-60,9</b>
<b>Nettó árbevétel összesen</b>	<b>1 304 589</b>	<b>1.366.762</b>	<b>-4,5</b>

### Értékesítés nettó árbevétele:

#### 1.Vízértékesítés és szennyvíztisztítás árbevétele:

Az ivóvíz értékesítés árbevétele Pápa közigazgatási területén 4,3 %-kal nőtt. A Bakonykarszt Zrt. felé átadott ivóvíz árbevétele viszont 5,2 %-kal csökkent. A települések ivóvízfogyasztásából származó árbevétel 1,5 %-kal emelkedett. Az árbevétel változás okait vizsgálva Pápa városában az értékesített ivóvíz 62 e m<sup>3</sup>-el nőtt, a településeknek értékesített ivóvíz nem változott jelentős mértékben. A Bakonykarszt Zrt.-nek átadott ivóvíz mennyisége 19 e m<sup>3</sup>-el csökkent az előző üzleti évhez viszonyítva. Az alapdíj 594 e Ft-tal emelkedett, amely többségében az új felhasználók belépésének a következménye. A szennyvízszolgáltatásnál Pápa városában és a településeken 81 e m<sup>3</sup> a többletértékesítés az előző üzleti évhez viszonyítva. A Pápai Hús Kft.felé a 2017-es évben 392 e m<sup>3</sup> ivóvizet és 753 e m<sup>3</sup> szennyvizet, míg a 2018-as évben 461 e m<sup>3</sup> ivóvizet és 771 e m<sup>3</sup> szennyvizet értékesített a társaság. A szennyvíz előkezelés árbevétele nem változott, míg a szippantott szennyvíz árbevétele kismértékben nőtt. Összességében a szennyvízszolgáltatás árbevétele 20 305 e Ft– tal emelkedett.

A 2018-as üzleti évben az engedélyes tevékenységek árbevételéhez tartozik a különdíjas szolgáltatások árbevétele is. Ezen tevékenységek a vízi-közmű üzemeltetésének részei, külön díj felszámításával vagy a fogyasztó kérésére, vagy szerződészegés esetében kerülnek kiszámlázásra. Az ebből származó árbevétel 9 635 e Ft. A térítés ellenében a fogyasztó kérésére végzett szolgáltatások közül 49 db csatornarakötés

ellenőrzést, 163 db mellékvízmérő plombálást, 31 db szolgáltatás szüneteltetést, számlamásolat illetve igazolás kiadást 249 db, valamint 681 db felhasználó változást számlázott ki a társaság. A szerződésszegéshez kapcsolódó árbevételek az alábbiakból tevődik össze: Szolgáltatás korlátozása illetve a korlátozás feloldása 47 db, elfogyott vízmérő 21 db, fizetési felszólítás 4216 db, valamint végrehajtás fizetési meghagyás 528 db volt az üzleti évben.

A társaság alaptevékenysége a vízértékesítés és szennyvíztisztítás így 3,1 %-kal, 37 004 e Ft-tal nőtt.

## 2. Másodlagos, vállalkozási tevékenység bemutatása

A termálvíz értékesítés árbevétele megszűnt, a termál kutakhoz kapcsolódó vezetékek, vízkezelés berendezései, gépei értékesítésre kerültek a Pápai Termálvízhasznosító Zrt felé.

24 db vízbekötést, 49 db vízmérőhelyet alakítottunk ki a fogyasztók megrendelésére, valamint a megrendelésre végzett csatornabekötések száma 13 db volt. Az előzőekből származó árbevétel vízbekötéseknél 4 127 e Ft, míg a csatornabekötéseknél 3 466 e Ft – ot jelentett.

2017.július 1-től a 2017. évi LVII. törvény 55/H § - a szabályozta az alábbiakat:

„ *Mentes a víziközmű-fejlesztési hozzájárulás, az igénybejelentés elbírálásának díja, a tervegyeztetés, adategyeztetés vagy ennek megfelelő szolgáltatás díja, továbbá rácsatlakozáskor a bekötési vízmérőóra költsége, a bekötési vízmérőóra felszerelésének díja és a nyomáspróba díja alól a legfeljebb 32 mm átmérőjű ivóvízvezeték és a legfeljebb 160 mm átmérőjű szennyvízvezeték bekötése.*” Így a víz-és csatornabekötések egyes tételei a fentieknek megfelelően a felhasználók részére ingyenes. A vízbekötések és mérőhelyek vízmérőit a társaság nem számlázza ki a fogyasztók felé, hanem az eszközei között állományba veszi.

A tárgy évben megrendelt vezetéképítés, műszaki ellenőrzés nem volt, a bevételek egy részét a Pápai repülőtérén található jégtelenítő műtárgy tisztítása, karbantartása, megrendelésre végzett glóbusz tisztítások és vállalkozások belső üzemi területein végzett csőtörés javítások képezték. A bérleti díjak csökkenésével jelentősen csökkent azoknak a számlázott tételeknek a száma is, amelyek az eszközbérleti díjak terhére kerültek tovább számlázásra. E bevételek csökkenése 90 %-os volt.

A víztornyon, glóbuszokon kiadott felületek bérleti díjának árbevétele kismértékben nőtt az előző üzleti évhez viszonyítva. A megrendelésre végzett labortevékenység árbevétele 8 %-os csökkenést mutat. Az egyéb tevékenységek közül az anyageladás 1 895 e Ft, többségében locsolómérő és lakásmérő értékesítéséből származik. A társaság másodlagos tevékenységeiből származó bevétel 99 177 e Ft-tal, 60,9 %-kal csökkent az előző üzleti évhez viszonyítva, melynek nagy része a tovább számlázott szolgáltatások árbevételének csökkenéséből keletkezett.

**Az értékesítés nettó árbevétele 4,5 %-kal, 62 173 e Ft-tal csökkent.**

## **7.2. Költségek elemzése**

<b>Költségek megnevezése</b>	<b>Tárgy év 2018. e Ft</b>	<b>Bázis év 2017. e Ft</b>	<b>Költségváltozás a bázisévhez e Ft</b>
Működési anyagköltség	61 434	54 024	7 410
AST	4 179	13 352	-9 173
Villamos energia	87 672	77 507	10 165
Egyéb energia (gáz)	4 294	3 796	498
Vásárolt víz	10 129	12 682	-2 553
Üzemanyagköltség	11 503	10 383	1 120
Nyomtatvány, irodaszer	1 846	3 611	-1 765
<b>Összes anyagköltség</b>	<b>181 057</b>	<b>175 355</b>	<b>5 702</b>

Az összes anyagköltség a bázis évhez képest 5 702 e Ft-tal nőtt.

A működési anyagköltség 7 410 e Ft-tal nőtt, a saját rezsizs beruházások anyagköltsége a bázis évhez képest 9 173 e Ft-os anyagköltség csökkenést mutat. Ennek oka, hogy kevesebb saját rezsizs beruházást végzett a társaság. A villamos energia költség jelentősen 10 165 e Ft-tal növekedett. Az üzemanyagköltség kismértékben szintén nőtt, amely az üzemanyagár mozgásához is kapcsolható. A vásárolt víz költsége 2 553 Ft-tal kevesebb, mint a bázis év. A nyomtatvány, irodaszer 1 765 e Ft-tal szintén csökkent.

### Igénybevett szolgáltatások értéke

Igénybevett szolgáltatások megnevezése	2018.év e Ft	2017.év e Ft	Költségváltozás a bázisévhez
bérleti, kölcsönzési díjak	10 393	80 678	-70 285
más vállalkozó által végzett javítás, karbantartás	25 520	34 560	-9 040
belföldi, külföldi utazási ktg.	4 674	5 673	-999
oktatás, továbbképzés, egyéb	802	887	-85
telefon és postaköltség	14 330	12 411	1 919
víz és szennyvíz vizsgálat	3 396	3 134	262
szakértői díj, tagsági díj	7 179	6 302	877
egyéb igénybevett szolg.(szennyvíziszap kezelés)	46 684	40 441	6 243
más vállalkozó által végzett egyéb szolgáltatás	58 513	43 755	14 758
<b>Összesen:</b>	<b>171 491</b>	<b>227 841</b>	<b>-56 350</b>

Az Igénybevett szolgáltatások 56 350 e Ft-tal csökkentek. Ennek legfőbb oka a bérleti díj csökkenése 70 285 e Ft-tal. A Pápa Város Önkormányzatával a szennyvíz ingatlanokra kötött bérleti szerződés 2017.szeptember 1-ével megszűnt. 2017.évre a bérleti díj időarányos része került elszámolásra a költségek közé. A 2018-as üzleti év január 1-ével pedig megszűntek a Béb, Nóráp, Kemenesszentpéter szennyvíztisztítás és elvezetéshez tartozó bérleti szerződések is. Az üzleti évben az ivóvíz szolgáltatásnál csak Vaszar, Gecse és a Bakonyalja 8 településére volt érvényes bérleti szerződés, melyek költsége 3 882, valamint Marcalgergelyi-Vinár szennyvízhálózat bérleti díja 176 e Ft. E költség soron szerepel még a vagyionkezelésekhez kapcsolódó használati díjak 5 977 e Ft értékben. A kisgépek bérleti díja 358 e Ft.

A más vállalkozók által végzett javítások 9 040 e Ft-tal csökkent. A más vállalkozó által végzett egyéb szolgáltatás 14 758 e Ft-tal emelkedett. A szennyvíziszap kezelés szintén nőtt 6 243 e Ft-tal előző évhez képest. A víz és szennyvíziszap vizsgálat 262 e Ft-tal növekedett, valamint növekedést mutat a telefon és postaköltség is, 1 919 e Ft-tal. Kismértékben csökkent a belföldi utazás 999 e Ft-tal, oktatás, továbbképzés 85 e Ft-tal, a szakértői díj pedig 877 e Ft-tal nőtt. Összességében 56 350 e Ft-tal csökkentek az Igénybevett szolgáltatások.

Más vállalkozó által végzett javítási, karbantartási költségek részletezése:

Vízmérő javítások	642
Víz-és szennyvízszivattyú javítások	4 558
Pápa, Korvin út szv.aknák javítása	7 485
UV berendezés karbantartása	966
Aszfaltozási munkák	660
Gépjármű,- autógumi,munkagép javítás, kerékszerelés	5 947
Számítástechnikai, irányítástechnikai eszközök jav	1 396
Gépészeti berendezések javítása(finomrács )	2 623
Egyéb más vállalkozó által végzett javítások	1 243
<b>Összesen:</b>	<b>25 520</b>

Az igénybevett szolgáltatásokon belül részletezésre kerültek azok a költség fajták, amelyek többféle tevékenységet foglalnak magukba.

Más vállalkozó által végzett szolgáltatás részletezése

	<b>e Ft</b>
Szállítás, rakodási költség	1 346
Hirdetés, reklám	81
Vízmérő hitelesítés	99
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	570
Tagdíj	1 192
Egészségügyi szolgáltatás költsége	630
Informatikai vez. és rendszergazdai feladatok	2 520
Követeléskezelés megbízási díja	3 887
Számla bedobás	1020
Számlázó rendszer felügyeleti díja	1 495
Védterület gondozás	10 385
Számítástechnikai szolgáltatás,szoftverkövetés	4 029
Geodéziai bemérés, földhivatali munkák	2 192
Szennyvíztisztítás (M.gergelyi-Vinár )	3 263
Takarítás, szeméttjegy, mosatás, rágcsáló irtás, hulladék	1 086
Hulladékkezelés	1 941
Számlanyomtatás, borítékolás	4 195
Vagyonértékelés	13 813
Felhasználói Elégedettségi felmérés	1 805
Közbeszerzési elj.bonyolítás,audit közreműködés	1 113
Egyéb	1 851
<b>Összesen:</b>	<b>58 513</b>

**Egyéb szolgáltatások értéke:**

	<b>e Ft</b>	<b>%</b>
- hatósági díjak	2 563	3,8
- pénzügyi befektetések, szolgáltatások díjai	44 329	65,6
- vagyonbiztosítás, gépjármű felelősségbiztosítás	2 817	4,1
- vízkészlet használati díjak	17 902	26,5

**Összesen:** **67 611** **100,0**

**ELÁBÉ,Közvetített szolgáltatások**

- eladott áruk beszerzési értéke	1 791	20,2
- eladott közvetített szolgáltatások értéke	7 055	79,8

**Összesen:** **8 846** **100,0**

**Értékcsökkenési leírás:**

2018. évben az elszámolt amortizáció 76 241 e Ft-tal nőtt, melynek egyik oka, hogy az üzleti évben a vagyongazdálkodásba vett eszközök bruttó értéke jelentős. Az értékcsökkenés növekedést a vagyongazdálkodásba és tulajdonba vett eszközök elszámolt értékcsökkenése és a leírási kulcsok csökkenésének együttes hatása okozta. A vagyongazdálkodott eszközök értékcsökkenése 167 112 e Ft, míg a rendszer független vízi-közmű és a működtető eszközök értékcsökkenése 75 351 e Ft.

**Leírási kulcs változásának hatása:**

2018. január 1-től, az 1996. évi LXXXI. törvény a társasági adóról és osztalékadóról 2. számú melléklete alapján a Zrt. az alábbi leírási kulcsokat alkalmazza:

A TAO törvény II. Építmények főcsoport Egyéb, minden más vezeték 3 %-os leírási kulcs alá sorolt eszközökből kiemelésre kerültek a vízi-közmű vezetékek, melyeknek leírási kulcsa a 3 %-ról 2 %-ra csökkent. A gépek, berendezések közül azok, amelyek a vízi-közmű alkotórészét képezik és nem rendszer független eszközök, 7 %-os leírási kulcs alá kerülnek, a 14,5 % leírás helyett.

e Ft

<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS</b>			
<b>Eszközcsoport</b>	<b>3 % leírási kulcs</b>	<b>2 % leírási kulcs</b>	<b>változás</b>
Ivóvízvezetékek	45 449	30 299	- 15 150
Szennyvízvezetékek	94 559	63 040	- 31 519
<b>Eszközcsoport</b>	<b>14,5 % leírási kulcs</b>	<b>7 % leírási kulcs</b>	<b>változás</b>
Gépek, berendezések	11 369	5 488	- 5 881
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>151 377</b>	<b>98 827</b>	<b>- 52 550</b>

**7.3. Ráfordítások elemzése**

<b>7.3.1 Egyéb ráfordítások megnevezése</b>	<b>e Ft</b>
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	1 974
Selejtezett eszközök könyv szerinti értéke (tárgyi eszköz és készlet)	7 278
bírságok, kötbérek, kamatok, kártérítések	4
káresemény kapcsán fizetett összeg	1 664
adott támogatás (szakszervezet)	1.715
Adott támogatás (Pápai Kórház)	2.500
Utólag adott engedmény a pénzintézetes lakossági fogyasztóknak	1.718
behajthatatlan követelés	6 632
értékvesztés	36
egyéb ráfordítás (kerekítés)	185
<b>Összesen:</b>	<b>23 706</b>
<i>Adók</i>	
építményadó	3.120
gépjármű adó	1.034
cégautó adó	0
innovációs hozzájárulás	3 356
közműadó	83.897
iparüzési adó	21 934
vízterhelési díj	8 965
Magyar Energia Hivatal felügyeleti díj	22 840
Ktg.elsz.adók	0
<b>Összesen:</b>	<b>145.146</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>168 852</b>

A szolgáltató 2018. évben is adott vízdíjkedvezményt a pénzintézeten keresztül fizető lakossági, valamint a társasházi fogyasztóknak. Igazgatósági döntés alapján a díjkezdvezmény összege maximálva lett. Behajthatatlan követeléseként olyan vízdíj vevői követelések kerültek elszámolásra:

- amely tételeket a bírósági végrehajtó sem tudott behajtani, mert e fogyasztóknak sem jövedelme, sem pedig ingatlana nem volt, amelyre jelzálogot lehetett volna rájegyeztetni
- fogyasztó meghalt, és az örökös nem lelhető fel
- fogyasztó elköltözött és nem lelhető fel a tartózkodási helye

### 7.3.2. Pénzügyi műveletek bevételei

A részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége 325 e Ft, míg az egyéb kamatok és kamatjellegű bevételeken 5 e Ft-ot realizált. Szabad pénzeszközeit forgatási célú értékpapírokba (pénzpiaci) fektette.

### 7.3.3. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A tárgyévben folyószámlahitelt nem kellett a társaságnak igénybe venni. Egyéb pénzügyi ráfordítások nem voltak.

## 7.4 Társasági adó , jövedelem minimum számítása 2018.év

### Jövedelem-minimum számítás:

		<b>e Ft</b>	
1.	Nettó árbevétel:	1 304 589	
2.	Egyéb bevételek	64 274	
3.	Pü.bevétel	330	
		<b>1 369 193</b>	
1.	Csökkentő tételek:	0	
	Növelő tételek	0	
	<b>Jövedelem</b>		
	<b>minimum</b>	<b>1 369 193</b> x 0,02	<b>27 384</b>
	<b>Számított társasági adó: 9 %</b>		<b>2 465</b>

**Társasági adókötelezettség elszámolása 2018. év.****Adóalap módosító tételek** e Ft**Növelő tételek**

1. SZT szerint elszámolt écs.	242 463
2. Tárgyi eszköz értékesítés és selejt	9 248
3. Behajthatatlan követelés	4 176
4. Bíróság, kése delmi pótlék	4
5. Szakszervezeti támogatás	1 716
	<b>257 607</b>

**Csökkentő tételek**

AT.szerint elszámolt écs	243 842
Fejl.tart.écs	-1 299
1. <b>AT.szerint elszámolt écs</b>	<b>242 543</b>
2. Tárgyi eszköz értékesítés és selejt	9 248
3. Céltartalék feloldása	7 485
4. Értékvesztés elszámolása(vevők)	7 655
	<b>266 931</b>

Társasági adóalap számítása

Adózás előtti eredmény	31 640
Adóalap növelő tételek	257 607
Adóalap csökkentő tételek	-266 931
<b>Módosított adóalap</b>	<b>22 316</b>

**Társasági adó 9% a pozitív adóalap után: 2 008**

A társasági adó 70%- a sportfejlesztési támogatásra felhasználható:

1 406

**Felhasznált támogatás: 1 400****Energiaellátók jövedelem adója 2018.év**

Adózás előtti eredmény:	31 640
Növelő tételek -támogatás	4 215
Csökkentő tételek	
Céltartalék feloldás	-7 485
<b>Jövedelem adó alap:</b>	<b>28 370</b>

Nettó árbevétel: 1 304 588 736

ebből engedélyköteles 1 240 808 075

másodlagos tevékenység 63 780 661

**Arányszám: 1 240 808 075/1 304 588 736=95,11105%****Jövedelemadó alap:****28 370 378\*0,9511105= 26 983 364 Ft 26 983****Jövedelemadó 31%: 8 365**



**Adófizetési kötelezettség e Ft :**

Társasági adó:	2 008
Energiaellátók jövedelemadója:	8 365
<b>Mindösszesen:</b>	<b>10 373</b>

A társasági és osztalékadóról szóló törvény alapján, Társaságunk a 2018. évre vonatkozóan a társasági adóról szóló rendelkező nyilatkozatban a Kilián Diáksport Egyesület utánpótlás-nevelési feladatok ellátására 1 400 e Ft –ot ajánlott fel, melyet az állami adóhatóság a kedvezményezett részére átutalt.

A Pápai Vízmű Zrt. közgyűlési döntés alapján a 2018.évi adózott eredményét eredménytartalékba helyezi.

**8. TÁJÉKOZTATÓK, KIEGÉSZÍTÉSEK****8.1. A Pápai Víz-és Csatornamű Zártkörű Részvénytársaság létszám és javadalmazási adatai 2018. évben**

<i>Béreköltség</i>	<b>Fő</b>	<b>e Ft</b>
Fizikai	51	189 860
Szellemi	25	147 870
<b>Alkalmazotti bér</b>	<b>76</b>	<b>337 730</b>
Alkalmi munkavállalói bér		4 350
Megbízási díj		735
<b>Béreköltség összesen</b>		<b>342 815</b>
<b>Tiszteletdíj</b>		<b>5.916</b>
- igazgatóság	3	3 372
- felügyelőbizottság	3	2.544
<b>BÉRKÖLTSÉG MINDÖSSZESEN</b>		<b>348 731</b>
Jubileumi jutalom:		
- fizikai	3	492
- szellemi	2	246
<i>Összesen:</i>	5	738
Betegszabadságos bér:		
- fizikai	18	1 732
- szellemi	9	633
<i>Összesen:</i>	27	2 365
<i>Telefon magáncélú használata</i>		123
<b>Személyi jellegű kifizetés összesen</b>		<b>3 226</b>
Utazási hozzájárulás (vidékről bejáró dolgozók részére)		2 890
Költségtérítés saját gépkocsihasználat miatt		1.320
Egyéb személyi jellegű kifizetések (napidíj, apák munkaidőkedv., védőszemüveg, telefon, 1/3 táppénz )		627
<b>Egyéb személyi jellegű összesen:</b>		<b>4 837</b>
<b>Reprezentációs költség, üzleti ajándék</b>		<b>2 439</b>
Erzsébet utalvány, Szép kártya		33 173
Béren kívüli juttatás		9 038
Dolgozók javára kötött önkéntes nyugdíjpénztári juttatás		14 825
Nem pénzbeni juttatás járuléka		4 894
<b>Béren kívüli juttatás összesen:</b>		<b>61 930</b>

**SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK  
MINDÖSSZESEN: 72 432**

**BÉRJÁRULÉKOK:**

Szociális hozzájárulási adó	fizikai:	34 452
	szellemi	28 940
Egészségügyi hozzájárulás	fizikai	6 655
	szellemi	5 183
Szakképzési hozzájárulás	fizikai	2 875
	szellemi	2 319
Rehabilitációs hozzájárulás	fizikai	0
Közteherjegy	fizikai	760
Nem pénzbeni juttatás adója	fizikai	2 904
	szellemi	2 261

**Bérjárulékok összesen: 86 349**

**SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK: 507 512**

**8.2. Befektetési kapcsolatok**

A Pápai Vízmű Zrt. alapító volt az Ipari Park Kft-ben, amely részesedése az üzleti évben értékesítésre került.

A Pápai Hús 1913 Kft-ben a Pápai Vízmű Zrt.-nek 68 000 e Ft részesedése volt, melyre 2013-ban 37 906 e Ft értékvesztést, 2015. július 23-val 29 009 e Ft, majd a 2016. évben pedig a fennmaradó 1 085 e Ft értékvesztés került elszámolásra. Így a teljes 68 000 e Ft részesedésre értékvesztés került elszámolásra. A felszámolási eljárás 2018-as évben lezárult, a fenti részesedés véglegesen elszámolásra, kivezetésre került

**8.3 A társaságnak mérlegen kívüli követelése, garanciavállalása illetve kötelezettsége nincs.**

**9. VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÉS A CÉGVEZETÉS SZEMÉLYÉHEZ KÖTŐDŐ INFORMÁCIÓK**

2018. évben az Igazgatóság tagjainak száma 3 fő  
A Felügyelőbizottság tagjainak száma 3 fő

A tiszteletdíj címén kifizetésre került e Ft:

	Tiszteletdíj	Szoc. hozzáj.adó	Szakképzési hj.
- igazgatósági tagok részére	3 372	658	51
- felügyelőbizottsági tagok részére	2.544	496	38
<b>Összesen:</b>	<b>5 916</b>	<b>1 154</b>	<b>89</b>

A tisztségviselők év végi egyszeri 135 e Ft ajándékutalványban részesültek. Egyéb javadalmazást nem kaptak, előleget, kölcsönt a társaság részükre nem folyósított.

**10. KÖNYVVIZSGÁLÓ DÍJAZÁSA**

A 2000.évi C Számviteli törvény alapján a Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A 2018. üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálói szakértői díj, valamint a beszámoló könyvvizsgálatáért fizetett díj 1 669 e Ft/év + ÁFA.

**11. RÉSZVÉNYFAJTÁK RÉSZLETEZÉSE**

Az alaptőkét 12 200 db 10.000 Ft értékű részvény alkotja, amelynek 40 tulajdonosa van.

## **12. KÖRNYEZETVÉDELEMEL ÖSSZEFÜGGŐ INFORMÁCIÓK**

### **Ivóvízellátás:**

2018. évben az alábbi környezetvédelmi fejlesztések kezdődtek az ivóvízellátásához kapcsolódóan:

- ivóvízhálózat rekonstrukció 905 fm, Pápa, Wesselényi u, Szent István u, Juhar u ivóvízhálózat ,várható befejezés 2019. első félév, amely teljes körű útfelújítással zárul
- fővezetékek szerelvény pótlás, Pápa NA500 és NA300 szerelvények

-Bakonyalja víziközmű rendszer irányítástechnikai fejlesztés II. ütem – a vízfolyások érdekében történő fejlesztés

-Adásztevel víziközmű rendszer hosszú távú vízellátás biztosításának Pápa-Tapolcafő vízbázisról vízjogi létesítési engedélyezési terv elkészítése

### **Szennyvízelvezetés:**

- Szennyvízcsatorna hálózat felújítás megkezdése Pápa, 500 fm, Wesselényi u, Ányos Pál utca, valamint az Igal u 147 fm aktiválásra került.
- Hálózati szennyvíz átemelő szivattyúk pótlása új energia hatékony és környezetkímélő és korszerű szivattyúk beszerzése

### **Szennyvízkezelés:**

#### **Fejlesztések:**

- Pápa szennyvíztisztító telep energiatakarékos gépészeti egységek cseréje, fűvó és keverők
- 

### **Szennyvízminőség:**

Üzemeltetési területünkhöz tartozó négy szennyvíztisztító telepen a kibocsátott szennyvíz tekintetében határérték túllépés nem volt.

A legnagyobb díjtételű foszfor kibocsátást továbbra is mind a négy telepen 1 mg/l alatt tartjuk, amely nem csak költségkímélő tényező, hanem a folyóvizek, a befogadók vízminőségét is védi.

5 vízfolyás minőségét is figyelemmel kísérjük szennyvíz kibocsátás előtt és után.

- Bitva-patak, Hajagos patak, Mezőlaki-Séd, Marcal folyó, Rába folyó.

A vízfolyásokban a szennyvízkibocsátás miatt szennyezés dúsulás nem volt megfigyelhető.

A szennyvíztisztító telepen 7 db monitoring kút üzemel, amelyekkel a felszín alatti vizek, és a földtani közeg állapotát monitoringozzuk. Szennyezés 2018-ban nem történt.

## **13.Törvényi rendelkezés a víziközmű-szolgáltatásról**

A 2011.évi CCIX. törvény a víziközmű-szolgáltatásról teljesen új feladatokat, szabályokat ír elő a vízmű szolgáltatóknak. A Vksztv. alapján 2013.január 1-én víziközmű kizárólag az állam és települési önkormányzat tulajdonába tartozhat, a tulajdonjog az ellátásért felelősre ingyenesen, tulajdonjoghoz kötődő jogokkal és kötelezettségekkel együttesen száll át. A 2012. év utolsó negyedében a törvénynek megfelelően fel kellett készülni a vagyontáadásra, mely szerint a társaság tulajdonában lévő víziközmű vagyon rendszerfüggő és rendszer független vagyonelemeinek átadásáról, az elvégzendő feladatokról az Igazgatóság a 16/2012.11.30. számú határozatában rendelkezett. A feladatok elvégzése folyamatosan, határidőre megtörtént. A Társaság kiemelten kezelte a 2017.évben 2018. évre tervezett GFT teljesítését, és a 2019. év Gördülő Fejlesztési Tervének elkészítését, amelyet előkészítés után az ellátásért felelős önkormányzatok véleményeztek, és a terv határidőben a Magyar Energetikai és Közmű szabályozási Hivatal felé benyújtásra került.

**14. ÖSSZEFOGLALÁS**

A társaság 2018. évi gazdálkodása a kiegészítő mellékletében részletesen elemzésre került. A szervezet a közgyűlés által meghatározott üzleti terv szerinti feladatokat teljesítette. 2018. évben az alapfeladatok elvégzése mellett bér munkákat is vállalt lakossági megrendelésekre.

Pápa, 2019.május 14.

Dr.Lukács Endre  
vezérigazgató

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### **Pápai Ví- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság (8500 Pápa, Vízmű utca 2.) tulajdonosai részére**

#### **Vélemény**

Elvégeztük a Pápai Ví- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság, cégjegyzékszám 19-09-500315 ("a Társaság") 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 8 651 009 E Ft, az adózott eredmény 21 267 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jogvedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

#### **A vélemény alapja**

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfeleltünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

#### **Egyéb információk: Az üzleti jelentés**

Az egyéb információk a Pápai Ví- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényegesen hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Pápai Ví- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Pápai Ví- és Csatornamű Zártkörűen Működő

Részvénytársaság 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

#### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

#### **A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhatja az összeállítását, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell

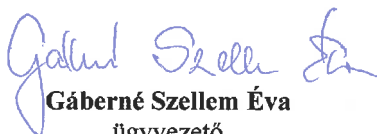
véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

#### **Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről**

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvényben foglaltak szerint, mint a társaság könyvvizsgálója nyilatkozunk arról, hogy a társaság által alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok biztosítják a víziközmű-szolgáltató üzletágai közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Veszprém, 2019. május 14.



**Gaborné Szellem Éva**  
ügyvezető  
SIGNATOR Audit Kft.  
(Veszprém, Radnóti tér 2.)  
Tagsági ig. sz.: 000753

SIGNATOR AUDIT  
Könyvvizsgáló Kft.



**Olma Frigyes**  
bejegyzett könyvvizsgáló  
Tagsági ig. sz.: 000718