

Üzleti Jelentés a Pápai Vízmű ZRt. 2017. évi gazdálkodásáról

A társaság 2017. 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 2017-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	2017. évi terv e Ft	2017. évi tény e Ft	Tény/terv %
Vízértékesítés	551 350	580 537	105,3
Alapdíj	66 430	66 336	99,9
Különdíjas szolgáltatások		10 450	-
Vízértékesítés összesen:	617 780	657 323	106,4
Szennyvízszolgáltatás	539 680	545 867	101,1
Különdíjas szolgáltatások		614	-
Szennyvízszolgáltatás összesen:	539 680	546 481	101,3
Bérbeadás	18 800	18 951	100,8
Vállalkozási tevékenység	151 100	124 103	82,1
Termálvízértékesítés	20 200	19 904	98,5
Másodlagos tevékenység összesen:	189 800	162 958	85,9
NETTÓ ÁRBEVÉTEL	1.347 260	1.366.762	101,4
Aktivált saját teljesítmény	10 500	13 140	125,1
Egyéb bevétel	14 700	23 622	160,7
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1.372.460	1.403 524	102,3

A 2017. év tény bevételek összesen 2,3 %-kal, 31,1 M Ft-tal magasabb az üzleti évre tervezett számadatoknál. 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 5,3 %-kal nőttek, amely többségében a Pápai Hús Kft. növekvő fogyasztása miatt történt. Pápa város ivóvíz értékesítése 22,4 M Ft-tal nőtt. A Bakonykarszt Zrt-nek átadott ivóvíz 3,9 M Ft-tal szintén emelkedett a tervhez képest, míg a Pannon-Víz Zrt-nek a Vágnál átadott ivóvíz kismértékben csökkent. A szolgáltatási területünkhöz tartozó községekben a vízfogyasztás 2,8 M Ft-tal emelkedett.

A szennyvíztisztítás Pápa városában és a közigazgatásilag kapcsolódó településeken 5,08 M Ft-tal nőtt. A településeken a tényleges árbevétel terv szerint alakult. Szolgáltatási területünkön 3 kikapacitású szennyvíztisztító telepet üzemeltetünk, amely 15 község szennyvizét fogadja. Ezen kívül Pápa város és az agglomerációhoz tartozó 8 település csatornarendszerét működtetjük.

A szennyvíz előkezeléssel és szennyvíz szippantás árbevétele szinte egyező az üzleti terv számaival. A Pápai Hús Kft.-vel a 2017. évre is megkötöttük az előkezelésre a szerződést. Összességében az ivóvíz értékesítés 6,4 %-kal, míg a szennyvízszolgáltatás árbevétele 1,3 %-kal emelkedett.

A másodlagos tevékenységek árbevételének megbontása:

A termál és gyógyvíz értékesítés, kismértékben csökkent a tervhez viszonyítva.

A vállalkozási tevékenység 25,5 M Ft-al csökkent. Ennek oka, hogy a bérleti díjak terhére továbbszámlázott fejlesztések, amelyekhez nagyrészt hozzájárult saját tevékenységgel a társaság, kevesebb lett mint a tervezett, mivel a Pápai agglomerációhoz tartozó eszközök bérlete megszűnt. A vállalkozási tevékenységek közül a jégtelenítő műtárgy tisztítása 2,7 M Ft, a vízbekötések árbevétele 7,5 M Ft, a csatornabekötések árbevétele 3,5 M Ft, az építési jellegű munkák közül kiemelt volt a Pápa, Vásár utcai csőtörés 0,8 M Ft, az egyéb építési jellegű munkák 4,4 M Ft volt. Azok a fejlesztések, amelyekhez saját tevékenység nem kapcsolódik, csak változatlanul továbbszámlázásra került, a továbbszámlázott tételet sor alatt található, értékük 83,3 M Ft. A laborvizsgálatok 16,2 M Ft, Ft-tal, míg a további tevékenységek anyageladás, bérfuvar, 3,9 M Ft.

A nettó árbevétel 1,4 %-kal magasabb a tervezettnél.

Az aktivált saját teljesítmények 25,1 %-kal emelkedtek a tervhez képest. A Gördülő Fejlesztési Tervben meghatározott felújítási, pótlási munkákat a társaság elvégezte.

Az egyéb bevételek 60,7 %-os növekedését a tervhez képest, a Pápa agglomerációhoz tartozó rendszer független eszközök térítés nélküli átvétele, és halasztott bevételként történő feloldása okozta. A halasztott bevétel 6,7 M Ft. Az egyéb bevételeknél a követelésekre visszaírt értékvesztés 3,5 M Ft, a készletekre visszaírt értékvesztés 3,1 M Ft, (ezek a vízmérőkre szerelhető rádiófejek és elavultság miatt selejtezésre kerültek). Az értékesített tárgyi eszközök árbevétele, amely 2 db gépjármű 0,2 M Ft.. Káresemények miatt kapott bevételek 0,3 M Ft.

Az egyéb bevételek közül a

Passzív vízdíj vevők (azonosítás nélkül utalnak, már nem találhatók) 0,8 M Ft.

kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok 1,6 M Ft,

a behajthatatlan követelésekre befolyt összeg 1,4 M Ft,

a követeléskezelésből származó bevétel (jutalék, technikai jellegű bevétel) 4,1 M Ft, az ehhez kapcsolódó felszólítási költség bevétele 0,6 M Ft.

egyéb tevékenység bevétele pedig 1,3 M Ft volt.

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

Tétel	2017.évi terv e Ft	2017. évi tény e Ft	Tény/terv %
Anyag jellegű ráfordítás	549 350	542 696	98,8
Személyi jellegű ráfordítás	460 000	467 336	101,6
Értécsökkenés saját eszköz	36 200	46 954	129,7
Értécsökkenés vagyonnevelt eszk.	113 000	119 268	105,5
Egyéb ráfordítás	173 510	169 965	98,0
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	1.332 060	1.346.219	101,1

Költségek

A költségek és ráfordítások összesen 1,1 %-kal növekedtek. Az anyagjellegű ráfordítások 1,2 %-kal 6,6 M Ft-tal lett kevesebb, mint a tervezett. A működési anyagköltség és a AST anyagköltsége 1,9 M Ft-tal csökkent. Az egyéb energia (gáz) 0,7 M Ft-tal kevesebb, az üzemanyag költség szintén 0,7 M Ft-tal kevesebb, a vásárolt víz pedig a 1,2 m Ft-tal nőtt a tervhez viszonyítva.

Összességében az anyagköltségen 4,6 M Ft megtakarítás jelentkezett. A villamos energiánál már az energia hatékonyságra vonatkozó terveket figyelembe vettük, óvatosan terveztünk, így 9,8 M Ft-tal kevesebb energiaköltség valósult meg. A bérleti díj költségételnél figyelembe vettük a bérleti szerződésből kivett, és vagyonnevelésbe átadandó eszközöket is, így a bérleti díj a tervezett szerint alakult.

Az Igénybevett szolgáltatások közül kiemelt a más vállalkozó által végzett javítások. Jelentős tétel volt a Pápa, Tapolca sétány szennyvízcsatorna hálózat javítása 9,6 M Ft, a gépjárművek, munkagépek javítása 7,0 M Ft, a raktár és műhelyépület tetőszerkezet héjazat javítása 5,9 M Ft. Továbbra is jelentős 3,7 M Ft, az üzemeléshez szükséges ivóvíz és szennyvízszivattyúk javítási költsége. A más vállalkozó által végzett szolgáltatások 4,3 m Ft-tal, „a szennyvíziszap komposztálás költsége 3,4 M Ft-tal nőtt, míg a többi költségelem a tervek szerint alakult

Az egyéb szolgáltatások költsége a tervezett szerint alakult. Az ELÁBÉ és a közvetített szolgáltatások pedig 12,9 M Ft-tal emelkedett. E ráfordítás a változatlan áron továbbszámolt eszközök értékét mutatja.

A személyi jellegű ráfordítások összességében az üzleti tervhez viszonyítva 7,3 M Ft növekedést mutatnak. E költségtényezők közül a bérköltség 5,5 M Ft-tal több, míg a tiszteletdíj szinten maradt. A személyi jellegű és egyéb személyi jellegű kifizetések 8,2 M Ft-tal növekedtek, a szakképzési és rehabilitációs költségek 0,2 M Ft-tal nőttek, míg a reprezentációs költségek 0,17 M Ft-tal csökkent, a társadalombiztosítási kötelezettségek 6,4 M Ft-tal csökkent az üzleti terv számaihoz viszonyítva, oka, hogy 2017. január 1-től a szociális hozzájárulási adó mértéke 27 %-ról 22 %-ra csökkent.

Az értékcsökkenési leírásnál a társaság eszközeinek értékcsökkenése 10,7 M Ft-tal nőtt (térítés nélkül átvett eszközök miatt) és a vagyongekeztelt eszközök értékcsökkenése 6,3 M Ft-tal szintén emelkedett.

Az egyéb ráfordítások 3,5 M Ft-tal csökkentek. Az értékesített, selejtezett eszközök, készletek értéke 1,2 M Ft-tal nőtt, amelyek többségében a rekonstrukcióhoz kapcsolódó eszközök selejtezésekor, valamint a készletek selejtezése miatt történt.

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 22,1 M Ft. Az adójellegű ráfordítások 145,0 M Ft, a fentieken kívül (innovációs járulék 3,3 M Ft, vízterhelési díj 8,5 M Ft, iparüzési adó 22,1 M Ft, gépjárműadó 1,0 M Ft, cégautó adó és egyéb költségvetési befizetési kötelezettségek 1,0 M Ft, építményadó 3,1 M Ft).

Az egyéb ráfordítások között a munkahelyi szakszervezet támogatása szerepel 1,8 M Ft-tal, valamint a Pápai Kórháznak 2 M Ft-ot utalt át a társaság. Ebben a gazdasági évben is adott vízdíjkedvezményt társaságunk a folyószámlával rendelkező fogyasztóiknak. Ennek összege 1,7 M Ft. Egyéb bírság, késedelmi kamat 0,2 M Ft, káreseményekkel kapcsolatos ráfordítás 0,6 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 2,9 M Ft.

A pénzügyi tevékenység eredménye 0,2 M Ft-tal nőtt. A pénzügyi műveletek bevételeinél nem számottevő a kapott kamatok összege, mivel az üzleti évben nagyon alacsonyak voltak a kamatok.

Eredmény

Tétel	2017. évi terv e Ft	2017. évi tény e Ft
Üzemi tevékenység eredménye	40 400	57 305
Pénzügyi tevékenység eredménye	300	174
Adózás előtti eredmény	40 700	57 479
Adófizetési kötelezettség	13 400	19 684
Adózott eredmény	27 300	37 795

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

Az ivóvíz szolgáltatás adózott eredménye 105,3 M Ft, a szennyvíz szolgáltatás adózott eredménye -79,4 M Ft, míg a másodlagos tevékenységekből származó eredmény 11,9 M Ft.

Ágazati eredmények M Ft:

M Ft	ENGEDÉLYES TEVÉKENYSÉGEK				MÁSODLAGOS TEVÉKENYSÉG		ÖSSZESEN	
TÉTEL	IVÓVÍZ		SZENNYVÍZ					
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény
Üzemi tevékenység eredménye	84,7	123	- 73,2	-79,4	28,9	13,7	40,4	57,3
Pénzügyi tevékenység eredménye	0	0	0	0	0,3	0,2	0,3	0,2
Adózás előtti eredmény	84,7	123,0	-73,2	-79,4	29,2	13,9	40,7	57,5
Adófizetési kötelezettség	12,2	17,7	0	0	1,2	2,0	13,4	19,7
Adózott eredmény	72,5	105,3	-73,2	-79,4	28,0	11,9	27,3	37,8

3. VEVŐÁLLOMÁNY (Kintlévőség)

Folyamatosan figyelemmel kísérjük **vevő-követeléseinket** (a kiszámlázott szolgáltatások befizetését). A fogyasztókat - akiknek 60 napon belüli tartozása van - tértivevényes 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)

Év	Nettó árbevétel (millió Ft)	Kintlévőség (millió Ft)	Nettó árbevétel %-a
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

2018.02.28 - án a 90 napon túli kintlévőség aránya a nettó árbevételhez 2,5 %.

Vevőkövetelések (vízdíj):	53 684 e Ft
Egyéb vevőkövetelések:	<u>587 e Ft</u>
Összesen:	54 271 e Ft

-ebből:	Pápai Vagyonkezelő Kft „fa”
Vevőkövetelések (vízdíj):	242 e Ft
Egyéb vevőkövetelés	<u>0 e Ft</u>
	242 e Ft

3.1. Vízdíjhátralék megoszlása

A felszámolás alatti kintlévőségekre 100 % értékvesztés került elszámolásra.

A társaság összes vízdíjkintlévősége (2018. 02.28-ig):

		Ebből:
		Felszámolás alatti
90 napon belüli:	19 723 e Ft	0
90 napon túli:	<u>33 961 e Ft</u>	<u>242</u>
Összesen:	53 684 e Ft	242

Hátralékmegoszlás fogyasztócsopontonként:

Lakosság:	51 676 e Ft
Közület:	<u>2 008 e Ft</u>
	53 684 e Ft

<i>Hátralékmegoszlás (értékhatárhoz kötve)</i>	Lakosság	e Ft	Közület
- 0-10 e Ft	7 792		186
- 10-20 e Ft	8 182		229
- 20 - 100 e Ft között	18 150		606
- 100 e Ft felett	<u>17 552</u>		<u>987</u>
	51 676		2 008

3.2. A 90 napon túli hátralékmegoszlás

<i>(jogi stádium szerint)</i>	e Ft
- bíróságra beadva	1 302
- bírói ítélet	1 790
- végrehajtási lap	3 195
- végrehajtási jog	10 128
- letiltás	5 963
- részletfizetés	109
- foglalási jegyzőkönyv	23
- felosztási terv	<u>0</u>
	22 510

3.3. Vízkorlátozás

<i>(csak lakossági fogyasztóknál jogi stádiummal együtt)</i>	e Ft
- szűkítés	4 147

- kulcsos elzáró	338
- utcai elzáró	222
- teljes elzárás (közkútról fogyaszt)	7 594
- teljes elzárás (lakatlan)	<u>652</u>
	12 953

3.4 Követeléskezelőknek átadott hátralék
02.28-án. 5 445

4. FEJLESZTÉSEK

A Gördülő Fejlesztési Tervben 59,2 M Ft, míg a működtető eszközökre 36,7 M Ft-ot, összesen 95,9 M Ft-os fejlesztést tervezett a Társaság.

	e Ft
Aktivált szellemi termékek és eszközök	116 651
Befejezetlen	<u>455</u>
Összesen:	117 106

Megbontva:

Értécsökkenés terhére	59 163
- ebből aktivált saját teljesítmény	13 140
Működtető eszközök écs.terhére	18 000
Előző évi maradvány,elmaradt terhére	20 788
Fejlesztési tartalék terhére	<u>18 700</u>
	116 651

Befejezetlen állomány 455

MINDÖSSZESEN: 117 106

Beruházások változása:

- nyitó:	1 601
- beruházás növekedés:	103 291
- szellemi termék növ.	12 214
- beruházás selejt	<u>0</u>
Összesen:	117 106

A 2017. 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 társaság ivóvíz- és csatornaszolgáltatása Pápa város és 40 község közigazgatási területén jelentősebb fennakadás, üzemzavar és problémák nélkül **flyamatos volt.**

Az ivóvíz- és csatornadíjak számlázása immár tizedik éve a kialakult gyakorlatnak megfelelően történt, vagyis az 50 m³/hó mennyiségnél kisebb fogyasztásokat **kéthavonta átlagszámlázással**, az ennél nagyobb fogyasztásokat **havonta leolvasási értékre** történő számlázással végeztük. A téli nagy hidegre tekintettel április hónapban rendkívüli leolvasást rendelt el a társaság ,hogy az esetleges vízmérő elfagyasásokat, hibákat felderítse.

A 2013.évi CLXXXVIII. törvény az egységes közszolgáltatói számlaképről értelmében a 2017.évi víz – és csatornadíj számlákat az új törvény szellemében készítettük. Ezzel a feladattal külső nyomtatvány előállító cég foglalkozik.

A szolgáltató 2017. 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 2017. évben díjkedvezményként kifizetett összeg 1.662 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 2017. évi víztermelése 3.391 e m³, vízértékesítése pedig 2.951 e m³. A különbözet **egyik összetevője a technológiai víz**, amely a társaság saját vízfelhasználása és a hálózat, továbbá létesítményei átmosásából adódik. A másik része az a vízmennyiség, amely **csőhálózati hibák**, esetleges jogtalan vételezés és más problémák miatt veszteségként jelentkezik. A szennyvíztisztító telepekre befolyó szennyvízmennyiség 3.049 e m³, az értékesített szennyvízmennyiség 2.404 e m³.

A társaság szolgáltatási területén **32 db új ivóvíz bekötést**, illetve **42 db mérőhelyet** építettünk ki, ami ugyanennyi új fogyasztó belépését jelenti (Pápán 20 db és 40 db mérőhely, községekben 14 db). Csatornabekötéseket Pápán 17 db-ot, a községekben 1 db-ot épített a Társaság.

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 000m³, melynek jelenleg 60 %-os kihasználtsága van.

A mérleg fordulónapja után jelentős esemény nem történt.

6. KÖRNYEZETVÉDELEM

12.1. Vízellátás

Pápa Tapolcafő vízbázis

A 2017.évben változatlanul kiemelt feladat volt Tapolcafői vízbázis védelemben tartása. A feltörő források vizét folyamatosan a Tapolca patakba vezetjük. A folyamatosan feltörő források vizének elvezetése, a vízbázis állapotának javítására Pápa Város Önkormányzatával közösen pályázatot nyújtottunk be a TOP-2.1.3-15 pályázati felhívásra, amely a 'Települési környezetvédelmi infrastruktúra fejlesztések-Pápa város észak-nyugati részének csapadékvíz elvezetése és a Tapolcafői vízbázis védelme" című, a projekt előkészítése a 2017-es évben elkezdődött.

Vízészlet gazdálkodásunkat folyamatosan figyeljük, vízészlet járulék fizetésünket maradéktalanul teljesítjük.

Hosszú távra gondolkodva felmérték az Adásztevel víziközmű rendszer Tapolcafői vízbázishoz csatlakozás lehetőségét.

12.2. Szennyvíztisztítás

2017.évben 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.

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 nem változott 78 fő, a részmunkaidős foglalkoztatással 6 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 2017. évi innovációs járulék 3 343 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 150,9 M Ft.

A pénzügyi mutatók bemutatásához a mérleg adatait használtuk

Likviditási mutató (e Ft)

$$\text{Készpénz likviditási ráta} = \frac{\text{le nem kötött pénzeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100 = \frac{115\,822}{155\,417} \times 100 = 74,5 \%$$

$$\text{Likviditási gyorsráta} = \frac{\text{pénzeszk.+követelések+ért.pap.}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100 = \frac{614\,106}{155\,417} \times 100 = 395,1 \%$$

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, 2018. május 10.

PÁPAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.
8500 Pápa, Közmű u. 2.
[Kézi aláírás]
Dr. Lukács Endre
vezérigazgató

ÜZLETI JELENTÉS
2017. ÉV

PÁPAI VÍZMŰ ZRt.
2018.évi rendes közgyűlés
1.1 napirend
BEVÉTELEK

BEVÉTELEK	2017. TERV				2017. TÉNY			
e Ft	meny.	Díjbevétel	Alapdíj	Bevétel	meny.	Díjbevétel	Alapdíj	Bevétel
IVÓVÍZÁGAZAT								
V01 Pápa	1 680	358 000	41 500	399 500	1 790	380 416	41 484	421 900
Vízátadás Bakonykarszt	300	22 700	0	22 700	354	26 605	0	26 605
V03 P.kov-P.sál.-Kup	47	12 750	1 560	14 310	49	13 446	1 521	14 967
V04 Ganna-döbrönte	36	10 170	930	11 100	38	10 187	932	11 119
V05 Bakonyjákó	23	6 270	910	7 180	24	6 528	916	7 444
V06 Bakonypölöske	17	3 420	450	3 870	16	3 404	444	3 848
V07 Dáka	27	5 740	470	6 210	27	5 612	480	6 092
V08 Nyárád-P.dereske	39	7 770	1 350	9 120	41	8 149	1 347	9 496
V09 Nagygyimót	16	3 690	590	4 280	16	3 701	589	4 290
V10 Nóráp	8	2 160	250	2 410	9	2 301	254	2 555
V11 Adásztevel kistérség	172	40 200	4 860	45 060	172	40 165	4 870	45 035
V12 Vanyola	15	3 250	540	3 790	15	3 033	543	3 576
V13 M.erg-Szerg-Vinár	35	7 180	1 140	8 320	38	7 661	1 123	8 784
V14 M.gencs-K.hőgy	32	6 150	1 360	7 510	33	6 217	1 342	7 559
V15 K.szentpéter	20	5 230	800	6 030	18	4 857	794	5 651
Vízátadás Vág	34	3 580	0	3 580	29	3 419		3 419
V 16 Mihályháza	22	5 230	820	6 050	21	5 065	819	5 884
V17 Nemesszalók	31	6 100	1 080	7 180	33	6 363	1 071	7 434
V18 Vaszar	51	10 000	1 500	11 500	51	10 066	1 498	11 564
V19 Takácsi	28	5 920	960	6 880	27	5 849	963	6 812
V20 Gecse	12	3 570	500	4 070	14	3 716	500	4 216
V21 Bakonyalja kistérs.	127	22 270	4 860	27 130	136	23 777	4 846	28 623
<i>Különdíjas szolgáltatások</i>								10 450
Ivóvízágazat össz.	2 772	551 350	66 430	617 780	2 951	580 537	66 336	657 323
SZENNYVÍZÁGAZAT								
SZ01 Pápa	2 120			458 000	2 143			463 084
Szvíz előkezelés, szipp.				19 000				19 804
SZ01 Pápa összesen:	2 120			477 000	2 143			482 888
SZ02 Béb agglomeráció	153			34 100	152			34 029
SZ03 M.erg.-Vinár	17			3 900	18			4 083
SZ04 Kup agglomeráció	73			19 800	74			20 165
SZ05 K.szentpéter	18			4 880	17			4 702
<i>Különdíjas szolgáltatások</i>								614
Szennyvízágazat össz	2 381			539 680	2 404			546 481
MÁSODLAGOS TEV.								
Bérbeadás				18 800				18 951
Fürdővízértékesítés	500			20 200	490			19 904
Építés-szerelés bér.				33 800				19 931
Laborvizsgálatok bér.				14 500				16 224
Továbbszámlázott sz.				95 000				83 373
További tevékenység.				7 500				4 575
Másodlagos tev. össz.				189 800				162 958
NETTÓ ÁRBEVÉTEL				1 347 260				1 366 762
ÁGAZATI BONTÁS	Ivóvíz	Szennyvíz	Másodl.		Ivóvíz	Szennyvíz	Másodl.	
Aktivált saját teljesítmény	7 500	3 000	0	10 500	8 411	2 514	2 215	13 140
Egyéb bevétel	8 500	5 800	400	14 700	9 492	5 374	2 006	16 872
Halasztott bevétel					494	6 040	216	6 750
Egyéb össz.	16 000	8 800	400	25 200	18 397	13 928	4 437	36 762
ÁGAZAT ÖSSZ.	633 780	548 480	190 200		675 720	560 409	167 395	
BEVÉTELEK ÖSSZ.				1 372 460				1 403 524

ÜZLETI JELENTÉS
2017.ÉV

PÁPAI VÍZMŰ ZRT.
2018.évi rendes közgyűlés 1.1napirend
KÖLTSÉGEK

KÖLTSÉGEK e Ft	2017. TERV				2017.TÉNY			
	Ivóvíz	Szvíz	Másodl.	Összesen	Ivóvíz	Szvíz	Másodl.	Összesen
Villamos energia	30 000	57 000	300	87 300	25 792	51 590	125	77 507
Működési anyagköltség raktári	26 000	27 000	1 000	54 000	27 752	26 027	8 326	62 105
AST anyagktg.	5 000	2 000	10 000	17 000	4 880	1 480	665	7 025
Egyéb energia	700	3 500	300	4 500	613	3 052	131	3 796
Vásárolt víz (szolgáltatáshoz)	11 500	0	0	11 500	12 682	0	0	12 682
Üzemanyagköltség	6 100	4 000	800	10 900	5 895	3 760	583	10 238
Nyomtatvány, irodaszer	2 200	2 000	300	4 500	861	935	206	2 002
Anyagköltség összesen	51 500	38 500	12 400	102 400	52 683	35 254	9 911	97 848
Bérlet díj	4 500	75 900	50	80 450	4 687	75 944	35	80 666
Más váll. által végz. javítás	25 000	15 000	5 000	45 000	10 830	22 311	1 381	34 522
Oktatás, továbbképzés	300	450	250	1 000	322	474	91	887
Belföldi utazási költség	2 800	2 500	600	5 900	1 994	2 504	712	5 210
Posta, telefon	7 000	6 500	500	14 000	5 994	5 143	1 275	12 412
Víz és szv. iszap vizsgálat	2 400	1 100	200	3 700	2 074	831	229	3 134
Szakértői díj	2 800	2 400	400	5 600	2 815	2 861	571	6 247
Más vállalk.ált. végz.szolg.,	20 000	18 000	2 000	40 000	21 580	21 415	1 327	44 322
Egyéb igénybevett szolg. Költs.	0	37 000	0	37 000	0	40 441	0	40 441
Igénybevett szolg. össz.	60 300	82 950	8 950	152 200	45 609	95 980	5 586	147 175
Bankköltség	11 000	10 000	3 000	24 000	16 585	8 193	280	25 058
Hatósági díj,biztosítási díj	4 500	3 200	1 000	8 700	3 145	2 368	671	6 184
Vízkeszlet haszn. díj	16 500	0	6 800	23 300	17 725	0	6 627	24 352
Egyéb szolg. költsége össz.	32 000	13 200	10 800	56 000	37 455	10 561	7 578	55 594
Elábé + Alváll. Összesen	0	0	71 000	71 000	0	0	83 906	83 906
ANYAGJELLEGŰ RÁFORD.	178 300	267 550	103 500	549 350	166 226	269 329	107 141	542 696
Béreköltség	146 400	125 600	31 100	303 100	156 118	127 235	25 292	308 645
Tiszteletdíj	2 774	1 845	457	5 076	2 774	1 845	457	5 076
Személyi jell. kifiz. (b.szab.,tel.)	1 250	850	200	2 300	685	556	108	1 349
Reprezentációs költség	450	350	200	1 000	402	345	85	832
Egyéb szem. jellegű kifizetések	31 400	26 900	6 670	64 970	37 251	31 252	5 694	74 197
Szociális hozzájár.adó	37 464	32 120	7 970	77 554	36 010	29 280	5 754	71 044
Szakképz.hozz.,rehab.	3 000	2 500	500	6 000	2 996	2 603	594	6 193
SZEMÉLYI JELL. RÁFORDÍ	222 738	190 165	47 097	460 000	236 236	193 116	37 984	467 336
ÉRTÉKCSÖKKENÉS Saját	17 500	15 000	3 700	36 200	18 543	25 414	2 997	46 954
ÉRTÉKCSÖKKENÉS Vagyon	39 000	74 000	0	113 000	44 546	74 722	0	119 268
Ért. selejtezett eszk. nyilv.érték	11 510	2 000	1 000	14 510	8 064	7 158	505	15 727
Egyéb ráfordítás	5 000	3 000	1 000	9 000	4 375	3 476	1 441	9 292
Adók	74 000	69 000	4 000	147 000	74 681	66 650	3 615	144 946
Értékvesztés	1 000	1 000	1 000	3 000	0	0	0	0
EGYÉB RÁFORDÍTÁS ÖSSZ.	91 510	75 000	7 000	173 510	87 120	77 284	5 561	169 965
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	549 048	621 715	161 297	1 332 060	552 671	639 865	153 683	1 346 219
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	633 780	548 480	190 200	1 372 460	675 720	560 409	167 395	1 403 524
Üzemi tev. eredménye	84 732	-73 235	28 903	40 400	123 049	-79 456	13 712	57 305
Pénzügyi tev. eredménye	0	0	300	300	0	0	174	174
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉN	84 732	-73 235	29 203	40 700	123 049	-79 456	13 886	57 479
Adófizetési kötelezettség	12 200	0	1 200	13 400	17 688	0	1 996	19 684
ADÓZOTT EREDMÉNY	72 532	-73 235	28 003	27 300	105 361	-79 456	11 890	37 795

ÜZLETI JELENTÉS 2017.ÉV		Terv	Tény
MÁSODLAGOS TEVÉKENYSÉG			
MŰKÖDTETŐ ESZKÖZÖK	<i>Forrás: értékcsökkenés 18.000</i>	36 700	36 700
	<i>2016. évi fejl. tartalék 18.700</i>		
A. Labor		0	61
1	Laboratóriumi eszközök	0	61
B. Üzemeltetés gépjárművei		6 000	8 387
1	Kistehergépkocsi beszerzése, 0,8 to, 70 kW 1 db	6 000	7 885
2	Kistehergépkocsi felújítása		502
C. Szennyvíz szolgáltatás gépjárművei		9 500	9 900
1	Konténeres gépjármű felújítása	9 500	9 900
D. Munkagépek		0	
E. Raktár		5 000	2 464
1	Kisgépek vásárlása (Sterimob,Vakond,elektrofűtő hegesztő)	5 000	2 464
F. Műhely		1 200	186
1	Kisgépek vásárlása	1 200	186
G. Központi irányítás		15 000	15 702
1	Udvartér aszfaltozása, víznyelők áthelyezése 250m ²	3 000	4 279
2	Számítógép, szoftver beszerzések	1 000	584
3	E-közmű adatszolgáltatási rendszer,geodézia		8 650
4	Kisértékű eszközök (telefon,irodabútor)	1 000	407
	Tartalék:	10 000	1 782
<i>-Fejlesztési tartalék áthelyezése a Vízmű u.felújításhoz -18 700 e Ft</i>			
<i>-Forrás bevonás eredménytartalék terhére 16 918e Ft</i>			

Statisztikai sz.jel:
11338110360011419
Cégjegyzéksz:
19-10-500132
Vállalkozás neve:
Pápai Víz- és Csatornamű Zrt.

EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összkieltségeljárással)
'A' változat

Tétel sorszám	A tétel megnevezése	2016.év e Ft	2017.év e Ft
a	b		
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1254493	1 366 762
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 254 493	1 366 762
03.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	31 236	13 140
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	31 236	13 140
III.	Egyéb bevételek	34 231	23 622
	Ebből: visszairt értékvesztés	1 132	6 635
05.	Anyagköltség	187 822	175 355
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	282 531	227 841
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	30 361	55 594
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	3 131	2 196
09.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	34 263	81 710
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	538 108	542 696
10.	Béreköltség	282 156	313 721
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	69 714	76 378
12.	Bérráfordítások	85 288	77 237
V.	Személyi jellegű ráfordítások	437 158	467 336
VI.	Értécsökkenési leírás	131 847	166 222
VII.	Egyéb ráfordítások	174 482	169 965
	Ebből: értékvesztés	0	0
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	38 365	57 305
13.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
14.	Befektetett pü.eszk.kamatok, árf.nyeresége	190	170
15.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	5	4
16.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	195	174
17.	Fizetendő kamatok és kamatjell.ráfordítások		
18.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	1 085	
19.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 087	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-892	174
C.	Adózás előtti eredmény	37 473	57 479
X.	Adófizetési kötelezettség	13 372	19 684
D.	Adózott eredmény	24 101	37 795

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

Éves beszámoló mérlege
"A" változat

	Eszközök (aktívák)		
Tétel sorszám	A tétel megnevezése	2016.12.31 e Ft	2017.12.31 e Ft
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 154 463	5 739 085
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	10 528	17 610
1.	Vagyoni értékű jogok	10 324	11 840
2.	Szellemi termékek	204	5 770
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 143 735	5 721 275
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 036 279	5 418 850
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	91 799	294 128
3.	Egyéb berendezések felszerelések, járművek	14 056	7 842
4.	Beruházások, felújítások	1 601	455
5.	Beruházásra adott előleg	0	0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	200	200
1.	Egyéb tartós részesedés	200	200
2.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
B.	FORGÓESZKÖZÖK	587 499	647 725
I.	KÉSZLETEK	36 398	33 619
1.	Anyagok	36 398	33 619
2.	Áruk	0	0
3.	Készletekre adott előlegek	0	0
II.	KÖVETELÉSEK	310 287	254 024
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	300 612	242 206
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
3.	Egyéb követelések	9 675	11 818
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	194 231	244 260
1.	Visszavásárolt saját részvény	93 380	93 380
2.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	100 851	150 880
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	46 583	115 822
1.	Pénztár, csekkek	445	662
2.	Bankbetétek	46 138	115 160
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	7 870	7 339
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 706	7 035
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	164	304
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 749 832	6 394 149

Kelt: Pápa, 2018. május 10.

PÁPAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.
8500 Pápa, Vízmű u. 2.

dr. Lukács Endre
vezérigazgató

Statisztikai szj:
11338110360011419

Cégjegyzsz:
19-10-500132

Vállalkozás neve:
Pápai Víz-és Csatornamű ZRt

Éves beszámoló mérlege
"A" változat

	Források (passzívák)		
Tétel	A tétel megnevezése	2016.12.31	2017.12.31
sorszám		Ft	e Ft
a	b		
D.	Saját tőke	586 087	623 882
I.	Jegyzett tőke	179 500	179 500
II.	Jegyzett,de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	0	0
IV.	Eredménytartalék	270 406	238 793
V.	Lekötött tartalék	112 080	167 794
VI.	Adózott eredmény	24 101	37 795
E.	Céltartalékok	15 167	15 167
I.	Céltartalékok a várható kötelezettségekre	0	
II.	Céltartalékok a jövőbeni költségekre	15 167	15 167
F.	Kötelezettségek	3 134 211	5 631 960
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 942 990	5 476 543
1.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 942 990	5 476 543
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	191 221	155 417
1.	Rövid lejáratú hitelek	0	0
2.	Vevőtől kapott előlegek	30	0
3.	Kötelezettségek áruszállításból,szolgáltatásból(szállít	114 823	55 798
4.	Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással s	0	
5.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	76 368	99 619
G.	Passzív időbeli elhatárolások	14 367	123 140
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	420	1 788
2.	Költségek,ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 152	897
3.	Halasztott bevételek	12 795	120 455
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	3 749 832	6 394 149

Kelt:Pápa,2018.május 10.

PÁPAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.
8500 Pápa, Vízmű u. 2.
P.H.


dr. Lukács Endre
vezérigazgató

EREDMÉNYKIMUTATÁS
(össz költségeljárással)
'A' változat

Tétel sorszám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	2017.év összesen
a	b				
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	657 323	546 481	162 958	1 366 762
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	657 323	546 481	162 958	1 366 762
03.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	8 411	2 514	2 215	13 140
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	8 411	2 514	2 215	13 140
III.	Egyéb bevételek	9 986	11 414	2 222	23 622
	Ebből: visszaírt értékvesztés	4 824	1 473	338	6 635
05.	Anyagköltség	78 475	86 844	10 036	175 355
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	50 296	171 924	5 621	227 841
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	37 455	10 561	7 578	55 594
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	2 196	2 196
09.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	0	0	81 710	81 710
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	166 226	269 329	107 141	542 696
10.	Béreköltség	158 892	129 080	25 749	313 721
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	38 338	32 153	5 887	76 378
12.	Bérfelárak	39 006	31 883	6 348	77 237
V.	Személyi jellegű ráfordítások	236 236	193 116	37 984	467 336
VI.	Értéksökkenési leírás	63 089	100 136	2 997	166 222
VII.	Egyéb ráfordítások	87 120	77 284	5 561	169 965
	Ebből: értékvesztés	0	0	0	0
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	123 049	-79 456	13 712	57 305
13.	Kapott járó osztalék, részesedés	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0
15.	Befektetett pü.eszk.kamatok, árf.nyeresége	0	0	170	170
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	4	4
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	174	174
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
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	174	174
C.	Adózás előtti eredmény	123 049	-79 456	13 886	57 479
X.	Adófizetési kötelezettség	17 688	0	1 996	19 684
D.	Adózott eredmény	105 361	-79 456	11 890	37 795

EREDMÉNYKIMUTATÁS
(forgalmi ktg. eljárással)
'A' változat

Tétel	A tétel megnevezése	e Ft	Ivóvíz	Szennyvíz	Másodlagos	2017.év
sorszám			ágazat	ágazat	tev.	összesen
a	b	c	d	e	f=c+d+e	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	657 323	546 481	162 958	1 366 762	
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	657 323	546 481	162 958	1 366 762	
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	296 140	447 934	41 652	785 726	
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	2 196	2 196	
05.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	0	0	81 710	81 710	
II.	Értékesítés közvetlen költségei	296 140	447 934	125 558	869 632	
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I.-II.)	361 183	98 547	37 400	497 130	
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	66 500	31 038	251	97 789	
07.	Igazgatási költségek	88 546	75 986	18 832	183 364	
08.	Egyéb általános költségek	5 954	5 109	1 266	12 329	
IV.	Értékesítés közvetett költségei	161 000	112 133	20 349	293 482	
V.	Egyéb bevételek	9 986	11 414	2 222	23 622	
	Ebből: visszaírt értékvesztés	4 824	1 473	338	6 635	
VI.	Egyéb ráfordítások	87 120	77 284	5 561	169 965	
	Ebből: értékvesztés	0	0	0	0	
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	123 049	-79 456	13 712	57 305	
13.	Kapott járó osztalék, részesedés	0	0	0	0	
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	
15.	Befektetett pü.eszk.kamatok, árf.nyeresége	0	0	170	170	
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	4	4	
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	174	174	
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	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	174	174	
C.	Adózás előtti eredmény	123 049	-79 456	13 886	57 479	
X.	Adófizetési kötelezettség	17 688	0	1 996	19 684	
D.	Adózott eredmény	105 361	-79 456	11 890	37 795	

Statiszt.j
11338110360011419

Cégj.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	2017.12.31
sorszám		ágazat	ágazat	tevékenység	e Ft
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 703 849	4 023 342	11 894	5 739 085
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	9 801	7 271	538	17 610
1.	Vagyoni értékű jogok	6 174	5 133	533	11 840
2.	Szellemi termékek	3 627	2 138	5	5 770
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 694 048	4 016 071	11 156	5 721 275
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű j.	1 648 827	3 765 078	4 945	5 418 850
2.	Műszaki berendezések,gépek,járművek	41 434	247 288	5 406	294 128
3.	Egyéb berendezések felszerelések,járművek	3 787	3 250	805	7 842
4.	Beruházások,felújítások	0	455	0	455
5.	Beruházásra adott előleg	0	0	0	0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	200	200
1.	Egyéb tartós részesedés	0	0	200	200
2.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0
B.	FORGÓESZKÖZÖK	334 292	270 164	43 269	647 725
I.	KÉSZLETEK	26 782	6 290	547	33 619
1.	Anyagok	26 782	6 290	547	33 619
2.	Áruk	0	0	0	0
3.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
II.	KÖVETELÉSEK	133 626	114 656	5 742	254 024
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	127 691	109 564	4 951	242 206
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
3.	Egyéb követelések	5 935	5 092	791	11 818
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	117 953	101 222	25 085	244 260
2.	Visszavásárolt saját részvény	45 093	38 697	9 590	93 380
1.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő ért.	72 860	62 525	15 495	150 880
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	55 931	47 996	11 895	115 822
1.	Pénztár, csekkek	320	274	68	662
2.	Bankbetétek	55 611	47 722	11 827	115 160
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 544	3 041	754	7 339
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 397	2 915	723	7 035
2.	Költségek,ráfordítások aktív időbeli elhatárolás	147	126	31	304
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 041 685	4 296 547	55 917	6 394 149

Kelt:Pápa,2018.május 10.

PÁPAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.
8500 Pápa, Vízmu u. 2.

dr.Lukács Endre
vezérigazgató

Statistikai szj:
11338110360011419

Cégjegyzs:
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	2017.12.31
sorszám		ágazat	ágazat	tevékenység	e Ft
a	b				
D.	Saját tőke	600 300	-42 575	66 157	623 882
I.	Jegyzett tőke	99 066	80 434	0	179 500
II.	Jegyzett,de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0
III.	Tőketartalék	0	0	0	0
IV.	Eredménytartalék	335 883	-116 962	19 872	238 793
V.	Lekötött tartalék	59 990	73 409	34 395	167 794
VI.	Adózott eredmény	105 361	-79 456	11 890	37 795
E.	Céltartalékok	0	15 167	0	15 167
I.	Céltartalékok a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
II.	Céltartalékok jövőbeni költségekre	0	15 167	0	15 167
F.	Kötelezettségek	1 570 898	4 046 654	14 408	5 631 960
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 493 984	3 982 559	0	5 476 543
1.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 493 984	3 982 559	0	5 476 543
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	76 914	64 095	14 408	155 417
1.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
2.	Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	0
3.	Kötelezettségek áruszállításból,szolgáltatásból	26 945	23 123	5 730	55 798
4.	Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozásnak	0	0	0	0
5.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	49 969	40 972	8 678	99 619
G.	Passzív időbeli elhatárolások	8 332	112 049	2 759	123 140
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	713	1 075	0	1 788
2.	Költségek,ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	433	372	92	897
3.	Halasztott bevételek	7 186	110 602	2 667	120 455
	Szétválasztási különbözet	-137 845	165 252	-27 407	0
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 041 685	4 296 547	55 917	6 394 149

PÁPAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.
8500 Pápa, Vízmu u. 2.

1 P.H.

Kelt:Pápa,2018.május 10.


dr. Lukács Endre
vezérigazgató

Kiegészítő melléklet 2017. év

1. ÁLTALÁNOS JELLEMZŐK

1.1. CÉGADATOK

A Pápai Vízmű zártkörű részvénytársasági formában működik.

Tulajdonosai: Pápa Város Önkormányzata

Pápa környéki községek Önkormányzatai - 40 település

Alapítói vagyon: 179.500 e Ft

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 vezetékek hálózat építési munkák, műszaki ellenőrzési tevékenység, laborvizsgálatok, egyéb alaptevékenységhez kapcsolódó szolgáltatások.

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: 50,03 %

Jelentős, 25% feletti tulajdonos:

Pápai Vízmű ZRt, Pápa, Vízmű u 2.

Szavazati jog arány: 32,03 %

Pápa környéki községi Önkormányzatok

Szavazati jog arány: 17,94 %

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: 2017. január 01 - 2017. 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.”

2017. 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. Szerződösszegés 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 2017.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 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 vagyonnevezelt eszközök állományba vétele a vagyonnevezelő 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.

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

Az ingatlanoknál és az ingatlanhoz kapcsolódó vagyoneztékű 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 vagyonkezelt eszközök amortizációjáról a társaság tájékoztatja az érintett tulajdonosokat.

Értékpapírok értékelése:

Könyv szerinti érték – értékvesztés + értékvesztés visszairás

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 visszairás

Követelések értékelése:

Bekerülési érték – kiegyenlítés – értékvesztés + visszairás = 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 visszairás

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	2016.12.31. e Ft	2017.12.31. e Ft	Vagyonszerkezet megoszlása	
			nyitó	záró
A. Befektetett eszközök	3.154.463	5.739.085	84,1	89,8
- immateriális javak	10.528	17.610	0,3	0,3
- tárgyi eszközök	3.143.735	5.721.275	83,8	89,5
- befektetett pénzügyi eszközök	200	200	0,0	0,0
B. Forgóeszközök	587.499	647.725	15,7	10,1
- készletek	36.398	33.619	1,0	0,5
- vevők	300.612	242.206	8,0	3,8
- egyéb követelések	9.675	11.818	0,3	0,2
- értékpapírok	194.231	244.260	5,2	3,8
- pénzeszközök	46.583	115.822	1,2	1,8
C. Aktív időbeli elhatárolások	7.870	7.339	0,2	0,1
Eszközök összesen	3.749.832	6.394.149	100,0	100,0
D. Saját tőke	586.087	623.882	15,6	9,8
- jegyzett tőke	179.500	179.500	4,8	2,9
- tőketartalék	0	0	0	0
- eredménytartalék	270.406	238.793	7,2	3,7

- lekötött tartalék	112.080	167.794	3,0	2,6
- adózott eredmény	24 101	37.795	0,6	0,6
E.Céltartalékok	15.167	15.167	0,4	0,2
-Céltartalékok a várható köt.	0	0	0	0
-Céltartalékok a jövőbeni költs.	15.167	15.167	0,4	0,2
F.Kötelezettségek	3.134.211	5.631.960	83,6	88,1
II.Hosszúlejáratú köt.	2.942.990	5.476.543	78,5	85,7
III.Rövidlejáratú kötelezettség	191.221	155.417	5,1	2,4
- rövidlejáratú hitel	0	0	0,0	0,0
- vevőtől kapott előleg	30	0	0,0	0,0
- szállítói kötelezettség	114.823	55.798	3,1	0,9
- egyéb rövidlejáratú köt.	76.368	99.619	2,0	1,5
G.Passzív időb.elhatárolások	14.367	123.140	0,4	1,9
Források összesen	3.749.832	6.394.149	100,0	100,0

2017. évi mérleg főösszege a bázishoz képest 2.644.317 e Ft-tal növekedett. A mérlegfőösszeg növekedését az alábbi mérlegfőcsoportok változása okozta:

A befektetett eszközök állománya 2.584.622 e Ft-tal nőtt, a forgóeszközök 60.226 e Ft-tal szintén növekedett, az aktív időbeli elhatárolások összege pedig 531 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

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

	2017.01.01.Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Értékcsökkenés + / -	2017.12.31.Záró
Ivóvízszolgáltatás	1.192.072	304 429	0	- 2 517	1.493 984
Szennyvízszolgáltatás	1.750.918	3 858 064	1 770 907	144 484	3 982 559
Összesen:	2.942.990	4 162 493	1 770 907	141 967	5 476 543

A vagyonkezelt eszközökből a Vagyoni ért. jogok értéke 2 415 e Ft ingatlanok értéke 5 379 996 e Ft, a műszaki gépek berendezések értéke 94 132 e Ft. A növekedés egyik oka, hogy a szolgáltatási területen fellelhetők voltak olyan eszközök, amelyek az önkormányzatok tulajdonában voltak, de a társaság üzemeltette. Így Bakonyjákó, Dáka, Nóráp, Adászteveli rendszer, Vanyola, Marcalgergelyi 49 595 e Ft értékben adott vagyonkezelésbe eszközöket. A üzleti évben történő nagyobb mértékű növekedést a Pápa, közműves szennyvízelvezetés és tisztítás, Pápa város, Dáka, Békás, Mezőlak, Mihályháza, Nyárád, Pápadereske és a szennyvíztisztító telep eszközeit (csatornavezetékek, átemelők, szennyvíz építmények, valamint vagyoni értékű jogok, erőáramú berendezések, gépészeti elemek) vagyonértékelés utáni vagyonkezelésbe adása okozta.

A befektetett eszközök állományváltozásának okai:

Az immateriális javakon belül a vagyoni értékű jogok bruttó értéke 8 650 e Ft-tal nőtt. A szellemi termékek bruttó értéke 6 001 e Ft-tal szintén nőtt.

Az immateriális javak tárgyi évi értékcsökkenése 7 548 e Ft.

A tárgyi eszközök állománya nettó 2 577 540 e Ft-tal növekedett, amely az alábbi változások következménye:

e Ft

-eszköz aktiválás	+104 437
-térítés nélkül átvett eszközök	+112 939
-vagyonkezelésbe vett eszközök	+4 160 056
-vagyonkezelt eszköz csökkenés	-1 770 907
-vagyonkezelt eszköz (önk. által átadott écs)	-2 662
-vagyonkezelt eszközhöz kapcsolódó écs (kötelezettség)	+144 620
-tárgyi eszköz selejtezés (nettó)	-11 123
-tárgyi eszköz értékesítés (nettó)	0
-elszámolt értékcsökkenés	-158 674
-befejezetlen beruházás változás	-1 146
-beruházásra adott előleg változása	0

A befektetett pénzügyi eszközök nem változtak.

Az Ipari Park Kft-ben lévő részesedés 200 e Ft.

A forgóeszközök állományváltozásai:

- A készletek fordulónapi záró értéke 2 779 e Ft-tal csökkent
- a vevő követelések könyv szerinti értéke 58 406 e Ft-tal csökkent, míg az egyéb követelések 2 143 e Ft-tal nőttek.
- a visszavásárolt saját részvény nem változott, értéke 93.380 e Ft. A szabad pénzeszközökön a társaság pénzügyi befektetési jegyeket vásárolt, így a forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír állománya is nőtt 50 029 e Ft-tal.
- a pénzeszközök 69 239 e Ft-tal növekedtek.

Forrásokon belüli állományváltozások:

- a saját tőke állománya a 2017.évi adózott eredménnyel 37 795 e Ft-tal növekedett.
- a társaság a 2014.évben költségekre képzett 15.167 e Ft céltartalékot a következő üzleti évben kívánja felhasználni.
- a kötelezettségek összességében a bázishoz képest 2 497 749 e Ft-tal növekedtek. A hosszú lejáratú önkormányzati vagyonkezeléshez kapcsolódó kötelezettség 2 533 553 e Ft-tal növekedett, míg a rövidlejáratú kötelezettségek 35 804 e Ft-tal csökkentek. A rövidlejáratú kötelezettségek csökkenését az áruszállításból és szolgáltatásból származó kötelezettségek csökkenése 59 025 e Ft, a vevőktől kapott előleg csökkenése 30 e Ft, valamint az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek (adók, vevőkkel szembeni kötelezettségek) 23 251 e Ft összegű növekedése okozta. A fordulónapon a Társaságnak nem volt folyószámla hiteltartozása.
- A passzív időbeli elhatárolások 108 773 e Ft-tal nőtt, melynek legfőbb oka a halasztott bevételek növekedése.

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	2016.év e Ft %	2017.év e Ft %	Változás %
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen x 100	3 154 463 3 749 832 84,1	5 739 085 6 394 149 89,8	5,7
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök x 100	586 087 3 154 463 18,6	623 882 5 739 085 10,9	-7,7

A befektetett eszközök aránya 5,7 %-kal nőtt a bázisévhez viszonyítva, a saját tőke a befektetett eszközök 10,9 % - ára nyújt fedezetet.

3.2 Immateriális javak és tárgyi eszközök, befektetett pénzügyi eszközök elemzése

Megnevezés	A mutató tartalma	2016.év e Ft %	2017.év e Ft %	Változás %
Immateriális javak részaránya	Immateriális javak Befektetett eszközök x 100	10 528 3 154 463 0,3	17 610 5 739 085 0,3	0
Elhasználódás foka	Immat. javak nettó Immat. javak bruttó x 100	10 528 49 262 21,4	17 610 63 913 27,6	6,2
Immateriális javak aránya	Immateriális javak Eszközök összesen x 100	10 528 3 749 832 0,3	17 610 6 394 149 0,3	0
Tárgyi eszközök részaránya	Tárgyi eszközök Befektetett eszközök x 100	3 143 735 3 154 463 99,7	5 721 275 5 739 085 99,7	0
Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök Eszközök összesen x 100	3 143 735 3 749 832 83,8	5 721 275 6 394 149 89,5	5,7
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke Tárgyi eszközök x 100	586 087 3 143 735 18,6	623 882 5 721 275 10,9	-7,7
Tárgyi eszközök elhasználódás foka	Tárgyi eszköz nettó Tárgyi eszközök bruttó x 100	3 143 735 4 020 106 78,2	5 721 275 6 607 152 86,6	8,4
Tárgyi eszközök megújítási mértéke	Tárgyévi beruházások aktív Tárgyi eszk.záró bruttó x 100	65 454 4 020 106 1,6	104 437 6 607 152 1,6	0

A társaság a tárgyévben 104 437 e Ft értékben aktivált tárgyi eszközöket. A tárgyi eszközök fedezettsége 7,7 %-kal csökkent, a saját tőke az eszközök 10,9 %-ára nyújt fedezetet.

Megnevezés	A mutató tartalma	2016.év e Ft %	2017.év e Ft %	Változás %
Befektetett pénzügyi eszközök aránya	Befekt. pénzügyi eszközök Eszközök összesen x 100	200 3 749 832 0,00	200 6 394 149 0,00	0

A befektetett pénzügyi eszközök aránya nem változott az előző évhez képest.

3.3 Forgóeszközök elemzése

Készletek

Megnevezés	A mutató tartalma	2016.év e Ft %	2017.év e Ft %	Változás %
Készletek	Értékesítés nettó árbevétele	1 254 493	1 366 762	
fordulatszám	Átlagos készletállomány	42 009 29,9	36 053 37,9	8,0
Készletek aránya	Készletek	36 398	33 619	
	Eszközök összesen x 100	3 749 832 1,0	6 394 149 0,5	-0,5

Követelések

A társaság vevőkövetelése 2017. december 31-én az alábbiak szerint alakult.

Víz-és szennyvízszolgáltatás vevőállománya	257 887 e Ft
értékvesztés	- 24 229 e Ft
Egyéb vevők	4 736 e Ft
Értékvesztés	- 7 e Ft
Vevőkkel szembeni kötelezettség	+ 3 819 e Ft
Vevők összesen:	242 206 e Ft

A vevőkövetelés viszonyítása a nettó árbevételhez arról ad tájékoztatást, hogy a mérlegforduló napig ki nem fizetett vízdíjak és egyéb vevőkövetelések milyen részarányt képviselnek a nettó árbevételben.

Megnevezés	A mutató tartalma	2016.év e Ft %	2017.év e Ft %	Változás %
Vevőkövetelés	Vevőkövetelés	300 612	242 206	
a nettó	Nettó árbevétel x 100	1 254 493 24,0	1 366 762 17,7	-6,3
árbevételhez				
Vevőkövetelés	Vevőkövetelés	109 456	43 613	
a dec.havi	Nettó árbevétel x 100	1 254 493 8,7	1366 762 3,2	-5,5
számlán kívül				

A fenti adatokból megállapítható, hogy a kintlévőség részaránya 6,3 % - kal csökkent az előző évi adatokhoz viszonyítva.

Átlagos vevői futamidő számítása azt fejezi ki, hogy a vevőállomány hány napi értékesítési árbevételt köt le.

$$\text{Átlagos vevői futamidő} = \frac{\text{Vevőkövetelés - ÁFA} \quad 242\,206 - 51\,493 \quad 190\,713}{\text{1 napi értékesítési árbevétel} \quad 3.745 \quad 3.745} = \frac{190\,713}{3.745} = 50,9 \approx 51$$

A december 31-i ÁFA nélküli vevő állomány 51 napi árbevételnek felel meg.

A 2017. évi vevőkövetelés értékvesztés nélkül 2018. február 28-ig az alábbiak szerint alakult.

Vízszolgáltatás vevőállománya értékvesztés nélkül: 261 483 e Ft

Egyéb vevők állománya értékvesztés nélkül: 4 958 e Ft

Vevők összesen: 266 441 e Ft

A társaság számláján jóváírásra került 2018.év február 28-ig 212 170 e Ft.

Víz- és csatornadíj követelés 53 684 e Ft

Egyéb vevő követelés 587 e Ft

Vevőkövetelés összesen: 54 271 e Ft

Az 53 684 e Ft víz - és csatornadíj követelésből 19723 e Ft 90 napon belüli követelés, egyéb vevők követeléseiből a 90 napon belüli kintlévőség 376 e Ft.

A február 28-i víz- és csatornadíj követelés 96,3 %-a lakossági tartozásokból, 3,7 %-a gazdálkodó, egyéni vállalkozó, tartozásából áll. Társaságunk a felszámolás alatti vállalkozásokra 100% értékvesztést számol el.

Megnevezés	Értékvesztés	2016.év e Ft	2017.év e Ft	Értékvesztés különbség
Vízdíjvevők	Csoportos értékelés	27 176	23 986	-3189
Vízdíjvevők	Egyedi minősítés 100 %-os	48.575	242 48 333	0 <i>kivezetésre került</i>
Vízdíjvevők össz.		75 751	24 228 48 333	-3 189 <i>kivezetésre került</i>
Egyéb vevők	Csoportos értékelés	344	6	-338
Egyéb vevők	Egyedi minősítés 100 %-os	2.334	2 334	0 <i>kivezetésre került</i>
Egyéb vevők össz.		2 678	6	-338
Vevők összesen		78.429	24 235	-3 527

Az értékvesztés különbsége 3 527 e Ft, amely értékvesztés visszairásra került az Egyéb bevételek közé.

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:

	eFt
Egyéb előleg (végrehajtó részére utalt, egyéb)	4 291
Előleg útdíjra	11
Társasági adó követelés	1 125
Energia ell.jöv.adó	1 767

Különf. egyéb követelés	570
Szállítók	403
Innovációs járulék	712
Késedelmi, önell. pótlék	52
Áfa követelés	2 836
Cégautó adó	46
Illeték	5
Összesen:	11 818

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 bankszámlákra 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	2016.év e Ft	2017.év e Ft	Változás
Készpénz likviditás	<u>Le nem kötött pénzeszközök</u>	46 583	115 822	
	Rövid lej.kötelezett. x100	191 221 24,4	155 417 74,5	50,1
Likviditási gyorsráta	<u>Pénzeszk.+Követelés+Ért.pap.</u>	551 101	614 106	
	Rövid lej. Kötelezett. x 100	191 221 2,88	155 417 3,95	1,07

Az adatokból megállapítható, hogy a mobilizálható eszközök a kötelezettségek 3,95-szorosára nyújtanak fedezetet.

Cash flow - kimutatás
2017. év

	2017. évi Cash flow eFt
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	
1. Adózás előtti eredmény	57 479
2. Elszámolt amortizáció +	166 222
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	-6 635
Korrekció :Behajthatatlan egyenlege,készlet, eszköz selejtezés	17 230
4. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	-
5.Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-325
6. Szállítói kötelezettségek változása	-59 025
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség vált.	23 251
8. Passzív időbeli elhatárolások vált.	- 1 199
9. Vevőkövetelések változása	58 406
10. Forgóeszközök (vevő, pénzeszköz nélkül) változása	-49 393
11. Aktív időbeli elhatárolások vált.	531
12. Fizetett adó (nyereség után)	-19 684
Működési cash flow	186 858
II. Befektetési tevékenységből származó Pénzeszköz-változás	
14. Befektetett eszközök beszerzése	-115 344
15. Befektetett eszközök eladása	-
Befektetési cash-flow	-115 344
III. Pénzügyi műveletekből származó Pénzeszköz-változása	
18.Értékpapír kibocsátásának bevétele	
19.Hitel és kölcsön felvétele, visszafizetése	
20.Hosszúlejáratra nyújtott kölcsönök megszüntetése, beváltása	
21.Véglegesen kapott pénzeszköz	1 500
22.Részvénybevonás	
23.Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok vásárlása	
24.Hitel és kölcsön törlesztés	
26.Véglegesen átadott pénzeszköz	-3 775
Finanszírozási cash flow	- 2 275
IV. Pénzeszköz változás	69 239

4.1. Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolás 2017. évben 7.339 e Ft, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Ezen mérleghorizonton a mérleg fordulónapjáig be nem folyt, de a 2017. év bevételét módosító tételek kerültek elszámolásra.

	e Ft
-továbbszámlázott bérleti díj	1 155
-szv. előkezelés díj	1 400
-továbbszámlázott energiadíj, őrzés védelmi díj, laborvizsgálat	3 003
- vevők által fizetett késedelmi kamat és egyéb pótdíjak	1.477
Összesen:	7 035

Kiadások, amely költségként 2018. évben számolhatók el:

	e Ft
Mediaworks Hungary Zrt	33
Értesítő és Közlönykiadó Kft.	53
SW System Kft tárhely szolgáltatás	9
Microsec Kft. elektronikus aláírás	12
Magyar Hírlap és Magyar Idők	9
Varinex Inform. Zrt.	91
Spider Net 2000 Bt	97
Összesen:	304

A fenti elszámolt és elhatárolt tételek, költségként csak 2018. évben számolhatók el, de 2017. évben már kifizetésre kerültek.

5. FORRÁSOK ELEMZÉSE

5.1.Saját tőke

2017.évben a saját tőke állománya az üzleti év adózott eredményének összegével 37 795 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 hosszúlejáratú önkormányzati vagyonkezeléshez kapcsolódó kötelezettség és a vagyonkezelte eszközök 2017.12.31-i nettó értékének különbözetére 50 414 e Ft lekötött tartalékot kell képezni.

A 2016-os évben képzett 18 700 e Ft fejlesztési tartalékot a Pápa, Vízmű utcai ivóvízhálózat rekonstrukcióhoz használta fel a társaság.

Az eredménytartalék terhére a 2017. évben is képzett fejlesztési tartalékot, összege 24 000 e Ft, amelyet a következő üzleti évben szeretne a társaság felhasználni.

Az összes lekötött tartalék 167 794 e Ft.

5.2. Céltartalék

A társaság a 2014.évben az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot képezett. A 2017-es üzleti évben a céltartalék nem került felhasználásra.

A jövőbeni, várható nagyjavításokra, költségekre:

Pápa, szennyvízhálózat hálózati elemeinek infiltráció okozta javításaira 15.167 e Ft

A szv. hálózati elemek nagyjavítására képzett 15 167 e Ft várhatóan a következő üzleti évben kerül felhasználásra.

5.3 Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszúlejáratú önkormányzati vagyongazdálkodáshoz kapcsolódó kötelezettség a Pápa Város Önkormányzata által a 2017. évben átadott eszközök értékével növekedett. Ezen eszközök vagyoneértékelése megtörtént, így az ellátásért felelős önkormányzat már a piaci értéken adta át vagyongazdálkodásba a társaságnak. Értéke: 4 090 477 e Ft. A Bakonyjákó, Dáka, Nóráp, Adászteveli ivóvízrendszer, Vanyola, Marcalgergelyi Önkormányzatok által vagyongazdálkodásba átadott eszközök értéke 49 596 e Ft. Az összes változás így 2 533 553 e Ft növekedés.

5.4. Rövidlejáratú hitelek

A Társaságnak 2017.évi fordulónapján nem volt rövidlejáratú hitele.

5.5. Szállítói kötelezettség összesen:

55 798 e Ft

Ebből:	
Elmú-Émász Kft	1 309
Magyar Posta Zrt	338
Spider-Net 2000 Bt.	1 053
Ugod Község Önkormányzata	1 755
Hidrosys Labor Kft	389
Bálint Analitika	50
Nóráp Község Önkormányzata	794
Kristály Kft	873
E-MIX Edvy István	412
Kemenesszentpéter Község Önkormányzata	133
Vaszar Község Önkormányzata	209
E-ON Zrt.	2 440
ALTEO Nyrt.	9 497
Agro-Hum Kft.	4 706
Varinex Inform. Zrt	305
Pannon –Víz Kft	1 130
Bakonykarszt Zrt.	311
Allied Solutions Kft	341
Magyar Telekom NyRt.	230
Boroszlán Zrt	13 661
Prime Rate Kft	2 206
Hach Lange Kft	644
Lovászipatona Község Önkormányzata	522
Concordia –Trans Kft	562
Körgyűrű-2001 Kft	1 469
Maestro Plussz Bt	4 979
Fabo Ker. Szolg Kft	1 023
Bakony búvárszivattyú Kft	605
Fleet & Support Kft.	1 321
Vegyes szállítók	2 531
Összesen:	55 798

5.6. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség**99 619 e Ft**

Vevőkkel szembeni kötelezettségek	3 819
SZJA kötelezettség	9 394
ÁFA kötelezettség	36 713
EHO kötelezettség	2 567
Társadalom biztosítási kötelezettség	19 907
Fel nem haszn.közműfejl.hj.	1 526
Vízkezeléshasználati díj	5 753
Környezetterhelési díj	4 244
Jövedelem elszámolási számla	15 357
Kaució	35
Költségvetési bef.köt.,helyi adók,letiltások, szaksz.tagdíj	304
Összesen:	99 619

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

5.7. Passzív időbeli elhatárolás

2017. évben passzív időbeli elhatárolásként az alábbi tételek kerültek könyvelésre:
e Ft

Tárgyévben árbevétel helyesbítésként elszámolt érték	1 788
	1 788

Tárgyévben elszámolt költség, de tárgyévet követő kiadás	897
	897

Halasztott bevételek nyitó és korrekció	12 766
Állami támogatás elektromos autóhoz	1 500
Térítés nélkül átvett eszközök	112 939

Halasztott bevételek feloldása	- 6 750
Halasztott bevételek záró egyenlege	120 455

Passzív időbeli elhatárolás mindösszesen: 123 140

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 a Pápa szennyvíz agglomerációhoz tartozó rendszer független víziközmű eszközök (szennyvízszivattyúk, gyengeáramú berendezések, irányítástechnikai berendezések) 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	Értékesíté s (-)	Selejt (-)	Átvezetés (aktiválás,átvezetés ,visszaadás vk- ból,kerekítés)	Záró
Vagyoni ért.jog	32 172	8 650		0		40 822
Szellemi termékek	17 089	6 001		0	1	23 091
Imm.javak össz.	49 261	14 651		0	1	63 913
Ingatlanok:						
-társaság tulajdona	174 172	6 242	0	0	0	180 414
-vagyonkezelt	3 179 855	4 126 812		- 11 153	- 1 753 367	5 542 147
Műszaki berend.:						
-társaság tulajdona	510 542	142 900	-3 838	-2 363	0	647 241
-vagyonkezelt	19 215	99 785	0	0	- 17 539	101 461
Egyéb berendezések	134 721	1 693	0	-980	0	135 434
Tárgyi eszközök összesen	4 018 505	4 377 432	3 838	14 496	- 1 770 906	6 606 697
Immateriális javak és tárgyi eszközök össz.:	4 067 766	4 392 083	3 838	14 496	- 1 770 907	6 670 610
Beruházások	1 601	103 291			- 104 437	455
Mindösszesen:	4 069 367	4 495 374	3 838	14 496	- 1 875 344	6 671 065

6.1. Az immateriális javakon belüli eszköznövekedés (bruttó) 14 651 eFt

Immateriális javak:

Vagyonértékű jogok: e Ft
E-Közmű adatszolgáltatási szoftver, geodéziai felmérés 8 650

Szellemi termékek:

Pápa,NA 300 AC vezeték kiváltás tanulmányterv 1 690
Pápa-Adásztevel összekötő vezeték tanulmányterv 1 874
Pápa szv. hálózat digitális térképek (vagyonkezelésbe vétel) 2 437
Összesen: 14 651

Tárgyi eszköz növekedés :

Az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok bruttó növekedése összesen: 4 133 054 e Ft.

I. Ingatlanok:

I./1 Felújítások, pótlások

	e Ft
1.Tapolcafő vízmű telep szerelvény pótlás	182
2.Tapolcafő átemelő gh.50 fm védkerítés felújítás	689

3.T.fő „Kistó”védkerítés felújítás	426
4.Pápa, Vízmű utca ivóvízrekonstrukció 375 fm	36 987
5.Pápa, hálózati szerelvények pótlása 8 db (Arany J. u, Aradi u, K-Győri u, Gróf u, Vásár u, Hetedik u)	3 373
6.Pápa, Jókai u, Korona u Korvin út kiviteli tervek	2 056
7.Pápa, bekötési vízmérők állománybavétele	618
8.Adásztevel vb. külső vezeték felújítása	2 816
9.Pápakovácsi NA 600 acél távvezeték lecsatlakozás gépészeti korszerűsítés	674
10.Nóráp, Petőfi u tűzcsap és szerelvény pótlás	343
11.Ganna-Döbrönte bekötési vízmérők állománybavétele	13
12.M. gergelyi-Szergény-Vinár bekötési vízmérők állománybavétele	12
13.Magyargencs- K.hőgyész bekötési vízmérők állománybavétele	14
14.Vaszar bekötési vízmérők állománybavétele	9
15.Pápa, durvarács fogadó akna felújítása	4 056
16.Pápa, Vajda ltp. II. ütem D 200 KG PVC szv.csatorna felújítása	14 940
17.Pápa, központi irányítás udvartér aszfaltozása	4 279
Összesen:	71 487

I./2. Térítés nélküli átvétel:

1.Pápa vízmérők 2016.-2017. év	1 296
--------------------------------	--------------

I./3. Vagyonkezelésbe vett ingatlanok:

Ivóvízszolgáltatás

Pápa

1.Ipari park D 110 KPE ivóvízvezeték	6 988
2.Huszár ltp. NA 80 AC ivóvízgerincvezeték	2 400
3.Rigó lakótelep D 110 KPE ivóvízvezeték	1 507
4.Juhar u D 110 KPE ivóvízvezeték	1 014
5.Pápa, Erkel-Zárda utcai csomópont DN 500 gömbg..vez.	29 700
6.Pápa, Határ u D 160 KPE ivóvízvezeték	37 654
7.Pápa, Szövetkezet u D 160 KPE ivóvízvezeték	39 274
8.Pápa, Korona u-Korvin u körforg csomópont	20 116
9.Pápa, Korona u DN 200 GÖV ivóvízgerincvezeték	16 882
10.Pápa, Jókai u DN 110 KPE ivóvízgerincvezeték	88 357
11.Pápa, ivóvízbekötések (2016-2017.)	10 624

Pápa ivóvízszolgáltatás összesen: 254 516

12.Bakonyjákó, Arany J. u D 110 KPE ivóvízvezeték,	350
13.Bakonyjákó, Járiföld D 110 KPE vezeték	7 310
14.Dáka, mérőhely	45
15.Nóráp-Pápa- K.lak D 110 KPE gerincvezeték	13 237
16.Béb, Eszterházy u, Új utca, Petőfi u D 110 KPE ivóvíz gerincvezeték	8 901
17.Csót-Vanyola D 110 KPE ivóvíz gerincvezeték	4 327
18.Marcalgergelyi Újmajor D 110 KPE ivóvízgerincvezeték	13 656

47 826

IVÓVÍZHÁLÓZAT: 302 342

Szennyvízszolgáltatás:

Pápa

1.Szennyvíztisztító telep műtárgyai (bérleti szerződésben voltak) (központi épület, levegőztető medencék, fertőtlenítő műtárgy, utóülepítők, komposztáló tér ,aszfaltút tisztított szv. mérőakna stb.)	282 017
---	---------

2.Pápa, Erzsébetváros, Vaszari út-Téglagyári út környéke, Komáromi út környéke, Alsóváros-Felsőváros, Pápa-Kéttornyúlak, Pápa-Borsosgyőr erősáram ellátás, Ipari park, Rigó ltp, Juhar u,Malomkert szennyvíz hálózatok	<u>766 568</u>
	1 048 585

3. Szennyvíztisztító telep műtárgyai (2013. és 2016. vagyonkezelési szerződésben voltak)	218 577
4.Pápa, szennyvízhálózat , vagyonértékelés utáni áll.vétel (2013. és 2016. vagyonkezelési szerződésben voltak)	<u>1 456 425</u>
	1 675 002

5.Pápa, Vajda ltp. II.ütem NA 200 KG PVC szv. csatorna	27 777
6..Pápa, Sz.v tehermentesítő csatorna KG PVC 200	48 507
7.Pápa, szv.bekötő csatorna vezetékek (2016.-2017.)	<u>7 178</u>
	83 462
Pápa szennyvízszolgáltatás összesen:	2 807 049

8..Nyárad szennyvízhálózat	279 931
9.Mihályháza szennyvízhálózat	219 984
10..Pápadereske szennyvízhálózat	68 682
11.Mezőlak szennyvízhálózat	232 797
12.Békás szennyvízhálózat	63 691
13.Dáka szennyvízhálózat erősáram	<u>575</u>
Agglomerációhoz tartozó eszközök összesen: (bérleti szerződésben voltak)	865 660
14. Dáka szennyvízhálózat (2016. vagyonszerz. volt)	85 220

SZENNYVÍZHÁLÓZAT: **3 757 929**

Vagyonkezelésbe vétel összesen: **4 060 271**

INGATLANOK NÖVEKEDÉSE ÖSSZESEN: **4 133 054**

II. Műszaki berendezések, gépek, járművek:

1. T.fő vb.II. kút búvárszivattyú pótlás	1 060
2.T.fő távvezeték I. átemelő szivattyú pótlás	1 528
3. T.fő vízműtelep UV lámpák pótlása	1 134
4.Dáka átemelő szivattyú pótlás	542
5.Adásztevel II.átemelő szivattyú pótlás	770
6.Bakönpölöske vegyszeradagoló szivattyú	147
7.Tartalék vegyszeradagoló szivattyú	146
8.Homogenizáló medence Flygt keverő	769
9. Anox medence vegyszeradagoló szivattyú	296
10.Pápa, Presskan átemelő kapcs.szekr. felújítása	1 868
11.Pápa, indukciós átfolyásmérő	550
12.Pápa, Flygt szivattyú felújítása	385
13.Ganna I.átemelő frekvenciaváltó	270
14.Pápa, Eszterházy u Mediker átemlő szivattyú	225
15.Pápa, ABS AS tartalék szivattyú	1 180
16.Flexi szivattyú felújítás	240
17.Magasnyomású melegvizes mosó 2 db	591
18.Pneumatikus utánfutó	374

19.Szerelvénykereső	290
20.Elektrofűtő kereső	604
21.Renult Midlum konténerszállító felépítmény	9 900
22.Renault kisteher gk. felújítása	502
23.Nissan elektromos autó	7 885
Összesen:	31 256

Vagyonkezelésbe vétel:

1. Bakonyjákó, Arany J. u D 110 KPE ivóvízvezeték, nyomásfokozó szivattyú	620
2. Nóráp-Pápa- K.lak D 110 KPE gerincvezeték, fogadó akna gépészete	900
3. Csót-Vanyola D 110 KPE ivóvíz gerincvezeték, átadó-fogadó akna gépészete	250
	1 770
4. Pápa, szennyvíztisztító telepén helyhez kötött, a műtárgyakhoz szervesen kapcsolódó gépészeti elemek vagyonkezelésbe vétele:	
Pápa, szennyvíztisztító telep	98 015

Térítés nélküli átvétel:

A Pápa agglomeráció bérelt eszközei közül a rendszerfüggetlen víziközmű elemeket a társaság térítés nélkül saját tulajdonba vette át. (gépészeti elemek, keverők, szivattyúk fertőtlenítő berendezések, gyengeáramú berendezések, irányítástechnikai berendezések, csatornatisztító gép)

1. Rendszerfüggetlen víziközmű elemek	111 644
---------------------------------------	----------------

MŰSZAKI BEREDEZÉSEK, JÁRMŰVEK ÖSSZESEN: 242 685

III. Egyéb berendezések, felszerelések:

1. Panasonic telefonközpont	59
2. Számítástechnikai eszközök (4 db monitor, 2 db nyomtató)	584
3. Kézi szerszámok, kisgépek	365
4. Mihályháza pedrolló szivattyú	90
8. Kisösszegű eszközök (telefonok, poroltók stb.)	595
Összesen:	1 693

EGYÉB BEREDEZÉSEK FELSZERELÉSEK ÖSSZESEN: 1 693

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK NÖVEKEDÉS MINDÖSSZESEN:
e Ft 4 392 083

**ÉRTÉKESÍTETT TÁRGYI ESZKÖZÖK
(Bruttó értéken)**

1. Renault 19 gépjármű	1 417
2. IFA Iszapszippantó tég. alváz	2 421
Összesen:	3 838

**SELEJTEZETT, KIVEZETETT ESZKÖZÖK (bruttó)
Ingatlanok**

1. Rekonstrukciókhoz kapcsolódó gerincvezetékek, bekötővezetékek, elzáró szerelvények	11 153
--	--------

2. Vagyonkezelt eszközök kivezetése vagyonértékelés miatt
(2013. és 2016. vagyonkezelési szerződésben voltak)

1 753 367

ÖSSZESEN:**1 764 520****Műszaki berendezések, gépek, járművek**

1.Műszaki berendezések selejtezése

(UV lámpák, szv.szivattyúk, kisgépek)

2 363

2.Vagyonkezelt eszközök kivezetése vagyonértékelés miatt

17 539**Összesen:****19 902****Egyéb berendezések, felszerelések**

1.Felszerelések,berendezések

(számítástechnikai eszközök, kísértékű eszközök)

980

Összesen:**980****SELEJTEZETT, KIVEZETETT ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:****1 785 402**

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

	Nyitó	Növekedés	Értékesítés	Selejt	Atvezetés, vagyonkezelésből kapott ill. visszaadott	Záró
1191 Vagyonértékű jogok és.	21 848	7 134	-	0	-	28 982
1193 Szellemi termékek és.	16 885	414	-	0	+22	17 321
Immateriális javak és.össz.	38 733	7 548	-	0	+22	46 303
129 Ingatlanok és.- társaság	81 172	4 480	0	0	+28	85 680
vagyonkezelt	236 576	112 547		-992	- 132 733 +2 633	218 031
139 Műszaki berend.és. társaság	427 366	27 434	-3 838	-1 401	+1	449 562
vagyonkezelt	10 592	6 307			-11 887	5 012
149 Egyéb berend.és	120 665	7 906		-980		127 591
Tárgyi eszközök és.össz.	876 371	+158 674	-3 838	-3 373	-144 620 +2 662	885 876
Immateriális javak és tárgyi eszk.és.össz.és terven felüli és.össz.	915 104	+166 222	-3 838	-3 373	-141 980	932 180

7. EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

7.1.Értékesítés bemutatása. (Főbb tevékenységi bontásban)

Megnevezés	Tárgy év 2017. e Ft	Bázis év 2016. e Ft	Bevételek %-os változás
Ivóvíz értékesítés árbevétele -Pápa	380 416	345 905	10,0
Átadott víz: -Bakonykarszt,	26 604	22 928	16,0
-Községek,Vág	173 518	170 604	1,7
Alapdíj árbevétele -Pápa	41 484	41 456	0,1
-Községek	24 851	24 974	-0,5
Szennyvíz szolgáltatás árbevétele -Pápa	437 289	412 093	6,1
-Községek	88 774	88 675	0,1
Szennyvíz előkezelés, egyéb szennyvízszolgáltatás	19 804	19 084	3,8
Víziközmű engedélyes tevékenységhez kapcsolódó térítés ellenében végzett különdíjas szolgáltatás	11 064	0	-
Vízértékesítés és szennyvíztisztítás összesen	1.203.804	1.125 719	6,9
Vízbekötések árbevétele	7 554	6 856	10,2
Építés-szerelés árbevétele	8 864	22 729	-61,0
Megrendelésre végzett csatornaépítés	3 514	4 584	-23,3
Bérleti díjak	18 951	18 841	0,6
Laborvizsgálatok	16 224	14 209	14,2
Termálvízértékesítés -Pápa	19 904	20 239	-1,7
Továbbszámlázott szolgáltatás árbevétele	83 373	33 040	252,3
Egyéb tevékenységek árbevétele	4 574	8 276	-44,7
Másodlagos tevékenység összesen:	162 958	128 774	26,5
Nettó árbevétel összesen	1.366.762	1.254 493	8,9

Értékesítés nettó árbevétele:

1.Vízértékesítés és szennyvíztisztítás árbevétele:

Az ivóvíz értékesítés árbevétele Pápa közigazgatási területén 10 %-kal nőtt. A Bakonykarszt Zrt. felé átadott ivóvíz árbevétele szintén 16 %-kal növekedett, míg a települések ivóvízfogyasztásából származó árbevétel 1,7 %-kal szintén nőtt. Az árbevétel változás okait vizsgálva Pápa városában az értékesített ivóvíz 160 e m³-el nőtt, a településeknek értékesített ivóvíz kismértékben emelkedett, míg a Bakonykarsztnak átadott ivóvíz mennyisége 49 e m³-el növekedett az előző üzleti évhez viszonyítva. Az alapdíj 94 e Ft-tal emelkedett, amely többségében az új felhasználók belépésének a következménye.

A szennyvízszolgáltatásnál Pápa városában és a településeken 104 e m³ a többletértékesítés az előző üzleti évhez viszonyítva. A Pápai Hús Kft. felé a 2016-os évben 268 e m³ ivóvizet és 591 e m³ szennyvizet, míg a 2017-es évben 392 e m³ ivóvizet és 753 e m³ szennyvizet értékesített a társaság. A szennyvíz előkezelés árbevétele hasonlóan alakult mint az előző üzleti év. Összességében a szennyvízszolgáltatás árbevétele 30 310 e Ft- tal emelkedett.

A 2017-es üzleti évben az engedélyes tevékenységek árbevételéhez tartozik a különdíjas szolgáltatások árbevétele is. Ezen tevékenységek a víziközmű üzemeltetésének részei, külön díj felszámításával vagy a fogyasztó kérésére, vagy szerződösszegés esetében kerülnek kiszámlázásra. Az ebből származó árbevétel

11 064 e Ft. A térítés ellenében a fogyasztó kérésére végzett szolgáltatások közül 47 db csatornarakötés ellenőrzést, 565 db mellékvízmérő plombálást, 28 db szolgáltatás szüneteltetést, számlamásolat illetve igazolás kiadást 226 db, valamint 626 db felhasználó változást számlázott ki a társaság. A szerződösszegéhez kapcsolódó árbevételek az alábbiakból tevődik össze: Szolgáltatás korlátozása illetve a korlátozás feloldása 29 db, elfagyott vízmérő 164 db, fizetési felszólítás 1823 db, valamint végrehajtás fizetési meghagyás 379 db volt az üzleti évben.

A társaság alaptevékenysége a vízértékesítés és szennyvíztisztítás így 6,9 %-kal, 78 085 e Ft-tal nőtt.

2. Másodlagos, vállalkozási tevékenység bemutatása

A termálvíz értékesítés árbevétele kismértékű 335 e Ft-os csökkenést mutat.

32 db vízbekötést, 42 db vízmérőhelyet alakítottunk ki a fogyasztók megrendelésére, valamint a megrendelésre végzett csatornabekötések száma 18 db volt. Az előzőekből származó árbevétel vízbekötéseknél 7 554 e Ft, míg a csatornabekötéseknél 3 514 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 tervezgettetés, 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 vezetékeképítés, műszaki ellenőrzés nem volt, de az építési jellegű munkák közül kiemelt feladatként kezelte a társaság az eszközbérleti díjak terhére elvégzett fejlesztéseket melyeket továbbszámláztunk az érintett ellátásért felelősök felé. E bevételek csökkenése 61%-os volt.

A bérleti díjak árbevétele hasonlóan alakult mint az előző üzleti évben. A megrendelésre végzett labortevékenység árbevétele 14,2 %-os növekedést mutat. A továbbszámlázott szolgáltatások árbevétele 50 333 e Ft-tal növekedett. Az egyéb tevékenységek közül az anyageladás 2 636 e Ft, 526 db lakásmérőt és 116 db locsolómérőt értékesítettünk. A társaság másodlagos tevékenységeiből származó bevétel 34 184 e Ft-tal, 26,5 %-kal nőtt az előző üzleti évhez viszonyítva, mely nagyjából a továbbszámlázott szolgáltatás árbevételének köszönhető.

Az értékesítés nettó árbevétele 8,9 %-kal, 112 269 e Ft-tal emelkedett.

7.2. Költségek elemzése

Költségek megnevezése	Tárgy év 2017. e Ft	Bázis év 2016. e Ft	Költségváltozás a bázisévhez e Ft
Működési anyagköltség	54 024	44.352	9 672
AST, bér munka	13 352	31.571	- 18 219
Villamos energia	77 507	81 457	-3 950
Egyéb energia (gáz)	3 796	4.077	-281
Vásárolt víz	12 682	11.380	1 302
Üzemanyagköltség	10 383	10.579	-196
Nyomtatvány, irodaszer	3 611	4.406	-795
Összes anyagköltség	175 355	187.822	-12 467

Az összes anyagköltség a bázis évhez képest 12 467 e Ft-tal csökkent.

A működési anyagköltség 9 672 e Ft-tal nőtt, a saját rezsizs beruházások és építés-szerelési munkák a bázis évhez képest 18 219 e Ft-os anyagköltség csökkenést mutatnak. Ennek oka, hogy kevesebb saját rezsizs beruházást végzett a társaság. A villamos energia költség jelentősen 3 950 e Ft-tal szintén csökkent. Az üzemanyagköltség kismértékben csökkent, amely az üzemanyagár csökkenéséhez is kapcsolható. A vásárolt víz költsége 1 302 e Ft-tal volt több mint a bázis év. A nyomtatvány, irodaszer 795 e Ft-tal szintén csökkent.

Igénybevett szolgáltatások értéke

Igénybevett szolgáltatások megnevezése	2017.év e Ft	2016.év e Ft	Költségváltozás a bázisévhez
bérleti, kölcsönzési díjak	80 678	112 194	-31 516
más vállalkozó által végzett javítás, karbantartás	34 560	42 991	-8 431
belföldi, külföldi utazási ktg.	5 673	5 513	160
oktatás, továbbképzés, egyéb	887	829	58
telefon és postaköltség	12 411	13 492	-1 081
Vízkészlethasználati díj	-	23 272	-
víz és szennyvíz vizsgálat	3 134	3 551	-417
szakértői díj, tagsági díj	6 302	5 512	790
egyéb igénybevett szolg.(szennyvíziszap kezelés)	40 441	37 034	3 407
más vállalkozó által végzett egyéb szolgáltatás	43 755	38 143	5 612
Összesen:	227 841	282 531	- 54 690

A vízkészlet használati díj átkerült az egyéb szolgáltatások közé, 2017. évben 24 352 e Ft. Ha az igénybevett szolgáltatások költségváltozásából a -54 690 e Ft -ból kiemeljük a vízkészlethasználati díjat a többi költségtényező változása -31 418 e Ft. Ennek legfőbb oka a bérleti díj csökkenése 31 516 e Ft-tal. A Pápa Város Önkormányzatával a szennyvíz ingatlanokra kötött bérleti szerződés 2017.szeptember 1-ével megszűnt. A 2017.évre tervezett bérleti díj időarányos része került elszámolásra a költségek közé. Ezen eszközöket vagyonértékelés után a társaság vagyonkezelésbe vette át. A más vállalkozók által végzett javítások 8 431 e Ft-tal csökkent. A más vállalkozó által végzett egyéb szolgáltatás 5 612 e Ft-tal emelkedett. A szennyvíziszap kezelés szintén nőtt 3 407 e Ft-tal előző évhez képest. A víz és szennyvíziszap vizsgálat 417 e Ft-tal csökkent, valamint csökkenést mutat a telefon és postaköltség is, 1 081 e Ft. Kismértékben emelkedett a belföldi utazás, oktatás, továbbképzés, szakértői díj, összességében 1 008 e Ft-tal.

Más vállalkozó által végzett javítási, karbantartási költségek részletezése:

Vízmérő javítások	331
Víz-és szennyvízszivattyú javítások	3 697
Pápa, Tapolca sétány szv.csatorna hálózat javítása	9 577
UV berendezés karbantartása	632
Műhely,raktárépület tetőszerkezet héjazat javítása	5 920
Gázérzékelő és gázkészülékek berendezések jav.	106
Gépjármű,- autógumi,munkagép javítás, kerékszerelés	6 982
Laboratóriumi eszközök javítása	1 131
Számítástechnikai, irányítástechnikai eszközök jav	1 642
Gépészeti berendezések javítása(centrifuga,trafó stb)	3 910
Egyéb más vállalkozó által végzett javítások	632
Összesen:	34 560

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

Más vállalkozó által végzett szolgáltatás részletezése

	e Ft
Szállítás, rakodási költség	1 772
Hirdetés, reklám	41
Vízmérő hitelesítés	3
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	1 252
Tagdíj	1 192
Informatikai vez. és rendszergazdai feladatok	2 620
Követeléskezelés megbízási díja	4 740
Számla bedobás	2 327
Számlázó rendszer felügyeleti díja	1 495
Védterület gondozás	8 621
Számítástechnikai szolgáltatás,szoftverkövetés	2 097
Geodéziai bemérés, földhivatali munkák	2 575
Szennyvíztisztítás (M.gergelyi-Vinár)	3 122
Takarítás, szeméjtjegy, mosatás, rágcsló irtás, hulladék	850
Hulladékkezelés	1 534
Számlanyomtatás,borítékolás	2 323
Vagyonértékelés	3 200
Egyéb	3 372
Összesen:	43 136

Egyéb szolgáltatások értéke:

	e Ft	%
- hatósági díjak	4 904	8,8
- pénzügyi befektetések, szolgáltatások díjai	23 075	41,5
- vagyonbiztosítás, gépjármű felelősségbiztosítás	3 263	5,9
- vízkészlethasználati díjak	24 352	43,8
Összesen:	55 594	100,0

ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások

- eladott áruk beszerzési értéke	2 196	2,6
- eladott közvetített szolgáltatások értéke	81 710	97,4
Összesen:	83 906	100,0

Értécsökkenési leírás:

2017. évben az elszámolt amortizáció 34 375 e Ft-tal nőtt, melynek egyik oka, hogy az üzleti évben aktivált és vagyonkezelésbe vett eszközök bruttó értéke jelentős. A vagyonkezelt eszközök értécsökkenése 119 268 e Ft, míg a rendszerfüggetlen víziközmű eszközök 24 332 e Ft a működtető eszközök értécsökkenése 22 622 e Ft.

7.3. Ráfordítások elemzése

7.3.1 Egyéb ráfordítások megnevezése	e Ft
Selejtezett eszközök könyv szerinti értéke (tárgyi eszköz és készlet)	15 728
bírságok, kötbérek, kamatok, kártérítések	172
káresemény kapcsán fizetett összeg	642
adott támogatás (szakszervezet)	1.775
Adott támogatás (Pápai Kórház)	2.000
Utólag adott engedmény a pénzintézetes lakossági fogyasztóknak	1.662
behajthatatlan követelés	2.890
egyéb ráfordítás (kerekítés) és értékkülönbözet	150
Összesen:	25 019
Adók	
épitményadó	3.120
gépjármű adó	1.042
cégautó adó	43
innovációs hozzájárulás	3 343
közműadó	83.897
iparűzési adó	22 125
vízterhelési díj	8 534
Magyar Energia Hivatal felügyeleti díj	22 841
Ktg.elsz.adók	1
Összesen:	144.946
Mindösszesen:	169.965

A szolgáltató 2017. évben is adott vízdíjkedvezményt a pénzintézeteken keresztül fizető lakossági, valamint a társasházi fogyasztóknak. Igazgatósági döntés alapján a díjkedvezmény összege maximálva lett.

Behajthatatlan követelésként olyan vízdíj vevői követelések kerültek elszámolásra:

- amely tételeket a bírósági végrehajtó sem tudott behajtani, mert ezen 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 társaság a befektetett pénzügyi eszközök kamatait, árfolyamnyeresége 170 e Ft, míg az egyéb kamatok és kamatjellegű bevételeken 4 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 2017.év

Jövedelem-minimum számítás:

		e Ft	
1.	Nettó árbevétel:	1 366 762	
2.	Egyéb bevételek	23 622	
3.	Pü.bevétel	174	
		1 390 558	
1.	Csökkentő tételek:	0	
	Növelő tételek	0	
	Jövedelem		
	minimum	1 390 558	x 0,02
	Számított társasági adó: 9 %		27 811
			2 503

Társasági adókötelezettség elszámolása 2017. év.

Adóalap módosító tételek e Ft

Növelő tételek

1.	SZT szerint elszámolt écs.	166 222
2.	Tárgyi eszköz értékesítés és selejt	11 123
3.	Behajthatatlan követelés	981
4.	Bírság,késedelmi pótlék	172
5.	Szakszervezeti támogatás	1 775
		180 273

Csökkentő tételek

	AT.szerint elszámolt écs	167 580
	Fejl.tart.écs	-1 355
1.	AT.szerint elszámolt écs	166 225
2.	Tárgyi eszköz értékesítés és selejt	11 123
3.	Fejlesztési tartalék	24 000
4.	Értékvesztés elszámolása(vevők)	3 527
		204 875

Társasági adóalap számítása

Adózás előtti eredmény	57 479
Adóalap növelő tételek	180 273

Adóalap csökkentő tételek	-204 875
Módosított adóalap	32 877

Társasági adó 9% a pozitív adóalap után: **2 959**

A társasági adó 70%- a sportfejlesztési támogatásra felhasználható:	2 071
Felhasznált támogatás:	2 000

Energiaellátók jövedelem adója 2017.év

Adózás előtti eredmény:	57 479
Növelő tételek -támogatás	3 775
Csökkentő tételek	0
Jövedelem adó alap:	61 254

Nettó árbevétel:	1 366 761 780
ebből engedélyköteles	1 203 803 888
másodlagos tevékenység	162 957 892

Arányszám: $1\,203\,803\,888 / 1\,366\,761\,780 = 88,07708\%$

Jövedelemadó alap: $61\,254 \cdot 0,8807708 = 53\,951$ e Ft **53 951**

Jövedelemadó 31%: **16 725**

Adófizetési kötelezettség e Ft :

Társasági adó:	2 959
Energiaellátók jövedelemadója:	16 725
Mindösszesen:	19 684

A társasági és osztalékadóról szóló törvény alapján, Társaságunk a 2017. évre vonatkozóan a társasági adóról szóló rendelkező nyilatkozatban a Pápai Egyesített Labdarugó Club utánpótlás-nevelési feladatok ellátására 2 000 Ft –ot ajánlott fel, melyet az állami adóhatóság a kedvezményezett részére átutalt.

A Pápai Vízmű Zrt. közgyűlési döntés alapján a 2017.évi adózott eredményét eredménytartalékba helyezi.

8. TÁJÉKOZTATÓK, KIEGÉSZÍTÉSEK

8.1. A Pápai Víz-és Csatornamű Zártkörű Részvénytársaság létszám és javadalmazási adatai 2017. évben

Bérköltség	Fő	e Ft
Fizikai	52	165 723
Szellemi	26	139 345
Alkalmazotti bér	78	305 068
Alkalmi munkavállalói bér		2 843
Megbízási díj		734
Bérköltség összesen		308 645

Tiszteletdíj		5.076
- igazgatóság	3	2.952
- felügyelőbizottság	3	2.124
BÉRKÖLTSÉG MINDÖSSZESEN		313 721

Jubileumi jutalom:

- fizikai	4	451
- szellemi	5	533
Összesen:	9	984

Betegszabadságos bér:

- fizikai	13	1 021
- szellemi	6	391
Összesen:	19	1 412

Telefon magáncélú használata 130

Személyi jellegű kifizetés összesen 2.526

Utazási hozzájárulás

(vidékről bejáró dolgozók részére) 2.989

Költségtérítés saját gépkocsihasználat miatt 1.320

Egyéb személyi jellegű kifizetések 540

(egészségügyi szolg., védőszemüveg, telefon, 1/3 táppénz)

Egyéb személyi jellegű összesen: 4 849

Reprezentációs költség, üzleti ajándék 588

Erzsébet utalvány, Szép kártya 33 998

Béren kívüli juttatás 7 617

Dolgozók javára kötött önkéntes nyugdíjpénztári juttatás 12 357

Nem pénzbeni juttatás járuléakai 14 443

Béren kívüli juttatás összesen: 68 415

**SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK
MINDÖSSZESEN:**

76 378

BÉRJÁRULÉKOK:

Szociális hozzájárulási adó fizikai: 34 481

szellemi 29 020

Egészségügyi hozzájárulás fizikai 3 549

szellemi 2 986

Szakképzési hozzájárulás fizikai 2 542

szellemi 2 139

Rehabilitációs hozzájárulás fizikai 2 002

Közteherjegy fizikai 518

Bérijárulékok összesen: 77 237

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:

467 336

8.2. Befektetési kapcsolatok

A Pápai Vízmű Zrt. alapító az Ipari Park Kft-ben, amelyben továbbra is 200 e Ft a részesedése.

A Pápai Hús 1913 Kft 2015.július 1-től változott. A 2/2015.(VI.26.) számú taggyűlési határozat alapján törzstőkéjét leszállította. A Pápai Vízmű Zrt.-nek a fenti Kft-ben 68000 e Ft részesedése volt, melyre 2013-ban 37 906 e Ft értékvesztést számolt el. A fenti tőkeleszállítás után 2015. július 23-val 29 009 e Ft további értékvesztés került elszámolásra. 2016. évben pedig a fennmaradó 1 085 e Ft értékvesztés elszámolásával a teljes 68 000 e Ft részesedésre értékvesztés került elszámolásra. 2016.12.01.- vel a Pápai Hús 1913 Kft. értékesítésre került, a nyertes TANO Commerce Kft. lett, aki a nevét Pápai Hús Kft-re változtatta. A felszámolási eljárás még nem zárult le, lezárása után a fenti részesedés véglegesen elszámolásra kerül.

A 2017.12.31-i mérlegérték 0 Ft.

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

9. VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÉS A CÉGVEZETÉS SZEMÉLYÉHEZ KÖTŐDŐ INFORMÁCIÓK

2017. 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	2.952	649	44
- felügyelőbizottsági tagok részére	2.124	467	32
Összesen:	5 076	1 116	76

A tisztségviselők év végi egyszeri 100 e Ft -os 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 2017. üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálói szakértői díj, valamint a beszámoló könyvvizsgálataért fizetett díj 1.595 e Ft/év + ÁFA.

11. RÉSZVÉNYFAJTÁK RÉSZLETEZÉSE

Az alaptőkét 17.950 db 10.000 Ft értékű részvény alkotja, amelynek 40 tulajdonosa van.

12. KÖRNYEZETVÉDELEMMEL ÖSSZEFÜGGŐ INFORMÁCIÓK

Ivóvízellátás:

2017. évben az alábbi környezetvédelmi fejlesztések történtek az ivóvízellátásához kapcsolódóan:

- ivóvízhálózat rekonstrukció 375 fm, Pápa, Vízmű utca
- ivóvízhálózat fővezetékek szerelvény pótlás, Pápa NA500 és NA300 szerelvények
- Megkezdődött TOP-2.1.3-15-VE1-2016-00025 azonosítószámú „Települési környezetvédelmi infrastruktúrafejlesztések – Pápa város észak-nyugati részének csapadékvíz elvezetése és a Tapolcafői vízbázis védelme” projekt előkészítése

Főbb paraméterei:

A Pápa-Tapolcafő vízmű területén a feltörő vizek elvezetésére komplex vízelvezetési rendszer kialakítására kerül sor, amely során a területen a földben dréncsövek kerülnek elhelyezésre, amelyek a területen feltörő vizeket összegyűjtik és a kialakításra kerülő nyílt árkokba vezetik. A területen összesen

438 m nyílt árok és 79 fm zárt csapadékcatorna kialakítására kerül sor. Az így összegyűjtött vizek a nyílt árkokon keresztül jutnak el a befogadóba, a Tapolca patakba. A Tapolca patak ezen szakasza a Horgas éren keresztül, Pápa várost délen elkerülve a Mezőlaki-Séd patakba juttatja el a vizeket. A nyílt árkok mellett a Forrás (forrásfő) utca alatt a Forrás és az Attyai, Csomasz Tóth Kálmán utca kereszteződésig zárt csapadékcatorna kialakítására kerül sor 172 fm hosszban, amely a településről érkező csapadékvizek és a befogadó Tapolca patak közötti kapcsolatot teremti meg, így nem a vízmű területén keresztül éri el a befogadót a településről érkező csapadékvíz.

Vízmű védterületen:

- nyílt felszíni árok ~ 438 fm
- nyílt árokhoz kapcsolódó drén szivárgó rendszer ~11 585 m²
- DN 600 zárt csapadékcatorna ~ 57 fm
- D400 zárt csapadékcatorna ~21 fm

Közterületen

- DN 600 zárt csapadékcatorna 172 fm

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

-Adásztevel víziközmű rendszer hosszú távú vízellátás biztosításának tanulmány szintű felmérése

Szennyvízelvezetés:

- Szennyvízcsatorna hálózat felújítás Pápa, Vajda P. ltp. 383 fm
- Hálózati szennyvíz átemelő szivattyúk pótlása új energia hatékony és környezetkímélő és korszerű szivattyúk beszerzése 16 db

Szennyvízkezelés:

Fejlesztések:

- Mechanikai tisztító vonal felújítása, új durvarács beépítése Pápa szennyvíztisztító telep

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 2017-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 vagyonátadásra, 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 2016.évben 2017. évre tervezett GFT teljesítését, és a 2018. 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 2017. évi gazdálkodása a kiegészítő mellékletében részletesen elemzésre került. A szervezet a közgyűlés által meghatározott üzleti terv szerinti feladatokat teljesítette. 2017. évben az alapfeladatok elvégzése mellett bér munkákat is vállalt lakossági megrendelésekre.

Pápa, 2018.május 10.


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") 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 6 394 149 E Ft, az adózott eredmény 37 795 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 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálataért 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 megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Pápai Ví- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2017. 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 beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges 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 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Pápai Ví- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2017. 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 beszámolóban 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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős 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 könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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, minősíteniük 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

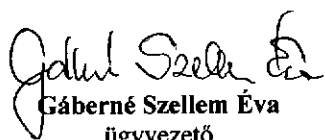
mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- 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, 2018. május 10.


Gáborné 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