

Üzleti Jelentés a Pápai Vízmű ZRt. 2018. évi gazdálkodásáról

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

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

1. BEVÉTELEK (1. sz. melléklet)

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

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

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

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

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

A másodlagos tevékenységek árbevételének megbontása:

Talán L.
2019. 06.12.
D. H. H. J.
2019. JÚN. 12.

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

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

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

A nettó árbevétel 3 %-kal magasabb a tervezettnél.

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

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

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

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

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

A behajthatatlan követelésekre befolyt összeg 1,3 M Ft.

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

Egyéb tevékenység bevétele pedig 0,9 M Ft volt.

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

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

Költségek

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Eredmény

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

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

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

Ágazati eredmények M Ft:

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

3. VEVŐÁLLOMÁNY (Kintlévőség)

Folyamatosan figyelemmel kísérjük **vevő-követeléseinket** (a kiszámlázott szolgáltatások befizetését). A fogyasztókat - akiknek 60 napon belüli tartozása van - **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.	1 305	22,91	1,8

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

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

3.1. Vízdíjhátralék megoszlása

A felszámolás alatti kintlévőségekre 100 % értékvesztés kerül elszámolásra.

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

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

Hátralékmegoszlás fogyasztócsopontonként:

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

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

3.2. A 90 napon túli hátralékmegoszlás

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

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

3.3. Vízkorlátozás

(csak lakossági fogyasztóknál
jogi stádiummal együtt)

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

3.4 Követeléskezelőknek átadott hátralék 02.28-án.

5 697

4. FEJLESZTÉSEK

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

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

Megbontva:

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

MINDÖSSZESEN: 281 519

Beruházások változása:

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

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

5. A SZOLGÁLTATÁS HELYZETE

A Pápai Vízmű Zrt 2013.december 12-én 2141.számú határozattal működési engedélyt kapott a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivataltól, amely határozatlan időtartamú. A 2018-as év első félévében a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a társaságnál átfogó ellenőrzést tartott, melynek tárgya a 2016.január 1-2018. március 2. közötti időszak általános jogi megfelelőségi, közgazdasági és műszaki viszonyainak vizsgálata. A VKEFFO_2018/2259-29 (2018.) jegyzőkönyvben elmarasztalás nem történt.

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

Az **ivóvíz- és csatornadíjak számlázása** 10 évig a kialakult gyakorlatnak megfelelően történt, vagyis az 50 m³/hó mennyiségnél kisebb fogyasztásokat **kéthavonta átlagszámlázással**, az ennél nagyobb fogyasztásokat **havonta leolvasási értékre** történő számlázással végeztük. 2018.január 1-től az 58/2013.(II.27.) Korm.rendelet 65 § a értelmében-„*A víziközmű-szolgáltató az évi egy elszámoló számla mellett évi legalább 3, de legfeljebb 11 részszámlát bocsát ki. Többhavi fogyasztás kiszámlázása esetén az esedékesség meghatározása során biztosítani kell, hogy a felhasználó a számlában szereplő összeget annyi havi részletben fizethesse meg, ahány havi fogyasztást a számla tartalmaz.*” –havi számlát és mellé csekket bocsátunk ki. A 2013.évi CLXXXVIII. törvény az egységes közszolgáltatási számlaképről értelmében a 2018.évben is a víz – és csatornadíj számlákat az új törvény szellemében készítettük. Ezzel a feladattal külső nyomtatvány előállító cég foglalkozik. A téli nagy hidegre tekintettel április hónapban rendkívüli leolvasást rendelt el a társaság, hogy az esetleges vízmérő elfagyásokat, hibákat felderítse.

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

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

A társaság 2018. évi víztermelése 3.418 e m³, vízértékesítése pedig 2.994 e m³. A különbséget **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 3 746 e m³, az értékesített szennyvízmennyiség 2.485 e m³.

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

A Pápa, Szabó D. út 36. szám alatt bejelentett telephellyel rendelkezik, amely a Pápai Szennyvíztisztító telep, valamint itt működik az akkreditált laboratórium is. A szolgáltatási terület legnagyobb szennyvíztisztító telepe, kapacitása 18 000m³, melynek jelenleg 60 %-os kihasználtsága van.

A mérleg fordulónapja után jelentős esemény nem történt.

6. KÖRNYEZETVÉDELEM

6.1 IVÓVÍZÁGAZAT

Vízészlet gazdálkodásunkat folyamatosan figyeljük, vízészlet járulék fizetésünket maradéktalanul teljesítjük.

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

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

6.2. SZENNYVÍZÁGAZAT

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

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

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

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

7. A TÁRSASÁG FOGLALKOZTATÁS POLITIKÁJA

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

8. A TÁRSASÁG KUTATÁS-FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉGE

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

9. A TÁRSASÁG LIKVIDITÁSI HELYZETE, PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉGE

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

A pénzügyi mutatók bemutatásához a mérleg adatait használtuk

Likviditási mutató (e Ft)

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

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

10. Telephelyek bemutatása

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

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

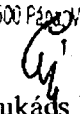
A gazdasági évben megtett intézkedések, munkafolyamatok ésszerű szervezése biztosította a feladatok zavartalan lebonyolítását.

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

Kérjük az Üzleti Jelentés elfogadását.

Pápa, 2019. május 14.

PÁPAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.
3500 Pápa, Vízmű u. 2.


Dr. Lukács Endre
vezérigazgató

ÜZLETI JELENTÉS
2018. ÉV

PÁPAI VÍZMŰ ZRT.
BEVÉTELEK

BEVÉTELEK e Ft	2018. TERV				2018. TÉNY			
	menny.	Díjbevétel	Alapdíj	Bevétel	menny.	Díjbevétel	Alapdíj	Bevétel
IVÓVÍZÁGAZAT								
V01 Pápa	1 790	380 000	41 000	421 000	1 852	396 787	41 951	438 738
Vízátadás Bakonykarszt	360	27 000	0	27 000	335	25 220	0	25 220
V03 P.kov-P.sal.-Kup	49	13 400	1 500	14 900	49	13 402	1 547	14 949
V04 Ganna-döbrönte	39	10 400	900	11 300	39	10 726	937	11 663
V05 Bakonyjákó	25	6 600	900	7 500	25	6 731	923	7 654
V06 Bakonypölöske	16	3 400	400	3 800	24	5 083	447	5 530
V07 Dáka	27	5 700	500	6 200	26	5 473	479	5 952
V08 Nyárad-P.dereske	40	8 200	1 400	9 600	40	8 052	1 350	9 402
V09 Nagygyimót	15	3 700	600	4 300	16	3 900	588	4 488
V10 Nóráp	9	2 300	300	2 600	8	2 122	254	2 376
V11 Adásztevel kistérség	172	40 300	4 900	45 200	177	41 479	4 891	46 370
V12 Vanyola	15	3 100	500	3 600	15	3 243	546	3 789
V13 M. gerg.-Szerg.-Vinár	38	7 700	1 100	8 800	34	7 053	1 122	8 175
V14 M. gencs-K. hógy	33	6 300	1 300	7 600	31	5 898	1 356	7 254
V15 K.szentpéter	18	4 800	800	5 600	21	5 467	795	6 262
Vízátadás Vág	30	3 600		3 600	30	3 490	0	3 490
V16 Mihályháza	22	5 100	800	5 900	22	5 257	815	6 072
V17 Nemesszalók	33	6 400	1 100	7 500	29	5 672	1 071	6 743
V18 Vaszar	51	10 100	1 500	11 600	49	9 797	1 508	11 305
V19 Takácsi	26	5 900	1 000	6 900	26	5 770	969	6 739
V20 Gecse	14	3 700	500	4 200	13	3 657	499	4 156
V21 Bakonyalja kistérs.	136	24 000	4 800	28 800	133	23 792	4 882	28 674
<i>Különdíjas szolgáltatások</i>				6 000				9 013
Ivóvízágazat össz.	2 958	581 700	65 800	653 500	2 994	598 071	66 930	674 014
SZENNYVÍZÁGAZAT								
SZ01 Pápa	2 140			463 000	2 218			481 211
Szvíz előkezelés, szipp.				20 000				20 707
SZ01 Pápa összesen:	2 140			483 000	2 218			501 918
SZ02 Béb agglomeráció	153			34 100	157			35 042
SZ03 M. gerg. - Vinár	18			4 100	18			4 067
SZ04 Kup agglomeráció	75			20 200	74			20 137
SZ05 K.szentpéter	17			4 700	18			5 008
<i>Különdíjas szolgáltatások</i>				3 000				622
Szennyvízágazat össz.	2 403			549 100	2 485			566 794
MÁSODLAGOS TEV.								
Bérbeadás				19100				21211
Építés-szerelés bérn.				15000				15033
Laborvizsgálatok bérn.				16500				14932
Továbbszámlázott sz.				9000				8302
További tevékenység.				4500				4303
<i>Másodlagos tev. össz.</i>				64 100				63 781
NETTÓ ÁRBEVÉTEL				1 266 700				1 304 589
ÁGAZATI BONTÁS	Ivóvíz	Szennyvíz	Másodl.		Ivóvíz	Szennyvíz	Másodl.	
Aktivált saját teljesítmény	25000	4000	500	29 500	8702	1577	0	10 279
Egyéb bevétel	5000	3000	6000	14 000	8429	14267	5898	28 594
Halasztott bevétel	0	34600		34 600	623	34791	266	35 680
Egyéb össz.	30 000	41 600	6 500	78 100	17 754	50 635	6 164	74 553
ÁGAZAT ÖSSZ.	683 500	590 700	70 600		691 768	617 429	69 945	
BEVÉTELEK ÖSSZ.				1 344 800				1 379 142

ÜZLETI JELENTÉS
2018.ÉV

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

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

Ü Z L E T I J E L E N T É S 2018.ÉV		Terv	Tény
MASODLAGOS TEVEKENYSÉG			
MÜKÖDTETŐ ESZKÖZÖK	Forrás: értékcsökkenés 22 000e Ft	56 000	52 398
	Fejlesztési tartalék: 24 000e Ft		
	Korábbi évek maradványa: 10 000e Ft		
A. Labor		500	513
1.	Laboratóriumi eszközök	500	513
B. Üzemeltetés gépjárművei		0	0
C. Szennyvíz szolgáltatás gépjárművei		48 000	49 150
2.	Kombinált csatornamosó gépjármű, MUT IVECO 328-3/5	48 000	49 150
D. Munkagépek		0	0
E. Raktár		0	0
F. Műhely		1 000	234
3.	Kisgépek vásárlása	1 000	234
G. Központi irányítás		1 500	2 501
4.	Számítástechnikai eszközök	1 500	407
5.	Szoftverek MS Office Home 2 db		115
6.	Adatgyűjtő szoftver ügyfélszolgálat		126
7.	Telefonok, fényképezőgép		329
8.	Poroltók		434
	Berendezések, felszerelések		1 090
H. Tartalék:		5 000	0

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

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

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

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

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

Vélemény

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

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó 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 Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves 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 Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Pápai Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő

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

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves 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 közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában 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

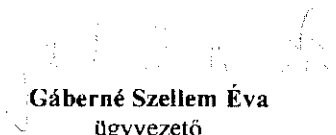
véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- 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, 2019. május 14.


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

Kiegészítő melléklet 2018. év

1. ÁLTALÁNOS JELLEMZŐK

1.1. CÉGADATOK

A Pápai Vízmű zártkörű részvénytársasági formában működik.

Tulajdonosai: Pápa Város Önkormányzata

Pápa környéki községek Önkormányzatai - 40 település

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

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

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

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

1.2. CÉGJELLEMZŐK

Az éves beszámoló aláírására a ZRt. vezérigazgatója jogosult:
dr. Lukács Endre, Pápa, Aradi u. 9.

Igazgatóság tagjai: 3 fő

Felügyelő bizottság tagjai: 3 fő

Könyvvizsgálatért felelős: Olma Frigyes

Azonosító szám: 000718

Signator Audit Kft, Veszprém

A beszámoló összeállításáért felelős:

Mérlegképes könyvelő: Hollenczer Ferencné

Regisztrációs szám: 133751

A vállalkozás tulajdonosi szerkezete:

A Pápai Vízmű ZRt. jelentős befolyással rendelkező tulajdonosa:

Pápa Város Önkormányzata, Pápa, Fő u. 12.

Szavazati jog aránya: 73,61 %

Pápa környéki községi Önkormányzatok

Szavazati jog arány: 26,39 %

1.3 MŰKÖDÉSI RENDSZER

A társaság alapítóinak a jegyzett tőkéből való részesedését a Társaság Részvénykönyve tartalmazza.

A működés a Társasági Szerződésben rögzítettek szerint történik. A belső irányítás rendszere kialakult, gyakorlata tervszerű keretek között valósul meg. A számviteli nyilvántartások, az

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

A pénzgazdálkodást a külső körülményekre tekintettel kiemelten kezeli a ZRt.

1.4. SZÁMVITELI RENDSZER

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

A kötelező beszámolás formája: éves beszámoló

Könyvvezetés 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-árvétel), valamint a víziközmű beruházáshoz kapcsolódó aktivált saját teljesítmények értéke is.

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

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

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

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

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

(csatornarákötés 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. Szerződésszegés 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 térítvevénnnyel, fizetési meghagyás vagy végrehajtás ügyviteli díja)

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

Számviteli politika fő vonásai

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

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

A társaságnál alkalmazott értékelési eljárások

Immateriális javak

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

Tárgyi eszköz értékelés

Szállítótól vásárolt tárgyi eszköz értékelése:

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

Amortizáció elszámolása

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

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

A tárgyi eszközök leírásánál a lineáris leírási módot választotta.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A befektetett eszközök állományváltozásának okai:

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

Az immateriális javak tárgyi évi értékcsökkenése 9 922 e Ft.

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

e Ft

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

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

A befektetett pénzügyi eszközök az alábbiak szerint változtak:

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

A befektetett pénzügyi eszközök mérlegértéke 0 Ft.

A forgóeszközök állományváltozásai:

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

Forrásokon belüli állományváltozások:

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

3. INDOKLÁSOK AZ EGYES MÉRLEGTÉTELEKHEZ

3.1. Vagyoni helyzet elemzése

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

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

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

3.2 Immateriális javak és tárgyi eszközök, befektetett pénzügyi eszközök elemzése

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

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

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

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

3.3 Forgóeszközök elemzése

Készletek

Megnevezés	A mutató tartalma	2017.év e Ft	%	2018.év e Ft	%	Változás %
Készletek	Értékesítés nettó árbevétele	1 366 762		1 304 589		
fordulatszáma	Átlagos készletállomány	36 053	37,9	35 390	36,9	1,0
Készletek aránya	Készletek	33 619		34 449		
	Eszközök összesen x 100	6 394 149	0,5	8 651 009	0,4	-0,1

Követelések

A társaság vevőkövetelése 2018. december 31-én az alábbiak szerint alakult.

Víz-és szennyvízszolgáltatás vevőállománya	175 364 e Ft
értékvesztés	- 16 574 e Ft
Egyéb vevők	7 622 e Ft
Értékvesztés	- 45 e Ft
Vevőkkel szembeni kötelezettség	+ 7 576 e Ft
Vevők összesen:	173 943 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	2017.év e Ft	%	2018.év e Ft	%	Változás %
Vevőkövetelés	Vevőkövetelés	242 206		173 943		
a nettó	Nettó árbevétel x 100	1 366 762	17,7	1 304 589	13,3	-4,4
árbevételhez						
Vevőkövetelés	Vevőkövetelés	43 613		67 419		
a dec.havi	Nettó árbevétel x 100	1366 762	3,2	1 304 589	5,2	2,0
számlán kívül						

A fenti adatokból megállapítható, hogy a kintlévőség részaránya 4,4 % - kal csökkent az előző évi adatokhoz viszonyítva.

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

$$\text{Átlagos vevői futamidő} = \frac{\text{Vevőkövetelés - ÁFA}}{\text{1 napi értékesítési árbevétel}} = \frac{173\,943 - 36\,980}{3\,574} = \frac{136\,963}{3\,574} = 38,3 \approx 38$$

A december 31-i ÁFA nélküli vevő állomány 38 napi árbevételnek felel meg.

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

Vízszolgáltatás vevőállománya értékvesztés nélkül: 182 903 e Ft

Egyéb vevők állománya értékvesztés nélkül: 7 656 e Ft

Vevők összesen: 190 559 e Ft

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

Víz- és csatornadíj követelés 36 828 e Ft

Egyéb vevő követelés 112 e Ft

Vevőkövetelés összesen: 36 940 e Ft

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

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

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

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

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

Egyéb követelés

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

	eFt
Egyéb előleg (végrehajtó részére utalt, egyéb)	3 039
Előleg útdíjra	30

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

4. A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉGE, LIKVIDITÁSI HELYZETÉNEK ELEMZÉSE

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

A mérleg fordulónapon nem szerepel hitelösszeg a rövidlejáratú kötelezettségek között.

a.) Likviditási mutató

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

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

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

Cash flow - kimutatás
2018. év

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

4.1. Aktív időbeli elhatárolás

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

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

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

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

Kiadások, amely költségként 2018. évben nem számolhatók el:

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

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

5. FORRÁSOK ELEMZÉSE

5.1.Saját tőke

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

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

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

5.2. Céltartalék

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

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

5.3 Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszúlejáratú önkormányzati vagyongazdálkodáshoz kapcsolódó kötelezettség az alábbiakkal növekedett:

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

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

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

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

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

Értéke összesen: 2 145 374 e Ft.

5.4. Rövidlejáratú hitelek

A Társaságnak 2018.évi fordulónapján nem volt rövidlejáratú hitele.

5.5. Szállítói kötelezettség összesen:

121 001 e Ft

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

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

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

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

5.7. Passzív időbeli elhatárolás

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

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

Passzív időbeli elhatárolás mindösszesen: 262 734

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

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

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

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

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

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

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

Immateriális javak:

Vagyonértékű jogok:

728 e Ft

Adatgyűjtő szoftver, 2 db Office Home szoftver

241

Térítés nélküli átvétel:

- Csót intenzifikálási terv, Vision 4.0 grafikus program

428

- Kup ,szv.digitalis térkép

59

Szellemi termékek:

1 784

Vízbiztonsági tervek :

Adásztevel, Kemenesszentpéter, Mihályháza,

Nemesszalók, Vaszar, Takácsi, Gecse

Összesen:

1 784

Tárgyi eszköz növekedés :

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

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

	e Ft
1.Pápa, ivóvíz hálózati szerelvények pótlása	4 457
2.Kéttornyúlak-Dáka 2 db NA 200 tolózár pótlás	376
3.Pápakovácsi Kiss J. u 3 db bekötővezeték felújítás	326
4.Nagygyimót, Szőlő út mérőhelyes közkút beépítés	195
5.Nóráp ivóvízhálózat szerelvény pótlás	201
6. Ugod, Zúgó utca vízmérőhely kialakítás	41
7.Marcalgergelyi, glóbusz töltés átalakítás	905
8.Magyargencs glóbusz töltés átalakítás	608
9.Nemesszalók Fő út-Rákóczi u sarok 150-es tolózár felújítás	153
10.Pápa, Bekötési vízmérők 54 db	647
11.Kup, Pápasalamon bekötési vízmérők 2 db	17
12.Ganna bekötési vízmérők	17
13.Pápadereske bekötési vízmérők 2 db	29
14.Nagygyimót közkút mérő 1 db	9
15.Ugod, bekötési vízmérő 1 db	6
16.Adásztevel rendszer bekötési vízmérők 4 db	74
17.Vanyola bekötési vízmérő 1 db	9
18.Takácsi bekötési vízmérő 2 db	22
19.Pápa Igal u szennyvízhálózat rekonstrukció 147 fm	8 139
Összesen:	16 231

I./2. Térítés nélküli átvétel:

1.Takácsi vízmérők 356 db	973
---------------------------	-----

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

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

Szennyvízszolgáltatás

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

Vagyonkezelésbe vétel összesen:

2 121 707

INGATLANOK NÖVEKEDÉSE ÖSSZESEN:

2 138 911

II. Műszaki berendezések, gépek, járművek:

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

Vagyonkezelésbe vétel:

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

Térítés nélküli átvétel:

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

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

MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK ÖSSZESEN: 270 951

III. Egyéb berendezések, felszerelések:

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

Összesen:	3 007
Térítés nélküli átvétel	6
EGYÉB BERENDEZÉSEK FELSZERELÉSEK ÖSSZESEN:	3 013
IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK NÖVEKEDÉS MINDÖSSZESEN:	
e Ft	2 415 387
ÉRTÉKESÍTETT TÁRGYI ESZKÖZÖK	
(Bruttó értéken)	
1. Pápa, Termálkút bekötővezeték, udvartéri vezeték, kútgépészet, vízkezelő technológia	
Összesen:	12 970
SELEJTEZETT, KIVEZETETT ESZKÖZÖK (bruttó)	
1. Vagyoni értékű jogok	
Pápa, szv átemelők SMS bejelzése	2
2. Ingatlanok	
Rekonstrukciókhoz kapcsolódó gerincvezetékek, bekötővezetékek, elzáró szerelvények	5 373
Ingatlanhoz kapcsolódó bérleti jogok	15 269
	20 642
3. Műszaki berendezések, gépek, járművek	
Műszaki berendezések selejtezése (szv. szivattyúk, kisgépek)	14 549
4. Egyéb berendezések, felszerelések	
Felszerelések, berendezések (számítástechnikai eszközök, kísértékű eszközök)	4 704
SELEJTEZETT, KIVEZETETT ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:	52 867

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

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

7. EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

7.1.Értékesítés bemutatása. (Főbb tevékenységi bontásban)

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

Értékesítés nettó árbevétele:

1.Vízértékesítés és szennyvíztisztítás árbevétele:

Az ivóvíz értékesítés árbevétele Pápa közigazgatási területén 4,3 %-kal nőtt. A Bakonykarszt Zrt. felé átadott ivóvíz árbevétele viszont 5,2 %-kal csökkent. A települések ivóvízfogyasztásából származó árbevétel 1,5 %-kal emelkedett. Az árbevétel változás okait vizsgálva Pápa városában az értékesített ivóvíz 62 e m³-el nőtt, a településeknek értékesített ivóvíz nem változott jelentős mértékben. A Bakonykarszt Zrt.-nek átadott ivóvíz mennyisége 19 e m³-el csökkent az előző üzleti évhez viszonyítva. Az alapdíj 594 e Ft-tal emelkedett, amely többségében az új felhasználók belépésének a következménye. A szennyvízszolgáltatásnál Pápa városában és a településeken 81 e m³ a többletértékesítés az előző üzleti évhez viszonyítva. A Pápai Hús Kft.felé a 2017-es évben 392 e m³ ivóvizet és 753 e m³ szennyvizet, míg a 2018-as évben 461 e m³ ivóvizet és 771 e m³ szennyvizet értékesített a társaság. A szennyvíz előkezelés árbevétele nem változott, míg a szippantott szennyvíz árbevétele kismértékben nőtt. Összességében a szennyvízszolgáltatás árbevétele 20 305 e Ft- tal emelkedett.

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

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

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

2. Másodlagos, vállalkozási tevékenység bemutatása

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

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

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

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

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

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

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

7.2. Költségek elemzése

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

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

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

Igénybevett szolgáltatások értéke

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

Az Igénybevett szolgáltatások 56 350 e Ft-tal csökkentek. Ennek legfőbb oka a bérleti díj csökkenése 70 285 e Ft-tal. A Pápa Város Önkormányzatával a szennyvíz ingatlanokra kötött bérleti szerződés 2017.szeptember 1-ével megszűnt. 2017.évre a bérleti díj időarányos része került elszámolásra a költségek közé. A 2018-as üzleti év január 1-ével pedig megszűntek a Béb, Nóráp, Kemenesszentpéter szennyvíztisztítás és elvezetéshez tartozó bérleti szerződések is. Az üzleti évben az ivóvíz szolgáltatásnál csak Vaszar, Gecse és a Bakonyalja 8 településére volt érvényes bérleti szerződés, melyek költsége 3 882, valamint Marcalgergelyi-Vinár szennyvízhálózat bérleti díja 176 e Ft. E költség soron szerepel még a vagyonkezelésekhez kapcsolódó használati díjak 5 977 e Ft értékben. A kisgépek bérleti díja 358 e Ft. A más vállalkozók által végzett javítások 9 040 e Ft-tal csökkent. A más vállalkozó által végzett egyéb szolgáltatás 14 758 e Ft-tal emelkedett. A szennyvíziszap kezelés szintén nőtt 6 243 e Ft-tal előző évhez képest. A víz és szennyvíziszap vizsgálat 262 e Ft-tal növekedett, valamint növekedést mutat a telefon és postaköltség is, 1 919 e Ft-tal. Kismértékben csökkent a belföldi utazás 999 e Ft-tal, oktatás, továbbképzés 85 e Ft-tal, a szakértői díj pedig 877 e Ft-tal nőtt. Összességében 56 350 e Ft-tal csökkentek az Igénybevett szolgáltatások.

Más vállalkozó által végzett javítási, karbantartási költségek részletezése:

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

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

Egyéb szolgáltatások értéke:

	e Ft	%
- hatósági díjak	2 563	3,8
- pénzügyi befektetések, szolgáltatások díjai	44 329	65,6
- vagyonbiztosítás, gépjármű felelősségbiztosítás	2 817	4,1
- vízkészlet használati díjak	17 902	26,5
Összesen:	67 611	100,0
ELÁBÉ,Közvetített szolgáltatások		
- eladott áruk beszerzési értéke	1 791	20,2
- eladott közvetített szolgáltatások értéke	7 055	79,8
Összesen:	8 846	100,0

Értékcsökkenési leírás:

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

Leírási kulcs változásának hatása:

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

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

e Ft

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

7.3. Ráfordítások elemzése**7.3.1 Egyéb ráfordítások megnevezése**

e Ft

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

A szolgáltató 2018. évben is adott vízdíjkedvezményt a pénzintézeten 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 e fogyasztóknak sem jövedelme, sem pedig ingatlana nem volt, amelyre jelzálogot lehetett volna rájegyeztetni
- fogyasztó meghalt, és az örökös nem lelhető fel
- fogyasztó elköltözött és nem lelhető fel a tartózkodási helye

7.3.2. Pénzügyi műveletek bevételei

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

7.3.3. Pénzügyi műveletek ráfordításai

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

7.4 Társasági adó , jövedelem minimum számítása 2018.év

Jövedelem-minimum számítás:

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

Társasági adókötelezettség elszámolása 2018. év.

Adóalap módosító tételek	e Ft
---------------------------------	------

Növelő tételek

1. SZT szerint elszámolt écs.	242 463
2. Tárgyi eszköz értékesítés és selejt	9 248
3. Behajthatatlan követelés	4 176
4. Bírság,késedelmi pótlék	4
5. Szakszervezeti támogatás	1 716
	257 607

Csökkentő tételek

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

Társasági adóalap számítása

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

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

A társasági adó 70%- a sportfejlesztési támogatásra
felhasználható:

	1 406
Felhasznált támogatás:	1 400

Energiaellátók jövedelem adója 2018.év

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

Nettó árbevétel:	1 304 588 736
ebből engedélyköteles	1 240 808 075
másodlagos tevékenység	63 780 661

Arányszám: $1\,240\,808\,075 / 1\,304\,588\,736 = 95,11105\%$

Jövedelemadó alap:	
$28\,370\,378 * 0,9511105 = 26\,983\,364$ Ft	26 983

Jövedelemadó 31%:	8 365
--------------------------	--------------

Adófizetési kötelezettség e Ft :

Társasági adó:	2 008
Energiaellátók jövedelemadója:	8 365
Mindösszesen:	10 373

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

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

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

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

**SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK
MINDÖSSZESEN:**

72 432

BÉRJÁRULÉKOK:

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

Bérjárulékok összesen:

86 349

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:

507 512

8.2. Befektetési kapcsolatok

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

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

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

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

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

A tiszteletdíj címén kifizetésre került e Ft:

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

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

10. KÖNYVVIZSGÁLÓ DÍJAZÁSA

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

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

11. RÉSZVÉNYFAJTÁK RÉSZLETEZÉSE

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

12. KÖRNYEZETVÉDELEMMEL ÖSSZEFÜGGŐ INFORMÁCIÓK

Ivóvízellátás:

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

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

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

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

Szennyvízelvezetés:

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

Szennyvízkezelés:

Fejlesztések:

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

Szennyvízminőség:

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

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

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

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

A vízfolyásokban a szennyvízkibocsátás miatt szennyezés dúsulás nem volt megfigyelhető.

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

13. Törvényi rendelkezés a víziközmű-szolgáltatásról

A 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű-szolgáltatásról teljesen új feladatokat, szabályokat ír elő a vízmű szolgáltatóknak. A Vksztv. alapján 2013. január 1-én víziközmű kizárólag az állam és települési önkormányzat tulajdonába tartozhat, a tulajdonjog az ellátásért felelősre ingyenesen, tulajdonjoghoz kötődő jogokkal és kötelezettségekkel együttesen száll át. A 2012. év utolsó negyedévében 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 2017. évben 2018. évre tervezett GFT teljesítését, és a 2019. év Gördülő Fejlesztési Tervének elkészítését, amelyet előkészítés után az ellátásért felelős önkormányzatok véleményeztek, és a terv határidőben a Magyar Energetikai és Közmű szabályozási Hivatal felé benyújtásra került.

14. ÖSSZEFOGLALÁS

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

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

Pápa, 2019.május 14.

Dr. Lukács Endre
vezérigazgató

EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összkieltségeljárással)
'A' változat

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

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

EREDMÉNYKIMUTATÁS
(forgalmi ktg. eljárással)
'A' változat

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

PÁPAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT
3500 Pápa, Vízmu u. 2.

P.H¹

Kelt: Pápa, 2019.május 14.

Dr. Lukács Endre
Vezérigazgató

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

PÁPAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.
8300 Pápa, Vízutó u. 2.
P.H.

dr. Lukács Endre
vezérigazgató

Kelt:Pápa,2019.május 14.

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

Kelt: Pápa, 2019. május 14.

PÁPAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.
5500 Pápa, IV. u. 2.

dr. Lukács Endre
vezérigazgató

EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltségeljárással)
'A' változat

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

Statiszt.

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

Kelt: Pápa, 2019. május 14.

PÁPAI VÍZ-ÉS CSATORNAMŰ ZRT.
3500 Pápa, Vízmű u. 2.

1.

dr. Lukács Endre
vezérigazgató

Statisztikai szj:
11338110360011419

Éves beszámoló mérlege
"A" változat

Cégjegyzsz:

19-10-500132

Vállalkozás neve:

Pápai Víz-és Csatornamű ZRt

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

Kelt: Pápa, 2019. május 14.

PÁPAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.
3300 Pápa, Vízút u. 2.
P.H. 1


dr. Lukács Endre
vezérigazgató

BEVÉTELEK e Ft	2018.TÉNY				2019.TERV			
	meny.	Díjbevétel	Alapdíj	Bevétel	meny.	Díjbevétel	Alapdíj	Bevétel
IVÓVÍZÁGAZAT								
V01 Pápa	1 852	396 787	41 951	438 738	1 851	395 000	42 000	437 000
Vízátadás Bakonykarszt	335	25 220	0	25 220	335	25 200	0	25 200
V03 P.kov-P.sal.-Kup	49	13 402	1 547	14 949	49	13 450	1 550	15 000
V04 Ganna-döbrönte	39	10 726	937	11 663	39	10 750	950	11 700
V05 Bakonyjákó	25	6 731	923	7 654	25	6 750	950	7 700
V06 Bakonypölöske	24	5 083	447	5 530	24	5 050	450	5 500
V07 Dáka	26	5 473	479	5 952	26	5 500	500	6 000
V08 Nyárad-P.dereske	40	8 052	1 350	9 402	40	8 050	1 350	9 400
V09 Nagygyimót	16	3 900	588	4 488	16	3 900	600	4 500
V10 Nóráp	8	2 122	254	2 376	8	2 150	250	2 400
V11 Adásztevel kistérség	177	41 479	4 891	46 370	177	41 500	4 900	46 400
V12 Vanyola	15	3 243	546	3 789	15	3 250	550	3 800
V13 M.gerg-Szerg-Vinár	34	7 053	1 122	8 175	34	7 050	1 150	8 200
V14 M.gencs-K.högy	31	5 898	1 356	7 254	31	5 950	1 350	7 300
V15 K.szentpéter	21	5 467	795	6 262	21	5 500	800	6 300
Vízátadás Vág	30	3 490	0	3 490	30	3 500	0	3 500
V 16 Mihályháza	22	5 257	815	6 072	22	5 300	800	6 100
V17 Nemesszalók	29	5 672	1 071	6 743	29	5 700	1 000	6 700
V18 Vaszar	49	9 797	1 508	11 305	49	9 800	1 500	11 300
V19 Takácsi	26	5 770	969	6 739	26	5 800	1 000	6 800
V20 Gecse	13	3 657	499	4 156	13	3 700	500	4 200
V21 Bakonyalja kistérs.	133	23 792	4 882	28 674	135	23 900	4 900	28 800
<i>Különdíjas szolgáltatások</i>				9 013				8 200
<i>Ivóvízágazat össz.</i>	2 994	598 071	66 930	674 014	2 995	596 750	67 050	672 000
SZENNYVÍZÁGAZAT								0
SZ01 Pápa	2 218			481 211	2 220			481 300
Szvíz előkezelés, szipp.				20 707				20 700
SZ01 Pápa összesen:	2 218			501 918	2 220			502 000
SZ02 Béb agglomeráció	157			35 042	160			35 040
SZ03 M.gerg.-Vinár	18			4 067	18			4 060
SZ04 Kup agglomeráció	74			20 137	74			20 100
SZ05 K.szentpéter	18			5 008	18			5 000
<i>Különdíjas szolgáltatások</i>				622				1 000
<i>Szennyvízágazat össz.</i>	2 485			566 794	2 490			567 200
MÁSODLAGOS TEV.								
Bérbeadás				21211				21 200
Építés-szerelés bérn.				15033				15 000
Laborvizsgálatok bérn.				14932				7 000
Továbbszámlázott sz.				8302				8 500
További tevékenység.				4303				4 300
<i>Másodlagos tev. össz.</i>				63 781				56 000
NETTÓ ÁRBEVÉTEL				1 304 589				1 295 200
ÁGAZATI BONTÁS	Ivóvíz	Szennyvíz	Másodl.		Ivóvíz	Szennyvíz	Másodl.	
Aktivált saját teljesítmény	8702	1577	0	10 279	4000	0	0	4 000
Egyéb bevétel	8429	14267	5898	28 594	7800	3000	0	10 800
Egyéb bevétel GINOP 6.1.	0	0	0	0	9400	7800	830	18 030
Halasztott bevétel	623	34791	266	35 680	700	35000	300	36 000
Egyéb össz.	17 754	50 635	6 164	74 553	21 900	45 800	1 130	68 830
ÁGAZAT ÖSSZ.	691 768	617 429	69 945		693 900	613 000	57 130	
BEVÉTELEK ÖSSZ.				1 379 142				1 364 030

ÜZLETI TERV
2019. TERV

PÁPAI VÍZMŰ ZRT.
KÖLTSÉGEK

KÖLTSÉGEK e Ft	2018.TENY				2019.TERV			
	Ivóvíz	Szvíz	Másodl.	Összesen	Ivóvíz	Szvíz	Másodl.	Összesen
Villamos energia	27 348	60 301	23	87 672	30 000	80 000	0	110 000
Működési anyagköltség raktári	27 853	28 354	5 227	61 434	28 000	25 000	5 000	58 000
AST anyagktg.	3 867	312	0	4 179	3 000	0	0	3 000
Egyéb energia	885	3 324	85	4 294	900	3 400	100	4 400
Vásárolt víz (szolgáltatáshoz)	10 129	0	0	10 129	10 200	0	0	10 200
Üzemanyagköltség	6 317	4 668	518	11 503	6 500	4 800	600	11 900
Nyomatvány, irodaszer	853	861	132	1 846	1 200	1 000	500	2 700
Anyagköltség összesen	49 904	37 519	5 962	93 385	49 800	34 200	6 200	90 200
Bérlet díj	4 040	6 332	21	10 393	2 700	6 000	300	9 000
Más váll. által végz. javítás	7 907	17 012	601	25 520	7 000	17 000	1 000	25 000
Oktatás, továbbképzés	406	357	39	802	300	300	100	700
GINOP 6.1 oktatás	0	0	0	0	5 700	4 700	600	11 000
Belföldi utazási költség	2 081	2 028	564	4 673	2 100	2 200	700	5 000
Posta, telefon	7 850	6 242	238	14 330	7 800	6 400	300	14 500
Víz és szv. iszap vizsgálat	1 407	1 326	663	3 396	1 400	1 300	700	3 400
Szakértői díj	3 653	3 330	196	7 179	3 500	3 200	200	6 900
Más vállalk. ált. végz. szolg.	35 916	21 850	748	58 514	35 000	21 000	1 000	57 000
Egyéb igénybevett szolg. Költs.	0	46 684	0	46 684	0	47 000	0	47 000
Ígénybevett szolg. össz.	59 220	98 829	3 049	161 098	62 800	103 100	4 600	170 500
Bankköltség	24 458	15 802	274	40 534	24 500	16 000	500	41 000
Hatósági díj, biztosítási díj	5 316	3 744	115	9 175	5 200	3 700	100	9 000
Vízkeszlet haszn. díj	17 902	0	0	17 902	18 000	0	0	18 000
Egyéb szolg. költsége össz.	47 676	19 546	389	67 611	47 700	19 700	600	68 000
Elábé + Alváll. Összesen	0	0	8 846	8 846	0	0	8 000	8 000
ANYAGJELLEGŰ RÁFORD.	188 188	222 527	18 290	429 005	193 000	243 000	19 700	455 700
Bérek	176 084	150 270	16 461	342 815	196 000	167 000	19 460	382 460
Tiszteletdíj	3 412	2 246	258	5 916	4 000	2 200	300	6 500
Személyi jell. kifiz. (b.szab.,tel.)	1 510	1 578	138	3 226	1 500	1 600	250	3 350
Reprezentációs költség	1 258	1 062	119	2 439	800	600	100	1 500
Egyéb szem. jellegű kifizetések	34 333	29 370	3 064	66 767	28 800	25 000	2 700	56 500
Szociális hozzájár.adó	41 791	35 503	3 861	81 155	34 300	29 100	2 850	66 250
Szakképz.hozz.,rehab.	2 666	2 276	252	5 194	2 700	1 300	120	4 120
SZEMÉLYI JELL. RÁFORDÍTÁS	261 054	222 305	24 153	507 512	268 100	226 800	25 780	520 680
ÉRTÉKCSÖKKENÉS Saját	18 090	55 906	1 355	75 351	18 000	46 900	1 500	66 400
ÉRTÉKCSÖKKENÉS Vagyonk.	36 560	130 552	0	167 112	33 200	130 800	0	164 000
Ért. selejtezett eszk. nyilv érték	399	6 866	1 983	9 248	2 000	2 000	0	4 000
Egyéb ráfordítás	6 240	4 730	3 452	14 422	3 300	1 700	1 000	6 000
Adók	74 043	67 768	3 335	145 146	74 000	68 000	3 000	145 000
Értékvesztés	0	0	36	36	0	0	1 000	1 000
EGYÉB RÁFORDÍTÁS ÖSSZ.	80 682	79 364	8 806	168 852	79 300	71 700	5 000	156 000
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	584 574	710 654	52 604	1 347 832	591 600	719 200	51 980	1 362 780
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	691 768	617 429	69 945	1 379 142	693 900	613 000	57 130	1 364 030
<i>Üzemi tev. eredménye</i>	<i>107 194</i>	<i>-93 225</i>	<i>17 341</i>	<i>31 310</i>	<i>102 300</i>	<i>-106 200</i>	<i>5 150</i>	<i>1 250</i>
<i>Pénzügyi tev. eredménye</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>330</i>	<i>330</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>300</i>	<i>300</i>
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	107 194	-93 225	17 671	31 640	102 300	-106 200	5 450	1 550
Adófizetési kötelezettség	8 906	0	1 467	10 373				0
ADÓZOTT EREDMÉNY	98 288	-93 225	16 204	21 267	102 300	-106 200	5 450	1 550

ÜZLETI TERV 2019.ÉV		Terv
MÁSODLAGOS TEVEKENYSÉG		
MÜKÖDTETŐ ESZKÖZÖK Forrás: értékcsökkenés 16 700e Ft		21 700
Korábbi évek maradványa: 5 000e Ft		
A. Labor		1 000
1.	Laboratóriumi eszközök - automata mintavevő	1 000
B. Üzemeltetés gépjárművei		3 000
2.	Dacia Dokker kistehergépjármű	3 000
C. Szennyvíz szolgáltatás gépjárművei		12 000
3.	Kombinált csatornamosó gépjármű felújítása	12 000
D. Munkagépek		0
E. Raktár		0
F. Műhely		500
4.	Kisgépek vásárlása	500
G. Központi irányítás		4 200
5.	Számítástechnikai eszközök, operációs rendszerek	3 900
6.	Szoftverek Autocad és költségvetési program	300
H. Tartalék:		1 000

PÁPAI VÍZMŰ ZRT. 2019. ÉVI ÜZLETI TERVE

A víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény előírásainak megfelelően a mérleget ágazati bontásban kell elkészíteni, ami esetünkben az ivóvíz ágazat, a szennyvíz ágazat és másodlagos tevékenység kategóriákat jelenti. A számviteli politikát módosítottuk, továbbá a könyvelést is ilyen részletességgel végezzük el.

A 2019. évi üzleti terv számai is ágazatonkénti megbontásban készültek.

Általános tervezési tervek

2019. évben az ivóvíz szolgáltatás és a szennyvízelvezetés mennyiségi adatait többségében a az előző üzleti év tényadataival tervezte a társaság. Figyelembe vette azokat a várható változásokat, amelyek az üzleti év elején már ismertté váltak.

Bevételek

A bevételeket részletesen az Üzleti terv 1. sz. melléklete tartalmazza.

Az ivóvíz értékesítés árbevétele a terv szerint 2,1 M Ft-tal csökkent, míg a szennyvíz értékesítésnél pedig 0,4 M Ft-al nőtt a tervezett árbevétel. A szennyvíz előkezelési szerződés változatlan áron 2019.évre is meghosszabításra került a Pápai Hús Kft.-vel.

A másodlagos tevékenységeknél a vállalkozásokból származó bevételt az alábbi ismeretek figyelembevételével tervezte:

- Bércmunkában elvégzendő ivóvízbekötéseknél, csatornabekötéseknél, vezetékeképítéseknél, az előzetes ismeretek alapján tervezett.
- A laborvizsgálatoknál 8 M Ft-tal csökkentette az árbevételt, mivel a Pápai Termálvízhasznosító Zrt a 2019-es évre nem kötött laborvizsgálatra szerződést a társasággal.
- A közvetített szolgáltatásoknál jelentősen csökkennek a bérleti díj terhére elvégzendő felújítási, pótlási feladatok, mivel csak 1 ivóvíz víziközmű rendszeren és 1 db szennyvíz víziközmű rendszeren van olyan eszközállomány, amelynél felújítási és pótlási feladat lehet. A másodlagos tevékenység bevétele így 7,8 M Ft-tal csökken az elmúlt évhez képest.

Az aktivált saját teljesítmény 6,3 M Ft-tal csökken, mivel a GFT-ben szereplő feladatokból a saját munkával végzett felújítás, pótlási munkák is csökkennek.

Az egyéb bevételeknél nem számolt rendkívüli eseményekkel, csak a normál tevékenységhez kapcsolódó bevételek szerepelnek. Egyéb bevételként jelentkezik az a pályázati támogatás, amelynek összege 18,03 M Ft, és a GINOP-6.1.5-17-2018-00114 azonosító számú "Munkahelyi képzések támogatása nagyvállalatok munkavállalói számára" megnevezésű pályázaton a Gazdaságfejlesztési és Innovációs Operatív Program keretén belül a Pénzügyminisztérium, mint Támogató megítélt. A halasztott bevételeket az előző üzleti évhez hasonlóan tervezte.. A 2019-es üzleti évre összesen 15,1 M Ft-tal kevesebb bevételt tervezett a társaság.

Költségek

Részletesen az Üzleti terv 2. számú mellékletben találhatók.

A társaság a fenti bevétel csökkenések figyelembevételével tervezte a költségeket, ráfordításokat. A villamos energia költséget 22,3 M Ft-tal növelte, amely egyrészt a nagyobb mennyiségű befolyó szennyvíz tisztítása miatti többlet energiafelhasználásból, illetve nyílt közbeszerzésen az ELMŰ lett az új szolgáltató, így a villamos energia ára 6,- Ft/kWh -val magasabb, mint az előző évben volt.

A működési anyagköltséget 3,4 M Ft-tal csökkentettük, míg az AST anyagköltségét 1,2 M Ft-tal szintén kevesebbre terveztük. A 2019-es év január 1-el Vaszar, Gecse ivóvíz víziközmű rendszer eszközeit vagyonkezelésbe illetve a rendszer független eszközöket tulajdonba veszi a társaság. Így a bérleti díjak czekeken a rendszereken megszűnnek.

Az üzleti tervben az egyéb költségek tekintetében az egyes anyagféleségek és szolgáltatások tekintetében nem számoltunk áremelkedés miatti növekedéssel, leginkább szinten tartás volt a tervezés iránya.

Az **igénybevett szolgáltatások** közül a más vállalkozó által végzett javításokat növeltük 0,5 M Ft-tal, a más vállalkozó által végzett szolgáltatásokat 1,5 M Ft-tal terveztük kevesebbre, mint az előző üzleti évben. Itt jelentkezik az oktatás, továbbképzésnél a GINOP pályázat oktatási költsége is. A többi anyagjellegű ráfordítások az előző üzleti év tényadatai alapján kerültek be a költségtelek közé.

A **személyi jellegű** ráfordításoknál éves szinten 8 % + 4 %-os növekedéssel számoltunk. Ebből a bérköltség növekedése 39,6 M Ft, míg az egyéb személyi jellegű és adó jellegű tételek 27 M Ft-tal csökkennek. Ennek oka, hogy a szociális hozzájárulási adó mértéke 22%-ról 19,5 %-ra csökken, míg az alkalmazottak bére átlag 12 %-kal emelkedik. Az igazgatóság és felügyelőbizottság tiszteletdíjainak összege 0,6 M Ft-tal nő. A cafetéria elemek közül csak a Szép kártya maradt kedvezményes adózású juttatás évi 450 e Ft/fő. Összességében a személyi jellegű ráfordításokat 13,2 M Ft-tal magasabbra tervezte a társaság.

Az **értékcsökkenési leírás** az aktivált tárgyi eszközök leírási kulcs szerint számított összegét tartalmazza. A társasági adótörvény változása miatt a Pápai Vízmű Zrt. 2018. január 1-től alkalmazza a víziközmű vezetékek 3%-ról 2%-ra való amortizációs kulcs csökkentését, valamint a víziközmű alkotórészét, tartozékát képező berendezések, gépek 7 %-os leírási kulcsát. Külön soron van a saját tulajdonú eszközök, illetve a vagyonnevezelt eszközök értékcsökkenési leírása azért, mert utóbbival a törvényi előírásoknak megfelelően 3 évenként a tulajdonosok felé a Vízműnek el kell számolnia. Az üzleti tervben az értékcsökkenés 11,9 M Ft-tal kevesebb mint a 2018-as üzleti évben.

Az **egyéb ráfordítások** az előző üzleti évhez viszonyítva kismértékben csökkennek. A rekonstrukciókhoz kapcsolódó selejtezések, a közműadóról szóló törvény alapján a közműadó fizetési kötelezettség (a szolgáltatónak fizetni kell a víz- és szennyvízvezetékek után méterenként 125 Ft-ot, függetlenül attól, hogy a vezeték bérleti üzemeltetésben, vagyonnevezésben vagy a Társaság tulajdonában van) a MEKH felé a felhasználói egyenérték alapján fizetett felügyeleti díj az előző üzleti évhez hasonló. Itt szerepelnek még a helyi adók, innovációs járulék, környezetterhelési díj is. Az értékvesztést 1,0 M Ft-ra terveztük.

A **pénzügyi tevékenység** eredménye az év során várhatóan kismértékű pozitív eredményt mutat, a betéti kamatok alacsonyan tartása miatt. A 2019-es évben a Raiffeisen Banknál van a társaságnak folyószámla hitelkerete, amelyet a gazdálkodás biztonsága érdekében nem kíván megszüntetni.

Az adózás előtti eredmény pozitív 1,5 M Ft.

Egyéb feladatok

A **felújítások és pótlások** tekintetében forrásként az értékcsökkenési leírást vettük figyelembe az elfogadott Gördülő Fejlesztési Tervnek megfelelően.

A fejlesztési feladatok összeállítását a tulajdonosi igények és üzemeltetés során jelentkező feladatok alapján határoztuk meg. A felújítások és pótlások részletezése a GFT-ben megtalálható, az ellátásért felelős önkormányzatok elfogadták.

A **Működteő** eszközök és másodlagos tevékenységek 2019.évre vonatkozó fejlesztési javaslata a 3.sz. mellékletben található. Itt kiemelten kezeljük a régi kombinált csatornamosó és szippantó tehergépjármű felújítását.

A **bérleti-üzemeltetési szerződés** alapján használt eszközök felújítása és pótlása az ellátásért felelős önkormányzatok feladata. A felújítási és pótlási munkák bonyolítási feladatai – a vízi közmű szolgáltatásról szóló törvény alapján - a Vízmű kötelezettsége. E törvényben előírt kötelezettség és véleményezési jog alapján az érintett ellátásért felelősök irányába a Vízmű a felújítási és pótlási javaslatokat elkészítette és átadta. Az önkormányzati döntések után a fejlesztéssel járó feladatokat a Vízmű lebonyolítja.

A társaság bevételei és kiadásai a gazdasági év során nem egyenletesen keletkeznek, a határozatlan idejű hitelkeret biztonsági hálót jelent a kiegyensúlyozott gazdálkodáshoz.

Tisztelt Közgyűlés!

Összességében megállapítható, hogy az üzleti terv a biztonságos szolgáltatás mellett – az igényeket és lehetőségeket figyelembe vevő – fejlesztési feladatokat is meghatároz.

A gazdálkodás területén tovább kívánja növelni a társaság a hatékonyságot, a szolgáltatási területén induló fejlesztésekben továbbra is aktív szerepet vállal.

Kérjük, az üzleti tervet szíveskedjenek megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni.

Pápa, 2019.május 14.

PÁPAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.
3500 Pápa, Vízutó u. 2.

dr. Lukács Endre
vezérigazgató

Beszámoló

A Pápai Vízmű Zrt 2019. május 29-én tartandó közgyűlésére

Tárgy: Felügyelő Bizottság beszámolója a Pápai Vízmű Zrt 2018. évi gazdálkodásáról.

Tisztelt Közgyűlés!

A Pápai Vízmű Zrt 2018. évben Pápa városában és a hozzá tartozó 32 településen biztosította a lakosság, intézmények, vállalkozások ivóvíz ellátását, a keletkezett szennyvizet összegyűjtötte, tisztította, továbbá ellátta a tevékenységéhez tartozó ipari, építő ipari, kereskedelmi és egyéb szolgáltatási feladatokat.

A társaság önálló jogi személy, jogokat szerez, kötelezettséget vállal, tulajdont szerez, szerződéseket köt, perel és perelhető. A részvénytársaság ügyvezető szerve az igazgatóság, amely 3 tagból áll, aki intézi az irányítással összefüggésben mindazok döntései meghozatalát, amelyek a törvény, az alapszabály alapján nem tartoznak a Közgyűlés hatáskörébe.

A részvénytársaság gazdálkodásával kapcsolatos feladatokat a főkönyvelő irányításával a gazdasági iroda látja el a vezérigazgató közvetlen irányítása mellett.

A Pápai Vízmű Zrt 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót, annak kiegészítő mellékleteit, valamint a 2019. évi üzleti tervet az igazgatóság 2019. május 14-én tartott ülésén megtárgyalta, azt változtatás és kiegészítés nélkül elfogadta, alkalmasnak tartotta a közgyűlési előterjesztésre.

A Felügyelő Bizottság a részvénytársaság érdekeinek megóvása céljából ellenőrizheti a társaság ügyvezetését, könyveit, bankszámláját, értékpapír és áru állományát bármikor akár szakértő igénybevételével is. Megvizsgálni köteles minden olyan jelentést ami a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik, továbbá a társaság mérleg és vagyonkimutatását. A vizsgálat eredményét a bizottság elnöke köteles ismertetni a közgyűléssel, mivel csak ennek birtokában hozható érvényes közgyűlési határozat.

A Felügyelő Bizottság az Igazgatóság által elfogadott 2018. évi beszámolót, annak mellékleteit, valamint a 2019. évi üzleti tervet a 2019. május 14-én tartott ülésén megtárgyalta, alkalmasnak tartotta a közgyűlés elé terjesztésre, megállapításait az alábbiakban részletezi:

A Vízmű Zrt 2018. évi bevételei:

A 2018. évi teljesített bevétel 2,6 %-al -34.342 eFt-al- több mint a 2018. évi üzleti tervben eredetileg tervezett összeg, azonban az egyes jogcímeken belül ennél nagyobb arányú teljesítés is tapasztalható –víz értékesítés 2,8 %, külön díjas szolgáltatások (ivóvíz) 50,2 %, szennyvíz szolgáltatás 3,7 %, bérbeadás 11,1 %, egyéb bevétel 32,3,%-. Egyes jogcímek esetében a teljesítés alul maradt a tervezetthez képest –külön díjas szolgáltatás (szennyvíz szolgáltatásnál) 20,7 %, vállalkozási tevékenység 94,6 %, aktivált saját teljesítmény 34,8 %-.

A bevételek 2018. évben is a víziközmű törvény egyes rendelkezéseinek megfelelően megbontásra kerültek engedményes és másodlagos tevékenységekre. A ivóvíz értékesítés esetében a többlet teljesítés a Pápai Hús Kft növekvő víz fogyasztásának következménye elsősorban, ami Pápa vonatkozásában 17.738 eFt-ot e eredményezett. Az átadott vízmennyiség úgy a Pannon Víz Zrt-nek, mint a Bakonykarsztnak az elmúlt évben csökkent, ami 1.890 eFt bevételi kiesést okozott.

Szennyvíz tisztítás árbevétele Pápa városában és a közigazgatásilag kapcsolódó településeken a tervezetthez képest 17.694 eFt-al nőtt. Elmondható tehát, hogy a szolgáltatási területen úgy a víz értékesítés mint a szennyvízszolgáltatás területén a bevételek a tervezetthez képest nőttek, amelyre a huzamosabb időn át tartó szárazság is hatással volt. A szolgáltatási területen továbbra is 3 kis kapacitású szennyvíztisztító telepet üzemeltetnek, amely 15 község szennyvizét fogadja be, ezen kívül a város és az agglomerációhoz tartozó 8 település csatorna rendszerének biztosítják a működését.

A szennyvíz előkezelés és szippantás árbevétele minimális 707 eFt többletet eredményezett. A szennyvíz előkezelésére a Vízmű Zrt szerződéssel rendelkezik a Pápai Hús Kft-vel.

Összességben megállapítható, hogy az ivóvíz értékesítés árbevétele 3,1 %-al nőtt az elmúlt évben, azonban 3,3 %-al elmaradt a 2017. évitől, szennyvíz esetében a növekedés 3,2 %, amely 2,1 %-al jobb mint az előző évi.

A másodlagos tevékenységek árbevétele között tartják nyilván a távközlési és internet szolgáltatóknak bérbe adott létesítmények –víztorony, glóbusz felületek- bevételeit, amely 2.100 eFt többletet eredményezett.

Korábban ezen a címen szerepelt a termál- és gyógyvíz értékesítésből származó bevétel amely 2018. évben már nem keletkezett, mivel az értékesítés megszűnt.

A vállalkozási tevékenységből származó árbevétel a tervezetthez képest 5.4 %-al csökkent és 2.430 eFt bevételi kiesést eredményezett. Ennek oka, hogy a bérleti díjak terhére tovább számlázott fejlesztések, amelyekhez jelentősen hozzájárult saját tevékenységgel a Vízmű Zrt is, kevesebb mértékben realizálódott mint az előző években. Befolyásolta a csökkenést az is, hogy Béb, Nóráp agglomerációhoz valamint a Kemenesszentpéteri szennyvíz tisztítás és elvezetést biztosító eszközök bérlete is megszűnt. Ezen jogcímen kerül elszámolásra jégtelenítő műtárgy tisztítása, amely 2.700 eFt, víz bekötések 4.100 eFt, csatorna bekötések 3.500 eFt, az építési jellegű munkák, csőtörések, egyéb építési munkák 1.900 eFt bevételt eredményezett.

Egyéb bevétel 14.594 eFt-al növekedett amely a már korábban említett 3 település (Béb, Nóráp, Kemenesszentpéter) agglomerációhoz tartozó rendszer eszközeinek térítés nélküli átvételéből keletkezett. Az említetteken túl egyéb bevétel még a követelésekre, készletekre visszaírt értékvesztés, továbbá, kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat stb.

A részvénytársaság költségei és ráfordításai:

A tevékenység összes költsége és ráfordításai 1,2 %-al növekedtek a tervezethez képest, azonban az egyes jogcímeknél ennél nagyobb növekedés is tapasztalható – anyagi jellegű ráfordítás 2,3 %, egyéb ráfordítás 2,6 %-a. Az értékcsökkenési leírás úgy a saját eszközök, mint a vagyongekezelte eszközök esetében alacsonyabb (az előbbinél 2,1 %, az utóbbinál 1,7 %) teljesült mint a tervezett. Az anyag jellegű ráfordításoknál az anyag költség esetében 6.715 eFt- megtakarítás jelentkezik a tervezetthez képest.

A villamos energia esetében figyelembe vették a hatékonyságra vonatkozó terveket, óvatos tervezés következményeként 4.628 eFt-al kevesebb energia költség valósult meg.

A bérleti díj esetében figyelemmel voltak a szerződésekből kivett és vagyongekezelésbe átadott eszközökre, így a bérleti díj a tervnek megfelelően alakult, azonban 2018. január 1-től érvényes jogszabályi rendelkezés szerint vagyongekezelésért számított használati díj nem került betervezésre, amely 6.193 eFt többletkiadást okozott.

Az igénybevett szolgáltatások összköltsége 7.498 eFt-al növekedett, azonban ezen belül a más vállalkozó által végzett javítások 15.520 eFt-al nőtt, ami nagyrészt a Pápa Korvin u. felújításához köthető.

Más vállalkozó által végzett szolgáltatások 15.514 eFt-al, a szennyvíz iszap komposztálási költség 5.700 eFt-al nőtt, a többi költség a tervhez vagy annak közelében alakult.

Az egyéb szolgáltatások költsége 10.611 eFt-al több mint a tervezett, amelynek oka, 2018. január 1-től egy korábbi jogszabályi rendelkezés alapján lehetőséget kell biztosítani a fogyasztóknak a havonta történő fizetésre, amely jelentősen megemelte a csekkes feldolgozás költségét.

Személyi jellegű ráfordítások összességében a tervnek megfelelően alakultak, azonban egyes esetekben tapasztalható magasabb összegű teljesítés –bérköltség 2.021 eFt, reprezentációs költség 1.459 eFt, szociális hozzájárulási adó 9.155 eFt-. Ugyanakkor a tiszteletdíj, az egyéb személyi jellegű kifizetések, szakképzési hozzájárulás a tervezett költség alatt teljesült.

Bérfejlesztés összege 2017. évben 13 %, 2018.-ban 12 % volt.

Az értékcsökkenési leírás úgy saját mint a vagyonkezelt eszközök esetében a tervezetthez képest alacsonyabb összegben valósult meg.

Az egyéb ráfordításokon belül jelentősek az adó jellegű tételek – közmű adó 83.900 eFt, MEH-nek utalt felügyeleti díj 22.800 eFt, adó jellegű kifizetések 145.100 eFt stb-. .

Ezen jogcímen szerepel a munkahelyi szakszervezetnek adott támogatás 1.700 eFt, 100 eFt-al kevesebb mint a 2017. évi, valamint a kórháznak biztosított 2.500 eFt, amely 500 eFt-al több mint az előző évi támogatás. A társaság ebben a gazdasági évben is adott vízdíj kedvezményt a folyószámlával rendelkezőknek 1.700 eFt összegben, amely azonos az előző évvel.

Az üzemi tevékenység eredménye 31.310 eFt nyereség a tervezett 9.550 eFt-al szemben, a pénzügyi tevékenység eredménye 330 eFt nyereség, amely 30 eFt több mint a tervezett. A fentiek alapján a társaság adózás előtti eredménye 31.640 eFt nyereség a tervezett a 9.850 eFt-al szemben, az adófizetési kötelezettség 10.373 eFt, így az adózott eredmény 21.267 eFt, amely 16.528 eFt kevesebb mint 2017-ban.

A társaság továbbra is figyelemmel kíséri a kintlévőség alakulását. Az a gyakorlat, hogy azon fogyasztók akiknek 60 napon belüli tartozásuk van felszólításra kerülnek a késedelmi kamat és a felszólítási költség egyidejű közlésével. Továbbra is élnek a vízfogyasztás korlátozásával – az ÁNTSZ-el történt egyeztetés után- és a bírósági behajtás lehetőségével is. A vízdíj kintlévőség aránya a nettó árbevételhez viszonyítva 1,8 % ami 0,7 %-al jobb mint az előző évi és 1,8 %-al mint a 2016. évi. A vízdíj kintlévőség a nettó árbevételhez képest 1995-ben volt a legmagasabb 10,1 %, amely azóta folyamatosan csökkent.

Megállapítható továbbá, hogy a kintlévőség aránya úgy a lakosság, mint a közületek esetében csökkent. (2017. évi lakossági kintlévőség 51.676 eFt, 2018. évi 36.079 eFt, közület esetében 2017. évi 2.008 eFt, 2018. évi 749 eFt)

Megfigyelhető az is, hogy jelentősen csökkent, úgy mint a közületi mint a lakossági fogyasztóknál a 100 eFt feletti kintlévőségek aránya –lakossági 2017-ben 17.552 eFt, 2018.-ben 12.319 eFt, közületi 2017-ben 987 eFt, 2018-ben 219 eFt-.

A követelés kezelőknek átadott hátralék összege 2019. február 28.-án 5.697 eFt.

A gördülő fejlesztési tervben 225.500 eft-ot, míg a működtető eszközökre 56.000 eFt-ot összesen 281.500 eFt-os fejlesztést tervezett a társaság. A fenti összegből aktiválásra kerültek 97.366 eFt összegben szellemi termékek és eszközök, áthúzódó 139.938 eFt amelyre szerződéssel rendelkeznek megvalósítása 2019.-ben történik, befejezetlen állomány 42.728 eFt, a várható maradvány 1.487 eFt.

A tényleges forrásokból különböző eszközök, berendezések, felújítások, pótlások kerültek megvalósításra úgy a szolgáltatási területen, mint Pápa városában.

A társaság vagyoni struktúrájában továbbra is meghatározó a befektetett eszközök aránya. A mérleg főösszege 2.256.860 eFt-al több mint a 2017. évi ezen belül a befektetett eszközök arányában is növekedés tapasztalható összeg szerűleg 2.205.716 eFt. A befektetett eszközökön belül a tárgyi eszközök esetében tapasztalható a legnagyobb növekedés amely összességében 2.213.326 eFt. A változás miatt a befektetett eszközök aránya 2,0 %-al nőtt a bázis évhez viszonyítva, a saját tőke e befektetett eszközök 6,9 %-ára nyújt fedezetet, ami 4,0 %-al kevesebb mint 2017-ben. A befektetett pénzügyi eszközök állománya

csökkent, mivel a társaság a Pápai Ipari Parkban lévő 200 eFt részesedését értékesítette Pápa Város Önkormányzata részére 525 eFt-ért.

A saját tőke állománya 72.113 eFt-al csökkent. Okai a 2018. évi adózott eredménnyel – 21.267 eFt-al- növekedett míg a jegyzett tőke leszállítással névértéken 57,500 eFt-al és a névértéken felüli összeggel – 35.880 eFt-al- csökkent.

Céltartalékból ami 2014-ben került képzésre 7.485 eFt feloldásra került, így annak mérleg szerinti értéke 7.682 eFt.

Az eszközök és források egyező végösszege 8.651.009 eFt, amely 35,3 %-al több mint a 2017. évi. A hosszú lejáratú kötelezettség 7.621.917 eFt amely 39,2 %-al több mint a 2017. évben.

Újabb egy év meghosszabbításra kerül a Raiffeisen bank által biztosított 10.000 eFt összegű folyószámla hitel keret. A kedvező feltételek miatt mivel csak a mindenkor fennálló hitel összeg után kell a kamatot fizetni. A társaság ezzel a lehetőséggel az elmúlt évben nem élt, 2018. december 31-i fordulónapon, bankbetétek összege 124.975 eFt, amely 9.815 eFt-al több mint az előző évi. Lekötött pénzeszköz 350.880 eFt, 106.620 eFt-al több mint az előző évben.

Készpénz likviditási ráta amely a le nem kötött pénzeszközök arányát mutatja a kötelezettségekhez 60,7 %, amely 13,8 %-al rosszabb mint az előző évi.

A társaság a 2141 számú működési engedély alapján 2018. év folyamán is biztosította Pápa város és a hozzátartozó településeken jelentősebb fennakadás nélkül az ivóvíz és szennyvíz szolgáltatást. A szolgáltatási területen 24 db új ivóvíz bekötés és 49 mérőhely került kiépítésre, ami ugyanennyi új fogyasztót is jelent (Pápán 14 db ivóvíz bekötés, 45 db mérőhely, községekben 10 db ivóvíz bekötés 4 db mérőhely, csatorna bekötések száma 13 db, Pápán 11, községekben 2 db)

A társaság 2018.-ban is kiemelt feladatként kezelte a Tapolcafői vízbázis védelmét, a folyamatosan feltörő források vízének elvezetését.

A vízgazdálkodás folyamatos figyelése mellett a vízkészlet járulék befizetésének is maradéktalanul eleget tettek.

A Pápai Vízmű társaság ivóvíz termelése 2018. évben 3.418 e m³, vízértékesítés 2.994 e m³ volt, a különbözet 424 e m³ (2017. évi termelés 3.391 em³, értékesítés 2.951 em³ különbözet 440 em³).

A különbözet egy részét saját felhasználásra, a hálózat és létesítményei átmosására használják fel, a másik része csőhálózati hibák, jogtalan vételezés veszteségeként keletkezik.

Folytatódott 2018. évben is a szennyvíz tisztító telepeken az optimális üzemmód fenntartása, a technológiától elvárható legalacsonyabb kibocsátási szintet biztosító üzemmenet fenntartása. Beszerzésre került 2017. év végén olyan fűvóka, amely a levegőztető berendezésnél kevesebb energia felhasználást igényel, az új energia hatékony és környezet kímélő szivattyúk is az optimális működést szolgálják.

A szennyvíz telepre előírt környezetvédelmi és üzemeltetési engedélyben foglaltak betartását biztosították, az előírt ellenőrzéseket elvégezték. A szennyvíztisztító telep jelenleg 51,0 %-os kihasználtsággal működik, amely 9 %-al rosszabb mint a 2017. évi.

A szennyvíztisztító telephelyen működik a víz és szennyvíz laboratórium, diszpécser központ, valamint műhely és kiszolgáló helyiségek. Itt található a szennyvíztisztítás technológiai folyamathoz szükséges műtárgyak, gépek és berendezések.

A társaság átlag létszáma 76 fő, amely 2 fővel kevesebb mint az előző évben, rész munkaidős foglalkoztatásban 4 főt foglalkoztatnak, 2 fővel kevesebbet, mint a 2017. évben. A vízmérők leolvasásában alkalmi munkavállalók is részt vesznek. Továbbra is biztosítják, hogy dolgozóik továbbképzéseken részt vehessenek, segítve ezáltal szakmai előmenetelüket.

A társaság könyvvizsgálatát továbbra is SIGNATOR Kft végzi, akik rendszeres helyszíni ellenőrzésekkel segítik a szabályszerű, törvényi előírásoknak megfelelő gazdálkodást, a könyvvezetést, biztosítják a döntésekhez szükséges információkat a vezetés és az igazgatóság részére. A könyvvizsgáló kft elvégezte a társaság 2018. évi beszámolójának könyvvizsgálatát, arról szóló jelentését a Felügyelő Bizottság részére bocsátotta. Véleményük szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a Magyarországon hatályos számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban van. Meggyőződésük, hogy az általuk megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékok elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményükhöz.

A fentiek alapján megállapítható, hogy a társaság teljesítette az alapító okiratban meghatározott feladatokat.

Tisztelt Közgyűlés!

A víziközmű szolgáltatásról szóló törvény előírásainak megfelelően a mérleget ágazati bontásban kell biztosítani. Ez a társaság esetében ivóvíz, szennyvíz ágazat, valamint másodlagos kategóriákat jelent. A számviteli politika módosításával a könyvvizetés is ennek megfelelően történik. A 2019. évi üzleti terv is ágazati bontásban készült figyelemmel az előző év tényadataira, a már ismert és a még várható változásokra.

Bevételek:

A társaság 2019. évi üzleti tervében 1.364.030 eFt bevétellel számol, amely 19.230 eFt-al több mint a 2018. évi eredeti terv és 15.142 eFt-al kevesebb mint a tényleges előző évi bevétel. Az ivóvíz esetében 2.014 eFt-al csökkentetten került megtervezésre az árbevétel mint a 2018. évi teljesített bevétel, ugyanakkor a szennyvíz esetében 406 eFt-al növelésre került az előző évi tényadatokkal szemben. A szennyvíz előkezelésből bevétel alapja a már megkötött szerződés a Pápai Hús Kft-vel amely 2019.- évben nem került módosításra. A másodlagos tevékenységeknél a vállalkozásból származó bevételek kerültek megtervezésre, így a bér munkában végzett ivóvíz és szennyvíz bekötések, vezetékek építések, laborvizsgálatok stb. A laborvizsgálatok esetében 8.000 eFt-al csökkentésre került a bevétel, mivel a Termálhasznosító nem a társasággal kötött szerződést a vizsgálatok elvégzésére. A közvetített szolgáltatásoknál 2019. évre jelentősen csökkennek a bérleti díj terhére végzendő felújítási, pótlási feladatok, mivel csak egy ivóvíz és egy szennyvíz vízi közmű rendelkezik ilyen eszköz állománnyal, így a másodlagos tevékenység árbevétele 7.781 eFt-al kevesebb mint a 2018. évi tényleges bevétel.

Aktivált saját teljesítmény 6.279 eFt-al kevesebb összeggel került megtervezésre mint a 2018. évi tény, mivel a GFT szereplő feladatok is csökkennek. Az egyéb bevételek esetében az üzleti terv nem számol rendkívüli eseményekkel az 10.800 eFt-ban került megtervezésre, 17.794 eFt-al kevesebb mint a 2018. évi tény volt. Itt kerül bevételként elszámolásra a 18.030 eFt pályázati támogatás amelyet a Pénzügyminisztérium mint támogató ítelt meg.

Költségek, ráfordítások:

A társaság költségeit, ráfordításait a csökkenő bevétel figyelembe vételével tervezte. A villamos energia költségeit 22.328 eFt-al növelte a 2018. évi tényhez képest, a várható nagyobb mennyiségű befolyó szennyvíz tisztítása miatt, tovább az ELMŰ lett az új szolgáltató és 6 Ft/kW-al növelte az energia árát. Az anyagköltség 3.185 eFt-al csökkent az előző évhez képest a 2019. évi üzleti tervben. A bérleti díj esetében is csökkenéssel számol a terv, mivel 2019. január 1.-től a Gecse, Vaszar ivóvíz közmű rendszer eszközeit a társaság vagyonkezelésébe veszi. Az üzleti terv egyéb terv az egyéb költségek tekintetében nem számol jelentős áremelkedéssel, a szintentartás az irányadó. Az igénybevett szolgáltatások közül a más vállalkozó által végzett javítások 520 eFt-al növekednek, ugyanakkor a más vállalkozó által végzett szolgáltatások 1.514 eFt-al csökkennek a 2019. évi üzleti tervben az előző évi tény adatokhoz képest.

Személyi jellegű ráfordításoknál éves szinten 12 %-os növekedéssel számolnak, amelyből a bérköltség 39.645 eFt. A szociális hozzájárulás mértékének változása miatt az üzleti terv 14.905 eFt-al csökken az előző évi tényhez képest. Az alkalmazotti bérfejlesztés 12 %-os lesz 2019. évben.

Az értékcsökkenési leírás tartalmazza az eszközök után a megfelelő leírási kulcs alkalmazásával elszámolható összegeket. Az üzleti terv a saját eszközök esetében 8.951 eFt, a vagyonkezelt eszközök esetében 3.112 eFt csökkenéssel számol..

Az egyéb ráfordítások 12.852 eFt-al csökkennek az előző évi tényhez képest. Itt kerül elszámolásra az ivóvíz és szennyvíz vezetékek utáni 125 Ft/fm közműadó, függetlenül attól, hogy a szolgáltató milyen formában látja el azokat a feladatokat.

A fentiekre tekintettel a 2019. évi üzleti terv úgy az üzemi, mint a pénzügyi tevékenység esetében nyereséggel számol, az előbbinél 1.250 eFt, az utóbbinál 300 eFt, így a társaság adózás előtti eredménye várhatóan 1.550 eFt.

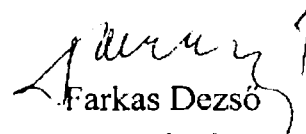
Felújítások, pótlások tekintetében forrásként az értékcsökkenési leírást vették figyelembe az üzleti tervben, amit a gördülő fejlesztési tervben meghatározott feladatokra fordítanak.

Tisztelt közgyűlés!

Az Igazgatóság által a Közgyűlésnek benyújtott beszámoló és kapcsolódó dokumentumok az alapító okiratban megfogalmazott elvárásoknak megfelelnek. Az éves beszámoló reálisan tükrözi a 2018. év gazdasági eredményeit, ezért a Felügyelő Bizottság javasolja a Közgyűlésnek a beszámoló és a 2019. évi üzleti terv elfogadását.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a Felügyelő Bizottság beszámolóját elfogadni szíveskedjék.

Pápa, 2019. május 14.


Farkas Dezső
FB elnök



Az elérhető pihenés.

Polgármesteri Hivatal
Dr. Nagy Krisztina
 jegyző részére

Iktatószám: K-15/2019.

8500 Pápa
 Fő u. 5.

Tárgy: Tájékoztatás

Tisztelt Jegyző Asszony!

Szíves tájékoztatására, hivatkozással az A01/9-100/2019. ügyszámú megkeresésére, mellékelten küldöm a Pápai Termálvízhasznosító Zrt. 2018. évi gazdálkodásáról készített beszámolót.

Pápa, 2019. június 12.

Tisztelettel:

PÁPAI
 TERMÁLVÍZHASZNOSÍTÓ
 ZRT.
 Nagy Zsolt
 vezérigazgató

Melléletek:

- Beszámoló a 2018. évi gazdálkodásról
- 2018. évi éves beszámoló
- 2018. évi kiegészítő melléklet
- Független Könyvvizsgálói Jelentés 2018.

Takács J. 2019.06.12.
 2019.06.12.
 2019.06.12.

12717545932911419

Statisztikai számjel

19-10-500232

Cégjegyzék száma

Pápai Termálvízhasznosító Zrt.

8500 Pápa, Várkert út 5.

89/512-600

2018. évi beszámoló

Keltezés: Pápa, 2019. április 30.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

12717545932911419

Statisztikai számjel

19-10-500232

Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. év

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017.év	Előző év(ek) módosításai	2018.év
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	2308804		2249361
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			374
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek			374
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2308704		2248887
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2195725		2142189
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	73025		52940
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30804		27558
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	9150		25950
16	Beruházásokra adott előlegek			250
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	100		100
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	100		100
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdonú részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jel. tul. részesedési visz. áll. vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: Pápa, 2019. április 30.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

12717545932911419

Statisztikai számjel

19-10-500232

Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. év

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017.év	Előző év(ek) módosításai	2018.év
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	106998		157988
30	I. KÉSZLETEK	62027		35116
31	Anyagok	1753		1176
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	60274		33940
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	34901		31211
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	30461		23945
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	Követelések jelentős részesedési viszonyban lévő váll. Szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	4440		7266
44	Követések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdonú részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	10070		91661
54	Pénztár, csekkek	7607		9678
55	Bankbetétek	2463		81983
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	699		10599
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	600		10131
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	99		468
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	2416501	0	2417948

Keltezés: Pápa, 2019. április 30.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

12717545932911419

Statistikai számjel

19-10-500232

Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. év

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017.év	Előző év(ek) módosításai	2018.év
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	1602716		1617236
62	I. JEGYZETT TŐKE	1500000		1500000
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	117089		117089
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-10847		-14374
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTTI EREDMÉNY	-3526		14521
72	E. Céltartalékok			
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	51973		69254
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
78	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul. rész. vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek egyé. rész. visz. álló váll. szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős rész. visz. lévő váll. szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tul. rész. visz. lévő váll. szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: Pápa, 2019. április 30.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

12717545932911419

Statisztikai számjel

19-10-500232

Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. év

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017.év	Előző év(ek) módosításai	2018.év
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	51973	0	69254
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	22330		36024
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős t. rész. visz. lévő váll. Sz.			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	29643		33230
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	761812		731458
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	183		114
108	Halasztott bevételek	761629		731344
109	Források összesen	2416501		2417948

Keltezés: Pápa, 2019. április 30.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

12717545932911419

Statistikai számjel

19-10-500232

Cégjegyzék száma

21

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2018. év

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017.év	Előző év(ek) módosításai	2018.év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	570795		492247
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	570795	0	492247
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0
7	III. Egyéb bevételek	111269		189297
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	146822		137817
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	81406		83825
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	8538		12574
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	19291		26802
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	174		16
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	256231	0	261034
15	10 Bérköltség	156007		184042
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	41774		34339
17	12 Bérjárulékok	35486		34571
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	233267	0	252952
19	VI. Értécsökkenési leírás	105233		101077
20	VII. Egyéb ráfordítások	90480		50915
21	ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-3147	0	15566

Keltezés: Pápa, 2019. április 30.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

12717545932911419

Statistikai számjel

19-10-500232

Cégjegyzék száma

22

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2018. év

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017.év	Előző év(ek) módosításai	2018.év
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			17
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		17
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	327		355
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	52		9
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	379	0	364
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-379	0	-347
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-3526		15219
46	X. Adófizetési kötelezettség			698
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-3526	0	14521

Keltezés: Pápa, 2019. április 30.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

12717545932911419

Statisztikai számjel

19-10-500232

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2018. év

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	101344	10495
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-3526	15219
3	2 Elszámolt amortizáció +	105233	101077
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-4265	12811
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-10955	-112057
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-14089	13694
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-1578	3587
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-30258	-30807
10	9 Vevőkövetelés változása ±	7640	-6516
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	48607	24085
12	11 Aktiv időbeli elhatárolások változása ±	370	-9900
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		-698
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-83802	71096
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-155054	-62117
17	15 Befektetett eszközök eladása +	71252	133213
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-19500	0
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +		
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-19500	
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-1958	81591

Keltezés: Pápa, 2019. április 30.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Pápai Termálvízhasznosító ZRt. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **Pápai Termálvízhasznosító ZRt.** („a Társaság” Cg.: 19-10-500232) **2018.** évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2018.** december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **2.417.948 E Ft**, az adózott eredmény **14.521 E Ft nyereség** –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság **2018.** december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és 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 Termálvízhasznosító ZRt. 2018.** évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves 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 Termálvízhasznosító ZRt. 2018. évi üzleti jelentése** minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Pápai Termálvízhasznosító ZRt. 2018. évi éves beszámolójával** és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves 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 közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati

bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában 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, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Győr, 2019. április 30.



Dr. Szabó István

A társaság képviselőjére jogosult

Raab-Audit Kft.

9021. Győr, Szent István u. 10. 1/3.

Nyilvántartási szám: 000525



Dr. Szabó István

Kamarai tag könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám: 004455

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Pápai Termálvízhasznosító ZRt. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **Pápai Termálvízhasznosító ZRt.** („a Társaság” Cg.: 19-10-500232) **2018.** évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2018.** december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **2.417.948 E Ft**, az adózott eredmény **14.521 E Ft nyereség** –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság **2018.** december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és 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 Termálvízhasznosító ZRt.** **2018.** évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves 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 Termálvízhasznosító ZRt. 2018. évi üzleti jelentése** minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Pápai Termálvízhasznosító ZRt. 2018. évi éves beszámolójával** és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves 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 felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati

bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában 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 hívni a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni 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.

Győr, 2019. április 30.



Dr. Szabó István

A társaság képviselőjére jogosult
Raab-Audit Kft.

9021. Győr, Szent István u. 10. 1/3.

Nyilvántartási szám: 000525



Dr. Szabó István

Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 004455

Pápai Termálvízhasznosító ZRt.
8500 Pápa, Várkert út 5.
Statisztikai számjel: 12717545 9329 114 19
Cégjegyzékszám: 19-10-500232

Beszámoló
a 2018. évi gazdálkodásról

A Pápai Termálvízhasznosító Zrt. a 2018-as év gazdálkodásáról éves beszámolót állított össze a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően. A részvénytársaság 2018. évi gazdálkodásának információit az Éves beszámoló Mérleg és Eredmény kimutatás fejezete tartalmazza. A „Kiegészítő melléklet” részletesen elemzi a gazdálkodás egyes területeit, bemutatja a vagyoni helyzet alakulását és további részletes információkat ad a „Mérleg és Eredménykimutatás” adataihoz. A vállalkozás kettős könyvvitelt vezet. A mérleg fordulónapja minden év december 31. Az összeállított mérlegbeszámoló „A” típusú. A mérlegzárás időpontja a mérleg fordulónapját követő év január 31. A társaság az eredménykimutatást összköltség eljárással „A” változatban állítja össze. A készleteiről folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást nem vezet, beszerzéseit költségként számolja el. A részvénytársaság számviteli politikája a számviteli alapelvektől nem tér el, így az az eredményre és a vagyon összegére nem gyakorol hatást.

A társaság a 2018-as évet 2.417.948 E Ft mérlegfőösszeggel és 14.521 E Ft adózott eredménnyel zárta.

A Pápa Termálvízhasznosító Zrt. 2018. évi eredményét meghatározó események:

- Hosszú idő után a 2018. év volt az első, amit a társaság pozitív eredménnyel zárt. A Zrt. a tulajdonosok támogatói döntésének köszönhetően az elmúlt években nagyon fontos döntéseken van túl. Végtrölesztésre került a 2003-as induló beruházási hitel, a jegyzett tőke leszállításra került, a Pápai Ingatlanfejlesztő Kft. beolvadása megtörtént és felélénkült a térségben a beruházási intenzitás.

- Ugyancsak 2018. év volt az első év, amikor a társaság jelentősebb külső segítség nélkül üzembiztosan végezte tevékenységét. Bár a folytonos működés biztosítására folyószámla hitel igénybevétele szükséges az év végi rendezése a kötelezettségnek biztosított volt a korábbi évek tapasztalatainak megfelelően. Ugyanakkor az üzembiztonság mellett fontos megemlíteni, hogy a társaság 2018-ban 15 éves működését ünnepelte. Az eltelt időszak hatásai jelentős megújulást igényelnének, melyre a társaságnak minimális anyagi fedezete van. Mind esztétikai, mind a szolgáltatások területén a beavatkozások jóval nagyobb anyagi fedezetet igényelnének. Ezen megújulások elmaradása, közeli fürdők és más turisztikai attrakciók fejlődése magában rejti a Várkertfürdő esetleges vendégforgalmának csökkenését.

- 2018-ban a társaság kiemelt feladata volt a gyógyászati szolgáltatások népszerűsítésével előlépni. A gyógyászati központban lévő szabad kapacitások lehetőséget biztosíthatnak az árbevétel folyamatos növelésére. A kiadások állandósága mellett ezen gazdasági tevékenységből származó bevételek elősegítik a társaság eredményesebb működését. Egy folyamat elején tart a társaság, az eredmények és a visszajelzések alapján érdemes tovább menni ezen az úton.

- A nyár, mint minden év legjelentősebb bevételi időszaka, 2018-ban is kiemelkedően sikeres volt. Az elmúlt pár év tekintetében árbevételben a legeredményesebb év volt. Jelenlegi medence számok és szolgáltatások tekintetében a kihasználtság a megfelelő szintet biztosította. A bevételek és a látogatói létszámnövekedés tekintetében is a nyári időszakon kívüli úgynevezett holtszezon megerősítését kell előtérbe helyezni. Ezen célok elérésére reális tervek lehetnek a szálláshellyel kapcsolatos beruházási elképzelések, valamint a

szolgáltatások bővítése a gyerek és ifjúsági vízivilág kialakítása, valamint a jelenleg is népszerű szauna világ további bővítése.

A mérleg fordulónap utáni lényeges események:

A társaság üzemelését jelentősen befolyásoló gazdasági esemény nem történt.

Fejlesztés

A Zrt. 2018-ban jelentősebb fejlesztést nem valósított meg. Önerőből erre jelentős lehetősége a jövőben sem lesz. A társaságnak jelen jogszabályi környezetben (tulajdonosi összetétel miatt nem minősül kkv-nak) jelentős pályázati lehetőségei nincsenek és nem is várhatóak. A fejlesztési célok megvalósítása érdekében a közeljövőben felvetődhet egy jelentősebb beruházási hitel felvétele. A tulajdonosi döntés előkészítése várhatóan 2019-ben megvalósul.

- 2017-ben Pápa Város Önkormányzata a Területi Operatív Program (TOP pályázatok) keretein belül jelentős forrásokhoz jutott. Ezen források jelentős része a fürdő közvetlen környezetében valósulnak meg. A beruházások lényegesen emelik a térség turisztikai kínálatát. A beruházások befejezési időpontjai 2020-2022 között várhatóak. A társaságnak jelentős potenciált biztosíthatnak ezen beruházások melyre megerősített marketing és értékesítési tevékenységgel készülni kell.

Az üzlet és marketing tevékenység

Továbbra is fő cél a vendégforgalom megtartása, növelése. A társaság lehetőségeihez mérten jelentős összeget fordít marketingre, bár a trendeket és a média árait figyelembe véve jelentősebb keretre lenne szükség a hatékonyabb munkához.

Főbb irányelvek:

- a ZRT és a Várkertfürdő egységes arculatának fejlesztése
- vendégforgalom növelése
- a komplex szolgáltatások biztosítása érdekében együttműködés a Várkertfürdőben üzemelő kiszolgáló egységekkel, valamint a fürdő mellett üzemelő Várkert Termál Camping Kft-vel
- elégedettség növelése a vendégeknél
- a fürdő ismertségének és jó hírének javítása
- a vásárlói kosár növelése
- a szolgáltatásminőség javítása

Foglalkoztatáspolitikai bemutatása

A Pápai Termálvízhasznosító Zrt. 2018-ban összesen 68 főt alkalmazott. Ebből 23 fő szellemi foglalkozású, 44 fő fizikai foglalkozású munkavállalót teljes munkaidőben, 1 fő munkavállalót részmunkaidőben foglalkoztattunk.

Társaságunk számára fontos a szolgáltatási minőség fenntartása, ezáltal a fürdő piaci pozíciójának megőrzése.

Nagy hangsúlyt fektetünk arra, hogy dolgozóink a munkakörüknek megfelelő szakmai továbbképzéseken vegyenek részt. Recepciószaink folyamatos kommunikációs tréningeken gyarapíthatják ismereteiket.

Számunkra kiemelt jelentőséggel bír, hogy az igénybe vett szolgáltatások vendégeink megelégedésére szolgáljanak.

Környezetvédelem

A fürdőben működő technológiák megfelelnek a környezetvédelmi előírásoknak. Források függvényében célunk, hogy jelentősebb mértékben tudjunk megújuló energiát előállítani, mellyel tovább óvhatjuk környezetünket.

Rövidtávú kitekintés

A nyereséges üzemelés elérésének elengedhetetlen része volt a társaság tulajdonában lévő telkek értékesítése. Ezen gazdasági tevékenység még 2019-ig, esetleg 2020-ig fenntartható (eladó telkek számának függvényében). A társaságnak fel kell készülnie az ezt követő időszakra, hogy működése továbbra is nyereséges maradjon. Jelen gazdasági környezetben a kiadások csökkenésével számolni nem lehet. A működési költségek mind a bér mind a létesítmény üzemeltetés kapcsán folyamatosan emelkednek. Esetleges megtérülő energetikai beruházások csökkenthetnék a társaság kiadásait (napelem és hőszivattyú), de ezen beruházások megvalósításai 100-200 M Ft-ra becsülhetők. A jövő biztosítására további fontos döntések meghozatala szükséges. A bevételek növelése elengedhetetlen. A bevételek növelésére két reális út körvonalazódik. A vendégforgalom növelése, mely a kapacitások ismeretében reális cél. A szolgáltatások minőségének és díjának emelésével. Mindkét irány fejlesztéseket, beruházásokat igényel. A kétféle út együttes megvalósítása a legkívánatosabb cél a társaság szempontjából.

Pápai Termálvízhasznosító ZRt.
8500 Pápa, Várkert út 5.
Statisztikai számjel:12717545 9329 114 19
Cégjegyzékszám:19-10-500232

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. ÉV

Pápa, 2019. április 30.

Nagy Zsolt
vezérigazgató

I./ Általános információk

1./ A gazdálkodó tevékenységének bemutatása

A kiegészítő melléklet a Pápai Termálvízhasznosító ZRt. 2018. január 1-től 2018. december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogsabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000.évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

A társaság cégneve: Pápai Termálvízhasznosító Kereskedelmi és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság.

A cég rövidített elnevezése: Pápai Termálvízhasznosító ZRt.

A cég székhelye: 8500 Pápa, Várkert út 5.

Az alapítás időpontja: 2001. szeptember 27.

A cégbírósági bejegyzés száma: Cg.19-10-500232

Adószám: 12717545-2-19

Működési forma: zártkörűen működő részvénytársaság

A társaság jegyzett tőkéje: 1.500.000 ezer Ft

A vállalkozás tulajdonosai: Pápa Város Önkormányzata
Magyar Állam

A vállalkozás fő tevékenysége:

93.29 Máshova nem sorolható egyéb szabadidős tevékenység.

További tevékenységek:

- Fizikai közérzetet javító szolgáltatás (termálfürdő)
- Ingatlan beruházás, -eladás, ingatlanforgalmazás
- Ingatlanok bérbeadása, üzemeltetése
- Járóbeteg-ellátás, egyéb humán- egészségügyi ellátás
- Sportlétesítmény működtetése, egyéb sporttevékenység

A vállalkozásnál a 2000. évi C. törvény és a 2007. évi LXXV. törvény alapján a könyvvizsgálat kötelező. Az éves beszámolót összeállította: Hoffmann Emma mérlegképes könyvelő, reg.szám.: 144419.

A vállalkozásnak leányvállalata nincs, kapcsolt vállalkozás adatait bemutatjuk.

2./ A számviteli politika általános előírásai:

A Pápai Termálvízhasznosító ZRt. a 2018-as év gazdálkodásáról éves beszámolót állított össze a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően. Az éves beszámoló mérlegből, eredmény-kimutatásból, kiegészítő mellékletből áll és a részvénytársaság ehhez kapcsolódóan üzleti jelentést készített.

A vállalkozás kettős könyvvitelt vezet.

A mérleg fordulónapja minden év december 31. Az összeállított mérlegbeszámoló „A” típusú.

A mérlegzárás időpontja a mérleg fordulónapját követő év január 31.

A társaság az eredmény-kimutatást összköltség eljárással "A" változatban állítja össze, a készleteiről folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást nem vezet, beszerzéseit költségként számolja el.

A számviteli alapelvektől a részvénytársaság számviteli politikája nem tér el, így az az eredményre és a vagyon összegére nem gyakorol hatást.

3./ Értékelési eljárások

A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások, elvek az előző évhez képest nem változtak.

- Immateriális javak, tárgyi eszközök: nettó értékben kerülnek a mérlegbe.

Az eszközök beszerzési áron kerültek nyilvántartásba vételre, az értékcsökkenés halmozott összegével csökkentve épültek a mérlegbe. A vállalkozás nem élt a piaci értéken való értékelés lehetőségével.

A társaság az értékcsökkenés elszámolásánál élt a társasági adó törvény adta lehetőséggel, a 100.000,-Ft egyedi értéket meg nem haladó tárgyi eszköz beszerzését a használatbavétellel egy időben egyösszegű értékcsökkenésként számolja el, a többi esetben az értékcsökkenés elszámolása lineáris módon történik. Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága: havonta, minden hó utolsó napján, kivéve a kivezetésre kerülő eszközök esetén, itt a kivezetés időpontjában azonnal elszámolásra kerül az időarányos értékcsökkenés.

- Befektetett pénzügyi eszközök: könyv szerinti (bekerülési) értéken épülnek be az eszközök közé.

- Készletek: a tényleges beszerzési áron épültek a mérlegbe.

A vásárolt készletek tételes leltárfelvételére december 31-én került sor. A leltár kiértékelésekor a tényleges készletérték FIFO módszerrel került meghatározásra.

- Követelések, kötelezettségek: bekerülési értéken kerültek a mérlegbe.

- Pénzeszközök: könyv szerinti (bekerülési) értéken szerepelnek a mérlegben.

A beszámolóban levő pénzeszközök a bankszámlák az év utolsó bankkivonatain szereplő összegekkel, a pénztár a tényleges pénzkészlettel egyező értékkel került a mérlegbe.

- Aktív időbeli elhatárolás:

- a tárgyévet érintő támogatásokat a vállalkozás a törvényi előírásoknak megfelelően elhatárolja,
- az előre fizetett biztosítási díjakat.

- Passzív időbeli elhatárolás:

- a tárgyévet érintő bankköltség, a biztosítási díjak,
- a halasztott bevételek a társaságnak nyújtott támogatások következő években elszámolható részét tartalmazzák.

4./ A vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete:

Az eszközök és források szerkezete, megoszlásuk:

Megnevezés	2017. év		2018. év	
	Összeg (eFt)	Megoszlás(%)	Összeg (eFt)	Megoszlás(%)
A. Befektetett eszközök	2.308.804	95,54	2.249.361	93,03
I. Immateriális javak			374	0,02
II. Tárgyi eszközök	2.308.704	95,54	2.248.887	93,01
III. Befektetett pü-i eszközök	100	0,00	100	0,00
B. Forgóeszközök	106.998	4,43	157.988	6,53
I. Készletek	62.027	2,57	35.116	1,45
II. Követelések	34.901	1,44	31.211	1,29
III. Értékpapírok				
IV. Pénzeszközök	10.070	0,42	91.661	3,79
C. Aktív időbeli elhatárolás	699	0,03	10.599	0,44
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	2.416.501	100,00	2.417.948	100,0
D. Saját tőke	1.602.716	66,32	1.617.236	66,88
I. Jegyzett tőke	1.500.000	62,07	1.500.000	62,04
II. Jegyzett, de be nem fiz. tőke				
III. Tőketartalék	117.089	4,85	117.089	4,84
IV. Eredménytartalék	-10.847	-0,45	-14.374	-0,60
V. Lekötött tartalék				
VI. Értékelési tartalék				
VII. Adózott eredmény	-3.526	-0,15	14.521	0,60
E. Céltartalék				
F. Kötelezettségek	51.973	2,15	69.254	2,87
I. Hátrasorolt kötelezettségek				
II. Hosszúlejáratú kötelezettség				
III. Rövidlejáratú kötelezettségek	51.973	2,15	69.254	2,87
G. Passzív időbeli elhatárolás	761.812	31,53	731.458	30,25
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	2.416.501	100,00	2.417.948	100,00

- A saját tőke összege 2018.évben 14.520 eFt-tal növekedett.
- A jegyzett tőke 2018. évben nem változott, 1.500.000 eFt.
- A társaság rövid és hosszú lejáratú kötelezettségei 2018. évben összesen: 69.254 eFt.
- Passzív időbeli elhatárolások összege 2018. évben 731.458 eFt.

A vagyoni helyzet elemzésének mutatói:

	2017. év	2018. év
1./ Tőkeerősség: $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszeg}} \times 100$	$\frac{1.602.716}{2.416.501} \times 100 = 66,32 \%$	$\frac{1.617.236}{2.417.948} \times 100 = 66,88 \%$

A társaság működéséhez rendelkezésre álló összes forrásból 2017. évben 66,32 %, míg 2018. évben 66,88 % a saját forrás.

2./ Saját tőke növekedés:(I.) $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	$\frac{-3.526}{1.602.716} \times 100 = -0,22 \%$	$\frac{14.521}{1.617.236} \times 100 = 0,90 \%$
--	--	---

A jegyzett tőke és a működés éveiben felhalmozódott tőke tárgyévi új elemének változása arányában 2017. évben -0,22 %, míg 2018. évben 0,90 %.

Saját tőke növekedés:(II.) $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	$\frac{-3.526}{1.500.000} \times 100 = -0,24 \%$	$\frac{14.521}{1.500.000} \times 100 = 0,97 \%$
--	--	---

A saját tőke növekedési mutató alakulása: 2017. évben -0,24 %, míg 2018. évben 0,97 %.

	2017.év	2018.év
3./ Saját tőke/Jegyzett tőke aránya: ----- x 100 %	1.602.716 ----- x 100 = 106,85 %	1.617.236 ----- x 100 = 107,82
Saját tőke	1.602.716	1.617.236
Jegyzett tőke	1.500.000	1.500.000

A saját tőke és a jegyzett tőke egymáshoz történő viszonyításának alakulása 2017. évben 106,85 % és 2018. évben 107,82 %.

4./ A kötelezettségek részaránya: ----- x 100	51.973 ----- x 100 = 2,15 %	69.254 ----- x 100 = 2,86 %
Kötelezettségek	51.973	69.254
Mérleg főösszeg	2.416.501	2.417.948

Az idegen források aránya 2017. évben 2,15 %, 2018. évben 2,86 %.

5./ Befektetett eszközök fedezete: ----- x 100	1.602.716 ----- x 100 = 69,42 %	1.617.236 ----- x 100 = 71,90 %
Saját tőke	1.602.716	1.617.236
Befektetett eszk.	2.308.804	2.242.361

A saját tőke a befektetett eszközök 69,42 %- ára nyújtott fedezetet 2017. évben és 71,90 %-ára 2018. évben.

A vállalkozás pénzügyi helyzete:

A pénzügyi helyzet elemzésének mutatói:

A vállalkozás pénzügy stabilitását tükrözi, hogy a esedékes kötelezettségeinek eleget tud tenni.

$$\text{Likviditási mutató: } \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$$

A likviditási mutató értéke a 2017. évben 2,06 és 2018. évben 2,28 a mutató értékének növekedése a vállalkozás pénzügyi helyzetében javulást tükröz.

$$\text{Gyors likviditási mutató: } \frac{\text{Forgóeszközök - Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$$

A gyors likviditási mutató értéke a 2017. évben 0,87 és 2018. évben 1,77, a mutató értékének növekedése a vállalkozás pénzügyi helyzetében javulást tükröz.

$$\text{Kötelezettségek aránya: } \frac{\text{Kötelezettség állomány}}{\text{Kötelezettség állomány+ Saját tőke}}$$

A vállalkozás forrásain belül az idegen forrás aránya 2017. évben 3,14 % és 2018. évben 4,11 %.

II./ Specifikus jellegű kiegészítések

I./ Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

A mérleg főösszeg az eszköz és forrás oldalon 2.417.948 e Ft.

ESZKÖZÖK

a.) A befektetett eszközök

Az immateriális javak:

Az immateriális javak nettó értéke a mérleg fordulónapon 374 ezer Ft.

A tárgyi eszközök:

A vállalkozás eszközeinek jelentős részét 93,01 %-át a tárgyi eszközök alkotják.

A részvénytársaság az értékcsökkenési leírás elszámolására a társasági adótörvény szerinti lineáris leírási kulcsokat alkalmazta. A 100 ezer Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó eszközöket a használatbavételkor egy összegben számolta el költségként, de az analitikában a használat teljes időtartama alatt szerepelteti.

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változása 2018. év /ezer Ft/

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás-átszervezés	3.724			3.724
Vagyoni ért. jogok	379			379
Szellemi termékek	38	461		499
<i>Immateriális javak összesen</i>	<i>4.141</i>	<i>461</i>		<i>4.602</i>
Ingatlanok	2.771.518	20.938	21.156	2.771.300
Műszaki berendezések	560.458	11.509		571.967
Egyéb berendezések	99.410	12.830		112.240
<i>Tárgyi eszközök összesen</i>	<i>3.431.386</i>	<i>45.277</i>	<i>21.156</i>	<i>3.455.507</i>
Beruházások	16.790	62.538	45.738	33.590
Beruházások értékvesztése	7.640			7.640
<i>Beruházások összesen</i>	<i>9.150</i>	<i>62.538</i>	<i>45.738</i>	<i>25.950</i>
<i>Mind összesen</i>	<i>3.444.677</i>	<i>108.276</i>	<i>55.894</i>	<i>3.486.059</i>

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása 2018. év /ezer Ft/

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás-átszervezés	3.724			3.724
Vagyoni ért. jogok	379			379
Szellemi termékek	38	87		125
<i>Immateriális javak összesen</i>	<i>4.141</i>	<i>87</i>		<i>4.228</i>
Ingatlanok	575.793	53.318		629.111
Műszaki berendezések	487.433	31.595		519.028
Egyéb berendezések	68.606	16.077		84.683
<i>Tárgyi eszközök összesen</i>	<i>1.131.832</i>	<i>100.990</i>		<i>1.232.822</i>
<i>Mind összesen</i>	<i>1.135.973</i>	<i>101.077</i>		<i>1.237.049</i>

Tárgyévben aktivált beruházások összege 45.738 eFt.

A tárgyi eszközök bruttó értékének növekedése (45.738 eFt) a tárgyévi aktivált beruházások következménye.

A tárgyi eszközök bruttó értékének csökkenése (21.156 eFt) az értékesített ingatlan nyilvántartás szerinti értéke.

A beruházások között szereplő látványtő esetében 2015. évben egyéb ráfordításként értékvesztés (értékcsökkenés) került elszámolásra 7.640 eFt összegben. A 7.640 eFt értékvesztés figyelembe vételével (csökkentésével) a befejezetlen beruházások mérleg szerinti értéke 25.950 Ft.

A befektetett pénzügyi eszközök adatai:

Tartós részesedés:

- A „Pápa Város Turizmusáért” Alapítványban lévő részesedés: 100 ezer Ft (alapítói befizetés)

b.) A forgóeszközök

Megnevezés	2017. év		2018. év	
	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)
I. Készletek	62.027	57,97	35.116	22,23
- Alapanyagok	1.753	1,64	1.176	0,75
-Egyéb anyagok				
- Árukészletek	60.274	56,33	33.940	21,48
II. Követelések	34.901	32,62	31.211	19,75
III. Értékpapírok				
IV. Pénzeszközök	10.070	9,41	91.661	58,02
- Forint pénztár	5.992	5,60	7.406	4,69
-Valutapénztár	20	0,02	195	0,12
-Bankszámla	2.402	2,24	80.562	51,00
-Devizabetét szla	61	0,06	1.421	0,90
-Elektronikus pénzeszköz	1.595	1,49	2.077	1,31
Forgóeszközök összesen:	106.998	100,00	157.988	100,00

A készletérték 35.116 ezer Ft-os összegéből 1.176 ezer Ft az alapanyag. Az áruk között a Termál Lakóparkban 2018. december 31-én meglévő építési telkek szerepelnek, melynek nyilvántartás szerinti értéke 32.236 ezer Ft. Az építési telkek jövőbeni értékesítési szándék miatt kerültek átsorolásra a tárgyi eszközök közül a készletek közé. Az áruk között szerepel még a vegyszer szállításához szükséges betétdíjas göngyölegek 882 ezer Ft, valamint a sportbolt árukészlete 822 eFt értékben.

A készletek között szereplő jégpálya tervezés (3.737 eFt) esetében 2015.évben egyéb ráfordításként 3.737 eFt értékvesztés került elszámolásra.

A követelések: a vevő és egyéb követelések aránya a forgóeszközökön belül 2017. évi 32,62 %-ról 2018. évben 19,75 %-ra csökkent.

A munkavállalókkal szembeni követeléseket (5 eFt), az eltérő időszaki levonható áfa összegét (3.511 eFt), a vendégpénztárakban a december végi SZÉP kártya elfogadás, elektronikus fizetőeszköz forgalomból származó összegeket (2.432 eFt), egyéb önkormányzati adókat (8 eFt), az adófolyószámlán mutatkozó túlfizetés összegeit (822 eFt), valamint szállítói követeléseket (488 eFt) az egyéb követelés soron tartjuk nyilván a mérlegben.

A vevő követelések részletezése:

Vevő megnevezése	Összeg
BDI Hungary Kft	282 ezer Ft
Bótakő Kft	9.140 ezer Ft
Concordia Trans Kft	152 ezer Ft
Cothec Kft	24 ezer Ft
DentaLive Fogorvosi Szolgáltató Bt	299 ezer Ft
Dr. Pintér József Zsolt	110 ezer Ft
DSSI Internat	138 ezer Ft
Ernovell Kft	330 ezer Ft
Erste Bank Hungary Zrt	142 ezer Ft
Forza Gastro Kft	2.283 ezer Ft
Gróf Esterházy Kórház	7.050 ezer Ft
Heineken Hungária Zrt	122 ezer Ft
OEP Budapest	3.086 ezer Ft
Pápai Sportegyesület	2.200 ezer Ft
Pápai Tankerületi Központ VF1701	84 ezer Ft
Pápai Tankerületi Központ VF2201	78 ezer Ft
Pápai Vízmű Zrt Szakszervezete	251 ezer Ft
Várkert Termál Camping	272 ezer Ft
Veszprém Megyei Tüdőgyógyintézet	150 ezer Ft
Villa Classica Kft	13 ezer Ft
<i>Összes vevő követelés:</i>	<i>26.206 ezer Ft</i>
- Értékvesztés	2.261 ezer Ft
Vevő követelés	23.945 ezer Ft

Továbbra is értékvesztésként tartjuk nyilván az előző években ráfordításként a Pápai Sportegyesület-tel (2.200 eFt összegben), valamint a Heineken Hungária Zrt-vel (61 eFt összegben) szemben fennálló követeléseket. A K+F Pannon Hotel Projekt Kft (10.160 eFt összegben) és a Vero-Hotel Kft (390 eFt összegben) korábban már értékvesztett követelése behajthatatlanná vált, ezért kivezetésre kerültek.

c.) Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

2018. évben a mérlegkészítésig beérkezett, a tárgyidőszakot megillető bevételi számlák nem kerültek elhatárolásra. A tárgyidőszakban bevételként a számviteli teljesítés szerinti dátum alapján vevőkkel szemben kerültek elszámolásra.

A társaság által 2018. évben elnyert GINOP 5.2.4-16-2017-02138 pályázati támogatás várható, még el nem számolt összege 9.478 eFt összegben az egyéb bevételekkel szemben aktív időbeli elhatárolásra került, mert a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket teljesíteni fogja.

A 2018. évet érintő munkaügyi támogatás 601 eFt összegben került aktív időbeli elhatárolásra.

Költségek aktív időbeli elhatárolása a 2019. évre vonatkozó biztosítási díjat 118 eFt és szakértői díjat 350 eFt összegben tartalmazza.

FORRÁSOK

2017.10.01.hatállyal a Pápai Ingatlanfejlesztési Kft beolvadt a Pápai Termálvízhasznosító ZRt-be (jogutódba). A beolvadás során a 2.125.500 eFt jegyzett tőkéből 117.089 eFt a tőketartalékba került átvezetésre.

A jogutód társaság saját tőke szerkezetének kialakításánál a törvényi előírásokra való tekintettel először a negatív eredménytartalék rendezésére volt szükség. A vagyonszerzés következtében a saját tőke a jegyzett tőke alá csökkent, ezért a jegyzett tőke leszállítása vált szükségessé. A halmozódások kiszűrését követően a következő évek esetleges vagyonszerzésére tartalékot képezve a jegyzett tőke értéke 1.500.000 eFt-ban lett meghatározva.

a.) Saját tőke

	2017.év	2018. év
A vállalkozás saját tőkéje:	1.602.716 eFt	1.617.236 eFt

Jegyzett tőke

A vállalkozás jegyzett tőkéje	1.500.000 eFt	1.500.000 eFt
-------------------------------	---------------	---------------

Tőketartalék

A beolvadás során a 2.125.500 eFt jegyzett tőkéből 117.089 eFt a tőketartalékba került átvezetésre, melynek összege nem változott 2018. évben.

Eredménytartalék

Az előző évek eredményeinek halmozott egyenlege -14.374 eFt.

Adózott eredmény:

A tárgyévben a vállalkozás **Adózott eredménye: 14.521 eFt.**

A társaság továbbra is nagy hangsúlyt fektet a gazdaságos üzemeltetés elérésére. Ennek megfelelően az üzembiztonság mellett a bevételek növelése a cél a költségek minimalizálásával. 2018. évben az üzemi tevékenység eredménye 15.566 eFt. A pénzügyi műveletek eredménye -347 eFt.

A saját tőkén belül az egyes tőkeelemek változása

Megnevezés	2017. év (eFt)	2018. év (eFt)	Változás (eFt)
Jegyzett tőke	1.500.000	1.500.000	0
Jegyzett de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőke tartalék	117.089	117.089	0
Eredménytartalék	-10.847	-14.374	-3.527
Lekötött tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	-3.526	14.521	18.047
Saját tőke	1.602.716	1.617.236	14.520

b.) Céltartalékok

A vállalkozásnak nincs garanciális és egyéb, jogszabály által előírt kötelezettsége, ezért a várható kötelezettségekre céltartalékokat nem képzett.

A vállalkozás jövőbeni költségeire céltartalékot nem képzett.

c.) Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek:

A részvénytársaságnál hátrasorolt kötelezettségek nincsenek.

A hosszúlejáratú kötelezettségek:

A részvénytársaságnál hosszúlejáratú kötelezettségek nincsenek.

A rövid lejáratú kötelezettségek év végi záró állománya: 69.254 eFt.

Tájékoztató adatok a folyószámlahitelről:

Megnevezés	Folyószámlahitel
Hitelkeret:	80.000.000,-Ft
Futamidő:	1 év (folyamatos)
Törlesztés:	bankszámla T forgalma
Kamat:	
Típusa	változó
Periódus	naptári hónap
Bázis	1 havi BUBOR + 0,75%/év
Fizetés	naptári hónap utolsó napja
Biztosíték:	keretbiztosítéki jelzálogjog a Pápa, belterület 6217/2.hrsz. alatti ingatlanon
	Pápa Város Önkormányzatának készfizető kezesség vállalása.

Igénybe vett folyószámla hitel 2018.12.31-én: 0,-eFt

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból:

Szállító megnevezése	Összeg
Alttox Kft	716 ezer Ft
Assis Trend Kft	506 ezer Ft
Ársa Med Kft	142 ezer Ft
Bőtakó Kft	2.300 ezer Ft
Cothec Kft	15.237 ezer Ft
Császár János	90 ezer Ft
Dr. Aradvári László	323 ezer Ft
Dr. Beregi Zoltán	115 ezer Ft
E.ON Energiakereskedelmi Kft	2.366 ezer Ft
E.ON Észak-dunántúli Áramszolgáltató Zrt	1.881 ezer Ft
Fejér Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság	1.296 ezer Ft
Forza-Gastro Kft	170 ezer Ft

Fullexpert Kft	124 ezer Ft
Gáz-Centrum 2003 Kft	92 ezer Ft
Gróf Esterházy Kórház és Rendelőintézet	106 ezer Ft
Heineken Hungária Kft	61 ezer Ft
Horváth Tamás	120 ezer Ft
I.D.S. Elektronikus Vagyonvédelmi Kft	56 ezer Ft
Idősek Aktívan Nyugdíjas Szövetkezet	713 ezer Ft
Invitech Megoldások Zrt	76 ezer Ft
Lapcom Zrt	275 ezer Ft
Maraton Lapcsoport Kft	91 ezer Ft
Mediaworks Hungary Zrt	112 ezer Ft
Miklós Gábor	215 ezer Ft
Monduk és Tsa 2015 Kft	88 ezer Ft
N&N Tanácsadó Kft	1.524 ezer Ft
NCH Hunrany Kereskedelmi Kft	616 ezer Ft
Németh Elektronika	69 ezer Ft
NKM Földgázszolgáltató Zrt	83 ezer Ft
OTP Pénztárszolgáltató Zrt	920 ezer Ft
Óvári Róbert	149 ezer Ft
Pápai Nyomda	395 ezer Ft
Pápai Vízmű Zrt	1.572 ezer Ft
Stavmat Zrt	1.909 ezer Ft
Vital Host Bt	744 ezer Ft
VitalVital-Medicina Kft	215 ezer Ft
Egyéb szállítók	554 ezer Ft
Összesen	36.024 ezer Ft

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között a 2018. decemberi munkabér és egyéb juttatások, valamint ezek járuléakai, az adók, a helyi adók (az előző évről átutemezett helyi iparüzési adó és építményadó), támogatási előleg és a vevői túlfizetések találhatók.

d.) Passzív időbeli elhatárolások

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

2018. évben a mérlegkészítés időpontjáig beérkezett és tárgyévét terhelő költségeket tartalmazó számlák (a rendszeresen igénybevett szolgáltatások 2018.12. havi díjai, pl.: közüzemi számlák, telefon, internet díjak, vízvizsgálati díj) már nem elhatárolásra, hanem költséghelyen kerülnek elszámolásra a számviteli teljesítés dátumának megfelelően.

Költségek passzív időbeli elhatárolásaként az Erste Bank Zrt-nek 2018.évet érintő bankköltsége szerepel 114 eFt összegben.

Halasztott bevételek:

- A Veszprém Megyei Területfejlesztési Tanácstól 2003-ban kapott 17.184 eFt támogatás, melynek jelenlegi összege 9.065 eFt.
- A Gazdasági Minisztérium által meghirdetett Termál projekt beruházás és a Széchenyi Terv pályázaton elnyert SZ-TU-1 számú, 782.700 eFt támogatás rendkívüli, illetve 2016. évtől egyéb bevételként elszámolt összegekkel csökkentett állománya: 410.799 eFt.

- K.D.O.P Projekt megvalósításáért folyósított támogatás, melynek jelenlegi összege 310.934 eFt.
- Az Állami Erdészeti Szolgálat által folyósított költségvetési támogatás – fásítás – melynek jelenlegi összege : 545 eFt.

2./ Az eredmény- kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A bevételek bemutatása főbb tevékenységi bontásban:

Megnevezés	2017. év		2018. év	
	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)
Bevételek belépőkből, wellness szolg.-ból	294.266	43,14	313.411	45,99
Bevételek gyógyászati szolgáltatásokból	95.672	14,03	104.732	15,37
Egyéb /büfé , sportbolt bevétele/	39.539	5,80	25.191	3,69
Bevételek közvetített szolgáltatásból	26.019	3,81	6.116	0,90
Bevételek tanfolyam szervezésből	567	0,08	284	0,04
Bevételek bérleti díjakból	30.739	4,51	21.666	3,18
Bevételek vállalkozási díj	53.469	7,84	2.388	0,35
Bevétel telek eladásból	30.524	4,48	18.459	2,71
Árbevétel	570.795	83,69	492.247	72,23
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	71.252	10,44	133.213	19,54
Kapott támogatások	38.854	5,70	55.470	8,14
Különféle egyéb bevétel	1.163	0,17	614	0,09
Egyéb bevétel	111.269	16,31	189.297	27,77
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	682.064	100,00	681.544	100,00

A ZRt. a fürdőkomplexum működésének a tizenötödik teljes évét zárta 2018. évben.

A 2012-es évben megkezdte működését az új, modern gyógyászati centrum. Együttműködési megállapodás keretében a pápai Gróf Esterházy Kórház és Rendelőintézeti Szakrendelő által beutalt mozgásszervi panaszokkal érkezők ellátása, kezelése történik itt.

Egyéb bevételek:

Ezen tételek között került elszámolásra a pályázatokon elnyert támogatások összegéből az éves értékcsökkenés arányában elszámolt bevétel az alábbiak szerint:

- Széchenyi Terv- Termál projekt 12.156 eFt
- TFC támogatása 267 eFt
- K.D.O.P projekt támogatás 17.703 eFt
- Fásítás támogatása 159 eFt

Összesen: 30.285 eFt

A vendéglétszám adatokat az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2017. év		2018. év	
	Létszám (fő)	Megoszlás (%)	Létszám (fő)	Megoszlás (%)
Vendégpénztárak	266.949	97,33	261.970	97,50
Úszásoktatás	7.300	2,67	6.718	2,50
Mindösszesen	274.249	100,00	268.688	100,00

A társaság „A” típusú, összköltség szemléletű eredmény-kimutatást készít, a felmerült költségeit költségnemenként számolja el.

A Várkertfürdő működési költségeinek jelentős része állandó költség, eloszlása éves szinten kiegyenlített.

Az anyagköltségek 2017. évi és 2018. évi összege és megoszlása:

Megnevezés	2017. év		2018. év	
	Összeg(e Ft)	Megoszlás(%)	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)
Közvetlen anyagköltség	38.110	25,95	38.274	27,77
Villamos energia	45.056	30,69	34.432	24,98
Gázdíj	745	0,51	924	0,67
Vízdíj (gyógy, term, ivó)	25.447	17,33	5.533	4,02
Hőszolgáltatás	26.583	18,11	47.080	34,16
Egyéb anyag	10.881	7,41	11.574	8,40
Anyagköltség összesen	146.822	100,00	137.817	100,00

A közvetlen anyagköltségek között kerülnek elszámolásra a medencék, épületek higiénias előírásainak betartásához szükséges vegyszerek, karbantartási anyagok, üzemanyagok, gyógyászati és wellness anyagok, a büfé és a sportbolt anyag beszerzései. A munkaruha, védőruha, szerszámok, alkatrészek, irodaszerek, valamint a szolgáltatások nyújtásához szükséges speciális anyagok (pl.: szauna karszalag, szolárium zseton stb.) szintén az anyagköltségek között szerepelnek.

Az anyagköltségek 63,83 %-át a közüzemi díjak jelentik (víz, villany, gáz, hőszolgáltatás).

Az egyéb költségek, ezen belül a nem anyagjellegű szolgáltatások részletezése:

Megnevezés	2017. év		2018. év	
	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)
Szállítás, rakodás költségei	167	0,20	251	0,30
Bérleti díj területre, felületre, eszköz	1.819	2,23	7.443	8,88
Javítási, karbantartási költségek	6.601	8,11	9.514	11,35
Marketing költségek	15.649	19,22	12.434	14,83
Oktatás, továbbképzés költségei	2.106	2,59	1.900	2,27
Utazási, kiküldetési költségek	78	0,10	161	0,19
Más vállalkozók által végzett szolgáltatások	54.986	67,55	52.122	62,18
Igénybevett szolgáltatások összesen	81.406	100,00	83.825	100,00

A marketing költség tartalmazza az írott és elektronikus médiahirdetéseket, a prospektusok és szórólapok költségeit, valamint az időszakos akciók, új szolgáltatások, szezonnyitó és záró rendezvények és a kiállításokon való részvétel költségeit.

A más vállalkozók által végzett szolgáltatások részletezése: 52.122 eFt

- Posta, telefon, internet költségek 1.432 eFt
- Szakkönyv, folyóirat 70 eFt
- Vízvizsgálat 8.375 eFt
- Vásár, kiállítás, rendezvények költsége 2.142 eFt

• könyvvizsgálati, könyvelési díjak	3.726 eFt
• Szakértői, ügyvédi díjak	1.976 eFt
• Érdekvédelmi szervezetek tagdíja	144 eFt
• Foglalkoztatás eü. szolgálat	1.197 eFt
• Takarítás, szemétszállítás	3.981 eFt
• Úszásoktatás	623 eFt
• Üzemelés költsége	4.200 eFt
• Földterülettel kapcsolatos szolgáltatás	1.150 eFt
• Közvetítő díjak, jutalékok	1.266 eFt
• Munkaerő kölcsönzés díja	5.964 eFt
• Gyógyászati szolgáltatások (orvosi, szakszem. stb.)	10.193 eFt
• Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei	5.683 eFt

Egyéb szolgáltatások költségeinek részletezése:

Megnevezés	2017. év összeg (eFt)	2018. év összeg (eFt)
Bankköltség	6.563	6.613
Hatósági díj	655	4.612
Biztosítási díj	1.320	1.349
Egyéb szolgáltatások költsége összesen:	8.538	12.574

Az egyéb szolgáltatások költsége a hatósági díjakat, illetéket, a bankszámla vezetési és bankkártya forgalmi jutalékot, valamint a vagyon- és felelősségbiztosítási díjakat tartalmazza.

Bérköltség 2018. évben:

184.042 eFt

Személyi jellegű ráfordítások összetétele:

Költségtérítések/bérletek, útiköltségek, külföldi kiküldetések/	3.784 eFt
Végkielégítés	210 eFt
Pénzbeli juttatás dolgozóknak	6.321 eFt
SZÉP utalvány dolgozóknak	12.177 eFt
Reprezentáció	116 eFt
Kifizetőt terhelő járulék	3.347 eFt
Vezető tisztségviselők juttatása	3.300 eFt
Megbízási díjak	1.011 eFt
Egyéb kifizetések /Betegszabadság/	2.083 eFt
Foglalkoztató terhelő táppénz hozzájárulás	409 eFt
Telefon magáncélú használat	210 eFt
Szakképzéssel összefüggő juttatás	54 eFt
Munkáltatói lakáscélú támogatás	1.317 eFt
Összesen:	34.339 eFt

Bérijárlékok összesen:

34.571 eFt

Értékcsökkenés:

Terv szerinti értékcsökkenés	98.522 eFt
Egyösszegű értékcsökkenés	2.555 eFt

A tárgyévben költségként elszámolt értékcsökkenés: 101.077 eFt

Egyéb ráfordítások:

Értékesített tárgyi eszközök nyilvántartás szerinti értéke	21.156 eFt
Önellenőrzési, késedelmi pótlék	29 eFt
Iparüzési adó	6.552 eFt
Építményadó	11.705 eFt
Telekadó	3.141 eFt
Idegenforgalmi adó	6 eFt
Önkormányzati eljárási illeték	50 eFt
Ráfordításként elszámolt adók (innovációs járulék, áfa, élelmiszer felügyeleti díj, illeték)	7.850 eFt
Cégautó adó, gépjármű adó	150 eFt
Különféle egyéb ráfordítás	16 eFt
Támogatások	260 eFt

Egyéb ráfordítás összesen: 50.915 eFt

Pénzügyi műveletek bevételei: 17 eFt.

A követlések-kötelezettségek árfolyam veszteségeként 2 eFt és valutapénztár év végi ártértékelésének árfolyamnyereségeként 15 eFt került elszámolásra.

Pénzügyi műveletek ráfordításai: 364 eFt

2018. évben 355 eFt kamat került elszámolásra.

A devizaszámla év végi ártértékelésének árfolyamveszteségeként 9 eFt került elszámolásra.

Pénzügyi műveletek eredménye: -347 eFt.

Jelentős tulajdonú vállalkozással lebonyolított gazdasági események

A 2018. évben jelentős tulajdonú vállalkozástól a társaságnak nem származott árbevétele és részére nem fizetett költséget.

III. Tájékoztató jellegű kiegészítések:

A társasági adó alapját növelő és csökkentő tételek:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Adózás előtti eredmény	15.219
Adóalapot csökkentő tételek	129.987
- korábbi évek elhatárolt vesztesége	7.754
- az adótörvény által figyelembe vett écs. leírás összege	101.077
- kivezetett eszközök értéke	21.156
Adóalapot növelő tételek	122.522
- a számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés	101.077
- kivezetett eszközök értéke	21.156
- nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség, ráfordítás	289
- késedelmi pótlék	29
- adomány	260
Társasági adó alapja	7.754
Adófizetési kötelezettség :	698

Részesedési viszonyok:

1. Pápa Város Turizmusáért Alapítvány, 8500 Pápa, Várkert út 5.
Részesedés mértéke: 100 ezer Ft
Tulajdoni hányad: 100 %

A létszám és bérigazgatás főbb adatai

A vállalkozás bérköltségként 161.918 eFt-ot fizetett ki a tárgy időszakban.

Az átlagos statisztikai állományi létszám a 2018. évben 67,7 fő volt.

A dolgozók bérezési formája: havi bér.

Az alkalmi munkavállalók bére 22.124 eFt.

Tájékoztató adatok a kifizetett járandóságokról:

Megnevezés	Összesen / eFt
Havibér	127.122
Kiegészítések	22.556
Alapbér összesen	149.678
Bérpótlékok összesen	5.296
Prémium, jutalom	3.044
Egyéb nem rendszeres bér	3.900
Egyszerűsített foglalkoztatás	22.124
Bérköltség összesen	184.042

ebből: szellemi foglalkozásúak: 82.312 eFt
fizikai foglalkozásúak: 101.730 eFt

Tájékoztató adatok a kifizetett járulékokról:

Megnevezés	Összesen/ eFt
Szociális hozzájárulási adó	26.470
EHO	3.146
Szakképzési hozzájárulás	2.282
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	2.673
Járulékok összesen	34.571

Tájékoztató adatok a béren kívüli juttatásokról:

Megnevezés	Összesen/ eFt
<i>Pénzbeli juttatás *</i>	<i>6.321</i>
<i>Végkielégítés *</i>	<i>210</i>
Természetbeni juttatás	1.643
<i>SZÉP kártya szálláshely szolgáltatás *</i>	<i>1.960</i>
<i>SZÉP kártya vendéglátás szolgáltatás *</i>	<i>8.268</i>
<i>SZÉP kártya szabadidő szolgáltatás *</i>	<i>1.949</i>
Betegszabadság	2.083
Költségtérítések (munkabajárás, kiküldetés)	3.784
Egyéb személyi jellegű kifizetések (megbízási díj, tisztségviselők juttatása)	8.365
Foglalkoztatót terhelő táppénz hozzájárulás	409
Kifizetőt terhelő járulékok	3.347
Béren kívüli juttatások összesen	34.339

**ebből (természetbeni juttatások nélkül): szellemi foglalkozásúak: 9.328 eFt*
fizikai foglalkozásúak: 9.605 eFt

Részvények:

A társaság alaptőkéje 3.000 db, egyenként 500 ezer Ft névértékű részvény.

Megnevezés	Törzsrészvények		Elsőbbségi részvények		Összesen	
	száma (db)	értéke (Ft)	száma (db)	értéke (Ft)	(Ft)	Megosztás (%)
Pápa Város Önkormányzata	1769	884.500.000			884.500.000	58,97
Magyar Állam	1.199	599.500.000	32	16.000.000	615.500.000	41,03
Összesen	2.968	1.484.000.000	32	16.000.000	1.500.000.000	100,00

A részvénytársaság vezető (választott) tisztségviselői és javadalmazásuk

Megnevezés	létszám	2018. évi jövedelem (eFt)
Igazgatóság	3 fő	2.166
Felügyelő Bizottság	3 fő	1.134
Összesen:	6 fő	3.300

A könyvvizsgálónak a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díja : nettó 762 eFt.

Tájékoztató a zálogjoggal biztosított kötelezettségekről

A folyószámla hitel zálogjoggal biztosított, keretbiztosítéki jelzálogjog a Pápa 6296/9 hrsz. alatti ingatlanon.

Környezetvédelemmel összefüggő információk

A ZRt-nél 2018. évben a 102/1996. (VII.12.) Korm. rendelet és a 98/2001. (VI.15.) Korm. rendelet hatálya alá tartozó veszélyes hulladék keletkezett, melynek szakszerű elszállítására szerződése van a ZRt-nek.

A nem veszélyesnek minősülő hulladékot elkülönítve, zárt gyűjtőedényekben gyűjtik, és a Közszolg Kft. üzemeltetésben lévő hulladéklerakóba történik az elszállítás.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettség fedezetére céltartalékot nem kellett képezni a ZRt-nek.

Az éves beszámoló aláírására a ZRt. elnök-vezérigazgatója jogosult:

Nagy Zsolt

9500 Celldömölk, Tompa Mihály u. 16.

Könyvvizsgáló:

Dr. Szabó István (Nyilvántartási szám: 004455)

9021 Győr, Árpád u. 39. 3/13.

BESZÁMOLÓ

III.

A MÉKI-R Kft tevékenységéről 2018. év

A társaság tevékenységi köre temetkezés, temetőfenntartás.

Tevékenységeink:

1./ Temetők üzemeltető-fenntartó feladatainak ellátása a pápai Alsóvárosi, borsosgyőri, kéttornyúlaki, tapolcafői temetőkben.

2./ Temetkezési szolgáltatás: temetés szervezése, ügyintézése, temetés lebonyolítása, kelléktérítés, halottszállítás (bel-és külföld).

2014. február 15.-től a Pápai Alsóvárosi temetőben és a MÉKI-R Kft üzemeltetésében lévő városrészi temetőkben a 2/2014. (II.5.) Pápa Város Önkormányzatának rendelete alapján - „A köztemetőn belül az elhunyt hűtésével, ravatalozásával, a köztemetőben erre a célra rendszeresített szállító járművön történő szállításával, az urnaelhelyezéssel, sírásással, sírhelynyitással, sírba helyezéssel, visszahantolással, újratemetéssel és exhumálással kapcsolatos feladatok ellátására a temetkezési szolgáltatást végző köteles igénybe venni az Üzemeltető szakszemélyzetét és berendezéseit”

Társaságunk jelenlegi létszáma: 10 fő

1 fő ügyvezető
6 fő temetkezési szolgáltató
2 fő parkfenntartó
1 fő ügyintéző

A temető üzemeltetés-fenntartás a társaság fő tevékenysége.

Feladatunk biztosítani a temető használatát, a temetkezési szolgáltatók, a látogatók és a vállalkozók számára úgy, hogy a kegyeletgyakorlás a temető rendje szerint megvalósuljon.

Megfelelő állapotban kell tartanunk a temetői létesítményeket (ravatalozó, hűtő-tároló, boncoló helyiségcsoport, illemhely, kerítés, vízvételi lehetőségek), parkokat, hulladéktárolókat

Biztosítanunk kell a temetők területén keletkezett hulladékok összegyűjtését és elszállítását, az utak karbantartását, murvázását, akadálymentesítését.

Télen a hóeltakarítást, síkosság megszüntetését is meg kell oldanunk.

Bevétel a sírhely értékesítés, létesítmény használat és a napidíjakból befolyt összeg, melyet maradéktalanul a temetők üzemeltetési, fenntartási munkáira fordítottunk.

Takács K.
2019. 06. 10.
Gardos
T. K. Kft.
2019. JUN 12.
2019. 06. 10.

Költségeink legnagyobb részét a személyi jellegű ráfordítás mellett a temetők területén keletkezett hulladékok összegyűjtése és elszállítása teszi ki.

Megváltozott a szemétszállítás rendje, új tárolóedényeket kellett vásárolnunk, mely több, mint egymillió forint értékben terhelte meg költségvetésünket. Hátrányosan érintett bennünket ez a változás, mivel sokkal kisebb az edények űrtartalma, ezért 5 m³-es konténereket kellett még vásárolnunk.

A konténerek teljes űrméretének kihasználtsága érdekében, (mivel drasztikusan megemelkedett a szemétszállítás) igyekszünk a lehetőséghez mérten a hulladékot tömöríteni, koszorúk darabolásával, hulladékok konténeren belüli egyengetésével.

A munkához használt eszközök, gépek, berendezések javítására, karbantartására, pótlására jelentős összeget fordítottunk.

A temető területén sikerült jelentősen csökkenteni a bozotos, gazos összefüggő területeket. Tavasztól őszig tervszerűen, az időjáráshoz igazodva 12 alkalommal nyírtuk le a temetők területét. Fokozott figyelemmel gondozzuk a katonasírokat, történelmi értékű sírokat, díszsírhelyeket, valamint a nagyon elhanyagolt sírokat.

Kegyeleti közszolgáltatási szerződés keretében üzemeltetjük a pápai Alsóvárosi, a Pápa-Borsosgyőri, Pápa-Kéttornyúlaki, Pápa-Tapolcafüi temetőt.

A temetkezési törvény értelmében minden temetőben nyilvános WC-t kell üzemeltetni, ezt mobil wc-k telepítésével oldottuk meg.

A tevékenységünk másik fő ágazata a temetkezési szolgáltatás.

A temetőinkben lehetőség van bármely felekezeti temetés lebonyolítására. Polgári temetés esetén gyakorlott búcsúztatókat tudunk ajánlani a hozzátartozóknak.

Piaci pozícióinkat igyekszünk megtartani, erősíteni. Városunk és környékén 3 jelentős konkurenciával kell számolnunk.

A sikeres gazdálkodásunk érdekében a temetkezési tevékenységünk szolgáltatási díjait nem emeltük ez évben, a kegyeleti cikkek értékesítésénél csak a beszállítók áremelését érvényesítettük.

Temetéseink száma 20 %-kal csökkent az elmúlt évhez képest, ami az országos átlagot tükrözi.

Az urnás temetések aránya nőtt a koporsós temetésekhez képest, 62%- 38 % arányban, mely mind szolgáltatásban, mind kegyeleti cikkek értékesítésében kevesebb bevételt eredményez. Ezen kívül megnőtt a hamvak hozzátartozók által történő temetőn kívüli elhelyezése.

A személyi jellegű kiadásokon kívül nagy költség a halottszállító járművek karbantartása, üzemeltetése.

A kegyeleti termékeknel mind árban, mind formában széles választékkal igyekszünk az igényekhez igazodni, de így sem jelentős a raktárkészletünk, mert bizományosi szerződésünk van a beszállítókkal.

A szolgáltatásunkat hozzáértéssel, maximális odafigyeléssel végezzük. Figyelünk a dolgozók jó megjelenésére, alkalomhoz illő ruházat állapotára, munkaruhák, formaruhák szükség szerinti cseréjére.

2018. június 1.-el megkezdődtek a felújítási munkák a ravatalozó épületében lévő nyilvános WC-k és vizesblokk, a villamos hálózat teljes cseréje és az épület külső festése, amely 5.300 E Ft-ba került.

A Kft évi adózott eredménye

2014.-ben 5.944 E Ft.

2015.-ben 9.637 E Ft.

2016.-ban 3.556 E Ft

2017.-ben 2.888 E Ft

2018.-ban 998 E Ft

Az árbevétel alakulása

2014.-ben 82.427 E Ft

2015.-ben 96.449 E Ft

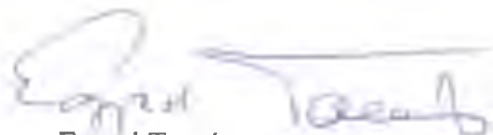
2016.-ban 92.586 E Ft

2017.-ben 95.980 E Ft

2018.-ban 89.236 E Ft

A Kft eredményessége 2012 óta folyamatos.

Pápa, 2019. június 12.



Egved Tamás
ügyvezető igazgató

MÉKI-R KFT.
8500 Pápa, Árok u. 7.
Tel.: 89/324-205

Dr. Áldozó Tamás
Polgármester Úr részére

Pápa
Fő u. 5.

M E G H Í V Ó

Tisztelt Polgármester Úr!

Tisztelettel meghívom Önt a MÉKI-R Kft **taggyűlésére!**

Időpont: 2019. május 21. 10.00 óra

Helye: Pápa Város Önkormányzata Polgármesteri Hivatal
Pápa, Fő u. 7. emeleti tárgyaló

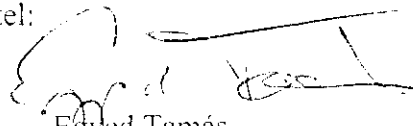
Napirend:

1. A FEB határozatainak ismertetése
2. A 2018. évi mérlegbeszámolója és a 2019. évi üzleti terv megtárgyalása, döntés az eredmény eredménytartálékba helyezéséről.
3. Az ügyvezető 2019. évi prémiumfeltételeinek meghatározása.
4. Döntés az ügyvezető 2018. évi prémiumáról.

Megjelenésére feltétlenül számítok!

Pápa, 2019. május 20.

Tisztelettel:



Egyed Tamás
Ügyvezető igazgató

Pápa Város Önkormányzata
8500 Pápa
Fő u. 5. sz.

Dr. Áldozó Tamás Polgármester Úr

Tárgy: MÉKI-R Kft. 2018. évi mérlegbeszámoló és nyereség felosztási javaslat, valamint a 2019. évi tervjavaslat megküldése

A 2018. évi záró taggyűlés napirendjének 1./ pontjában a 2018. évi árbevétel és költségalakulás, az elért jövedelmezőség értékelése, ezen kívül a 2018. december 31-i ESZKÖZ-FORRÁS állomány értékének megállapítása és jóváhagyása szerepel.

A 2018. évi főkönyvi könyvelés és az ebből készült főkönyvi kivonat alapján készült el a teljesítést értékelő beszámoló.

A 2018. évi tényadatokat egyrészt a 2017. évi bázisadatokhoz, másrészt a taggyűlés által 2018. évre jóváhagyott tervadatokhoz viszonyítottam és részleteztem a teljesítést és az arra ható tényezők alakulását, a jövedelmezőségre gyakorolt hatását:

<u>Eredmény alakulása:</u> e Ft-ban	<u>2017. évben</u>	<u>2018. évben</u>
Nettó árbevétel	95 980	89 236
<u>Le: alvállalkozói teljesítés</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Saját nettó árbevétel	95 980	89 236
Egyéb bevételek	2 208	434
<u>Saját term. készlet változása</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Összes bevétel:	98 188	89 670
<u>Költségek:</u>	<u>91 858</u>	<u>85 008</u>
Üzemi eredmény	6 330	4 662

A 2018. évi bevétel 7 % - kal csökkent, a költségek pedig 7,5 %-kal csökkentek.

Beszámolómm további részében részletesen fogom bemutatni az elért üzemi eredményre ható tényezőket.

1./ Az árbevételei előirányzatok teljesítése:

eFt-ban	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény
Nettó árbevétel:	95 980	90 000	89 236
Egyéb bevételek :	2 208	500	434
Bevételek összesen:	98 188	90 500	89 670

2./ Költségek részletezése:

eFt-ban	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény
Anyagköltség + ELÁBÉ	45 511	38 000	34 528
Bér és bérjellegű költség	33 232	35 000	34 961
Bérek közterhei	625	1 000	656
Értékesítési leírás	3 945	4 000	3 165
Egyéb rezsiktg.	7 329	7 000	7 151
Költségek összesen	90 642	85 000	80 461
Egyéb ráfordítások	1 216	1 500	4 547
Tevékenység érdekében felmerült kiadások:	91 858	86 500	85 008

3./ Jövedelmezőség alakulása és a hatást gyakorló tényezők:

eFt-ban	2017. évben	2018. évi tény
Nettó árbevétel + egyéb bevétel	95 980	89 670
Tevékenység költsége	91 858	85 008
Üzemi eredmény:	6 330	4 662
Pénzügyi tev. Eredménye	10	2
Adózás előtti eredmény	6 340	4 664
Társasági adó, KIVA	3 452	3 666
Adózott eredmény	2 888	998

4./ Eszközök- Források alakulása

eFt-ban	2017. évi érték	2018. évi megoszlási %-a	2018. évi érték	2018. évi megoszlási %-a
a./ Immateriális javak:	772		0	
b./ Tárgyi eszközök:	27 352		30 153	
Befektetett eszközök összesen:	28 124	62,85	30 153	63,46
a./ Készletek	2 376		6 690	
b./ Követelések	814		1 557	
c./ Pénzeszközök	12 984		8 541	
d./ Értékpapírok	190		190	
Forgóeszközök összesen:	16 364	36,57	16 978	35,73
Aktív időbeli elhatárolás:	261	0,58	384	0,81
Eszközök értéke összesen:	44 749	100	47 515	100

A befektetett eszközök értéke a bázisévhez viszonyítva 10,2 %-kal emelkedett, az összes eszközhöz viszonyított aránya is nőtt a 2018. évi beruházások miatt. A befektetett eszközállományt 3 165 ezer Ft értékben csökkentette az értékesítési leírás.

A 2018. évben beszerezett, felújított, immateriális javak és tárgyi eszközök:

- Kommunikációs készülék:	117 ezer Ft,
- Motorfűrés:	133 ezer Ft,
- Ravatalozó felújítás:	5 544 ezer Ft,
Összesen:	5 794 ezer Ft.

5./ Források alakulása:

eFt-ban	2017. évi értéke	2018. évi megoszlási %	2018. évi értéke	2018. évi megoszlási %
Saját tőke:				
Jegyzett tőke	5 720		5 720	
ebből: Pápai Önkorm. Vagyonrésze	5 020		5 020	
Egyed Tamás	700		700	
Eredménytartalék	30 082		32 970	
Adózott eredmény	2 888		998	
Saját tőke összesen:	38 690	86,5	39 688	83,5

Kötelezettségek:

Szállítók	606		1 191	
Egyéb kötelezettségek	3 816		5 841	
Idegen kölesönforrás összesen:	4 422	9,9	7 032	14,8
Passzív időbeli elhatárolások:	1 637	3,6	795	1,7
Források összesen:	44 749	100	47 515	100

Tisztelt Taggyűlés!

Összegzésül kimutatható, hogy a temető üzemeltetés-fenntartás árbevétele (sírhely, létesítmény használati díj, napidíj, helyszíni szemle díj) 2018. évben nem fedezte a kiadásokat a temetkezési szolgáltatás nyereségéből kellett kipótolni a hiányt. A 2018. év eredménye kis mértékben csökkent 2017. évhez képest.

	2017 év	2018 év
Árbevétel:	21 588 ezer Ft	21 970 ezer Ft
Költség:	22 392 ezer Ft	24 982 ezer Ft
KIVA:	951 ezer Ft	1 020 ezer Ft
Adózott eredmény:	- 1 755 ezer Ft	- 4 032 ezer Ft

Fő tevékenységünk, a temetkezési szolgáltatás 6 896 ezer Ft adózott eredményt ért el, a teljes tevékenység 2018. évben 998 ezer Ft adózott eredményt ért el. A MÉKI-R Kft. által elvégzett temetések száma csökkent, de Pápa Város anyakönyvezése alapján a 2018. évi összes temetés száma is csökkent. Az urnás temetések aránya az összes temetés viszonylatában emelkedett 2017. évhez képest. Koporsós temetés 37,93%, urnás temetés 62,07%.

Javaslat:

Kérem a Tisztelt Taggyűlést, hogy a becsatolt 2018. december 31-i zárómérleg és eredmény elszámolás alapján az üzemi eredményt 4 662 e Ft összeggel, az adózott eredményt 998 e Ft összeggel, az eszköz - források főösszegét 47 515 e Ft összeggel fogadja el és hagyja jóvá. Az adózott eredményből osztalék kifizetését nem javasoljuk a 2019. évi tervezett (részben kötelező) beruházások miatt, kérjük az adózott eredmény eredménytartalékba történő átvezetését engedélyezni.

2019. évi tervjavaslat:

Bevételek:

Temetkezési tevékenység:	91 000 ezer Ft
Egyéb bevételek:	500 ezer Ft
Tervezett bevétel:	91 500 ezer Ft

Költségek:

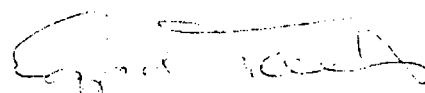
Anyag jellegű ráfordítás:	37 100 ezer Ft
Bér és bérjellegű költség:	37 400 ezer Ft
Bérek közterhei:	1 500 ezer Ft
Értékesítési leírás:	3 500 ezer Ft
Egyéb rezsi költség:	7 000 ezer Ft
Egyéb ráfordítások:	1 500 ezer Ft
Költségek összesen:	88 000 ezer Ft

Adózatlan nyereség: 3 500 ezer Ft

Beruházások: 3 000 ezer Ft
(Ravatalozó felújítás befejezés)

Pápa, 2019. május 17.

Tisztelettel:



Egyed Tamás

ügyvez.ig.

MEKI-R KFT.

Temetkezés

8500 Pápa, Árok u. 7.

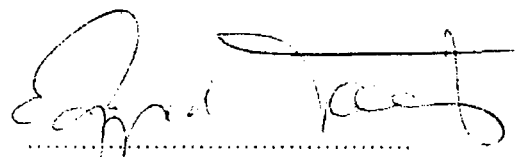
Szla. sz.: 11748045-20016387

Adószám: 10706666-2-19

MÉKI INGATLANKÖZVETÍTŐ ÉS
RÉSZVÉT TEMETKEZÉSI SZOLGÁLTATÓ
KFT

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2018. ÉVI
MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ**

Kelt: Pápa, 2019. március 26.


.....
Cégszerű aláírás

MÉKLÉR KFT.
8500 Pápa, Árok u. 7.
Tel.: 89/324-205

1. Általános tájékoztató, alkalmazott számviteli módszerek

A MÉKI-R Kft. 1992. január 01-én kezdte meg tevékenységét.

Székhelye: 8500 Pápa, Árok u. 7.

Törzstőke: 5 720 ezer Ft.

Tulajdonosok 2018. december 31-én:

Pápa Város Önkormányzata:	5 020 ezer Ft
Belföldi magánszemélyek:	700 ezer Ft

A cég fő tevékenységi köre:

96.03 Temetkezési szolgáltatás

Vállalkozásunk az éves beszámolóját a 2000. évi C. törvénynek megfelelően állította össze. A Számviteli törvény 9. §-a szerint a kettős könyvvitel vezetésére kötelezett vállalkozó éves beszámolót köteles készíteni, ha két egymást követő üzleti évben a következő három mutató közül a vállalkozás kettőt meghalad:

a) a mérleg főösszeg	1200 M Ft-ot
b) az éves nettó árbevétel	2400 M Ft-ot
c) a tárgyévben foglalkoztatottak száma	50 főt.

Társaságunknál egyik mutató értéke sem haladja meg a fenti határértéket, ezért Egyszerűsített éves beszámolót készítettünk.

Vállalkozásunk a mérlegét „A” változatban készítette el. Az eredménykimutatás választott módszere: összköltség eljárás „A” változat. A költségek könyvelése az 5-ös számlaosztályban történt.

A Kft. Számviteli Politikáját 2018. évben a Számviteli Törvény által meghatározott alapelvek alapján határozta meg. A Számviteli Politika vonatkozásában valamennyi számviteli alapelv megvalósításra került.

2. Befektetett eszközök

A mérlegben és az eredménykimutatásban alkalmazott értékelési eljárások:

- a.) A tárgyi eszközök után a 2000. évi C. tv. 52. §-a és a többször módosított 1996. évi LXXXI. tv. 2. számú mellékletében szabályozott lineáris leírási kulcsokat alkalmaztuk, mert eszközeink várható elhasználódási ideje nem indokolja az ettől való eltérést. Az amortizációt a tárgyévben az aktiválást követő naptól a kiselejtezés, megsemmisülés, értékvesztés és nullára történő leírás napjáig, vagy a tárgyi eszköz maradványértékéig számoltuk el.
- b.) Értékhatar alatti eszközök leírása:
A 100 000 Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor egyösszegben értékcsökkenési leírásként számoltuk el.

Tárgyi eszközeink meglétéről december 31-i fordulónappal mennyiségi leltárfelvétellel győződünk meg, mely a főkönyvvel és az analitikus nyilvántartással egyező volt.

2018-ban cégünk 5 794 ezer Ft értékben vásárolt tárgyi eszközöket. Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke a 2018. év végére 30 153 ezer Ft lett, az immateriális javak értéke 0 ezer Ft, az ingatlanok értéke 26 119 ezer Ft, a műszaki berendezések, gépek értéke 1972 ezer Ft, az egyéb berendezések értéke 2063 ezer Ft. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök 2018. évi állományváltozását a 1. számú melléklet tartalmazza.

3. Forgóeszközök, aktív időbeli elhatárolások

a.) Készletek

Társaságunk 2018. december 31-én 6 690 ezer Ft készlettel rendelkezik, amely teljes egészében vásárolt készlet, ezen belül árukészlet. A készleteket a számviteli politikánknak megfelelően tényleges beszerzési áron értékeltük.

A 2018. december 31-i zárókészlet értéke megegyezik a leltározás során felvett készletek értékével.

b.) Követelések

A mérlegben 1 557 ezer Ft összegű követelés szerepel, melyből 1 275 ezer Ft áruszállításból, szolgáltatásnyújtásból eredő követelés.

2018-ban cégünk 80 ezer Ft értékben engedett el követeléseket, mivel ezek behajtási költsége magasabb lenne a követelések értékénél. Újabb értékvesztést a követelésekre cégünk nem képzett, az értékvesztési elszámolási számlánk göngyölített egyenlege 151 ezer Ft.

Az egyéb rövid lejáratú követelések összege 282 ezer Ft, mely eltérő évi ÁFA követelés.

c.) Értékpapírok, pénzeszközök

A mérlegben 190 ezer Ft összegű értékpapír és 8 541 ezer Ft pénzeszköz szerepel. Az értékpapír egy gazdasági társaság üzletrészárszék értéke, melyet 2019. évben el szeretnénk adni. A pénzeszközök értékéből 68 ezer Ft készpénz, amely megegyezik a 2018. december 31-én a pénztárban lévő készpénz mennyiségével. 8473 ezer Ft a bankbetét, mely megegyezik az utolsó bankszámlakivonat egyenlegével.

d.) Időbeli elhatárolások

Az átmenő aktívákat és passzívákat a 2. számú melléklet tartalmazza.

4. Források

a.) Saját tőke

A jegyzett tőke összege 5 720 ezer Ft, az eredménytartalék összege pedig 32 970 ezer Ft.

Az adózott eredmény 2018. évi működésből adódóan 998 ezer Ft lett.

Az adózott eredmény a következőképpen vezethető le:

Adózás előtti eredmény:	4 664 ezer Ft
Adófizetési kötelezettség (KIVA):	3 666 ezer Ft
Adózott eredmény:	998 ezer Ft

A vállalkozás árbevétele 89 236 ezer Ft volt, mely a következő tevékenységekből származott:

- Temetkezési tevékenység:	63 971 ezer Ft,
- Temető fenntartás:	21 795 ezer Ft,
- Kereskedelmi tevékenység:	3 470 ezer Ft.

A vállalkozás által elszámolt költségek megoszlása:

- Anyagköltség:	6 355 ezer Ft,
- Igénybe vett szolgáltatások:	12 392 ezer Ft,
- Egyéb szolgáltatások:	1 286 ezer Ft,
- Elábé:	15 578 ezer Ft,
- Közvetített szolgáltatások:	6 067 ezer Ft,
- Személyi jellegű ráfordítások:	35 617 ezer Ft,
- Értécsökkenési leírás:	3 165 ezer Ft.

b.) Kötelezettségek

A mérlegben 7 032 ezer Ft kötelezettség szerepel, mely teljes egészében rövid lejáratú kötelezettség. A szállítókkal szembeni kötelezettség 1 191 ezer Ft, melyet 2019. március 14-ig cégünk teljes egészében kiegyenlített.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 5 841 ezer forint, amely a következőkből állt össze:

- Kisvállalati adó:	566 ezer Ft,
- Személyi jövedelemadó:	418 ezer Ft,
- Egészségügyi hozzáj.:	149 ezer Ft,
- Iparűzési adó:	85 ezer Ft,
- Munkabér:	1 396 ezer Ft,
- ÁFA tartozás:	652 ezer Ft,
- Nyugdíjjárulék:	197 ezer Ft,
- Egészségbizt.járulék:	170 ezer Ft,
- Fel nem vett járandóság:	6 ezer Ft,
- Egyéb (letiltás, támog. visszafiz)	2 202 ezer Ft.

5. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet

A társaság vagyoni helyzete nagyon jó, a kötelezettségek összege kis mértékben nőtt 2017. évhez képest.

Eladósodottsági mutató: Kötelezettségek / Összes forrás

$$7\,032 / 47\,515 = 14,8 \%$$

A mutató értékéből megállapítható, hogy a társaság saját tőkéje jelentősen meghaladja az idegen tőke mértékét ezért nincs eladósodva.

A vállalkozás likviditási helyzete mind rövid, mind és hosszú távon jó. A közeljövőben felmerülő rövid lejáratú kötelezettségeket a forgóeszközök fedezik. A rövid lejáratú kötelezettségek nagy része szállítókkal szembeni kötelezettség, valamint adótartozás, mely teljes egészében kiegyenlítésre került 2019. év elején. Biztonságot jelent a meglévő folyószámlahitel, amely jelenleg nincs igénybe véve.

Likviditási ráta: Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek

$$16\,978 / 7\,032 = 2,4$$

A jövedelmi helyzet az adózott eredmény csökkenése miatt kis mértékben romlott. Az árbevétel arányos és a tőkearányos jövedelmezőségi mutató csökkenést mutat 2017. évi mutatószámokhoz képest, melynek fő oka az értékesítés nettó árbevételének csökkenése volt.

Árbevétel arányos jövedelem: Adózott eredmény / Nettó árbevétel

$$998 / 89\,236 = 1,12 \%$$

Tőkearányos jövedelem: Adózott eredmény / Saját tőke

$$998 / 39\,688 = 2,51 \%$$

A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete összességében kifejezetten jó. A vállalkozás az árbevétel csökkenése és a költségek emelkedése ellenére is nyereséget tudott elérni. A társaság 2013. évben a Kisvállalati adó szabályai szerinti adózást választotta, melynek köszönhetően adómegtakarítást tudott elérni. Az adómegtakarítás abból ered, hogy a cég munkaerő igénye magas, költségei jelentős részét a munkabér teszi ki.

6. Környezetvédelem

A társaság tevékenysége nem tartozik a 314/2005 (VII.25.) korm. rendelet szerinti egységes környezethasználati engedély köteles tevékenységek közé, előírt környezetvédelmi kötelezettsége nincs. A társaságnak nincsenek a környezet védelmét szolgáló eszközei, berendezései. Költségei között nem számolt el e célra összegeket. A társaság környezetvédelemmel kapcsolatos kárt nem okoz, ilyen jellegű kötelezettsége nincs. A társaság hulladék nyilvántartásra nem kötelezett. Minimális veszélyes hulladék elszállítására szerződést kötött.

7. Tájékoztató adatok:

A MÉKI-R Kft. 2018. évi átlagos statisztikai állományi létszáma: 11 fő, az elszámolt bérköltség: 27 998 ezer Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetések összege: 6 964 ezer Ft, a bérjárulékok összege: 656 ezer Ft.

A vállalkozás képviselőjére jogosult: Egyed Tamás
8500 Pápa, Bartók B. u. 14/4.

A társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett, ezért a beszámoló könyvvizsgálattal nincs alátámasztva.

A beszámolót könyvviteli szolgáltatásra jogosult gazdasági társaság készítette:

A könyvviteli szolgáltató neve:	Elanox Kft.
Adószáma:	12524705-2-19
A mérlegképes könyvelő neve:	Nagy Klára
Regisztrációs száma:	120080

MÉKI - R KFT.

1. számú melléklet

Tárgyi eszközök állományváltozása 2018. évben

Megnevezés	2018. évi nyitó		Beszerzés	Értékesítés, selejtezés, aktiválás		Érték- csökkenés	2018. évi záró	
	Bruttó érték	Nettó érték		Bruttó érték	Nettó érték		Bruttó érték	Nettó érték
Immateriális javak	1 167 852	772 584	0	577 852	577 852	194 700	590 000	32
Ingatlanok	29 179 110	21 437 076	5 543 424	88 527	21 651	840 150	34 634 007	26 118 699
- Épületek	10 367 508	9 994 632	0	52 311	21 651	207 008	10 315 197	9 765 973
- Egyéb építmények	18 811 602	11 442 444	5 543 424	36 216	0	633 142	24 318 810	16 352 726
Műszaki berendezések, gépek, járművek	11 385 109	3 289 751	0	0	0	1 318 067	11 385 109	1 971 684
- Gépek, berend.	216 348	0	0	0	0	0	216 348	0
- Halottaskocsik	11 168 761	3 289 751	0	0	0	1 318 067	11 168 761	1 971 684
Egyéb berendezések, gépek, járművek	8 456 453	2 624 943	250 299	852 363	118	812 169	7 854 389	2 062 955
- Üzemi gépek, ber.	4 321 527	1 866 826	132 984	454 700	18	606 228	3 999 811	1 393 564
- Személygépk.	0	0	0	0	0	0	0	0
- Közp. irodai ber.	870 835	191 866	117 315	0	0	107 413	988 150	201 768
- Temető szoc. h.	1 643 867	566 251	0	388 071	100	98 528	1 255 796	467 623
- Kisért. t. eszk.	1 620 224	0	0	9 592	0	0	1 610 632	0
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	50 188 524	28 124 354	5 793 723	1 518 742	599 621	3 165 086	54 463 505	30 153 370

Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások

Partner	Telj. kelte	Érintett időszak	Összeg	Könyvelés
Magyar Idők előfiz.	2018-10-03	2019. év	16 514	T: 392 K: 528
Mediaworks Zrt.	2018-11-14	2019. év	9 114	T: 392 K: 528
Generali Biztosító	2018-04-09	2019. év	81 897	T: 392 K: 5334
Generali Biztosító	2018-07-09	2019. év	29 214	T: 392 K: 5334
Generali Biztosító	2019-12-10	2019. év	26 507	T: 392 K: 5331
K&H Biztosító	2019-04-27	2019. év	1 785	T: 392 K: 5331
Allianz Biztosító	2019-08-28	2019. év	32 652	T: 392 K: 5332
Allianz Biztosító	2018-06-09	2019. év	58 014	T: 392 K: 5332
Signal Biztosító	2018-07-01	2019. év	49 594	T: 392 K: 5335
Signal Biztosító	2018-09-14	2019. év	78 017	T: 392 K: 5332
Összesen			383 308	

Passzív időbeli elhatárolások

Partner	Telj. kelte	Érintett időszak	Összeg	Könyvelés
NHKV Zrt.	2019-02-12	2018. IV. n.év	587 717	T: 5296 K: 482
E-ON Kft.	2019-01-19	2018.12. hó	5 613	T: 5114 K: 482
E-ON Zrt.	2019-01-19	2018.12. hó	4 606	T: 5114 K: 482
Artisjus Egyesület	2019-02-27	2018. IV. n.év	46 771	T: 52991 K:482
Adat-Kont Kft.	könyvvizsgálat	2018. év	150 000	T: 5293 K: 482
Összesen			794 707	

PÉNZÜGYI BESZÁMOLÓ

2018. 01 – 12. hó

A MÉKI-R Kft. 2018. január 1 és december 31. közötti időszakban a következő bevételeket érte el és a következő kiadások merültek fel.

Bevételek		89 672 314
<i>Temetkezési tevékenység árbevétele összesen</i>		64 150 990
Pápa Alsóvárosi Temető	33 224 575	
Kéttornyúlaki Temető	1 425 809	
Tapolcafői Temető	3 155 672	
Borsosgyőri Temető	537 347	
Temetés idegenben	25 627 700	
Egyéb bevételek, pü-i bev.	3 762	
Munkaügyi támogatás	176 125	
<i>Létesítményhasználat, sírhely-értékesítés, napidíj árbev</i>		21 970 443
Pápa Alsóvárosi Temető	20 827 861	
Kéttornyúlaki Temető	259 336	
Tapolcafői Temető	548 481	
Borsosgyőri Temető	158 640	
Munkaügyi támogatás	176 125	
<i>Kiskereskedelmi tevékenység (virágbolt) árbevétele</i>		3 550 881
Árbevétel	3 470 381	
Munkaügyi támogatás	80 500	
Kiadások		88 673 863
<i>Temetkezési tevékenységhez kapcsolódó kiadások</i>		57 254 828
Anyagjellegű ráfordítások	14 023 565	
Árubeszerzés, közvetített szolgáltatások	18 872 800	
Személyi jellegű ráfordítások	16 717 068	
Értékcsökkenési leírás	2 113 150	
Egyéb ráfordítások	3 148 245	
Pénzügyi ráfordítások	-	
KIVA	2 380 000	
<i>Temető fenntartáshoz kapcsolódó költségek</i>		26 002 051
Anyagjellegű ráfordítások	6 010 099	
Kegy. Szolg. Hamvasztás	-	
Személyi jellegű ráfordítások	16 717 068	
Értékcsökkenési leírás	905 636	
Egyéb ráfordítások	1 349 248	
Pénzügyi ráfordítások	-	
KIVA	1 020 000	

Kiskereskedelmi tevékenység kiadásai**5 416 984**

Anyagjellegű ráfordítások	
Árubeszerzés, közvetített szolgáltatások	2 772 758
Személyi jellegű ráfordítások	2 182 926
Értékcsökkenési leírás	146 300
Egyéb ráfordítások	49 000
Pénzügyi ráfordítások	
KIVA	266 000

A MÉKI-R Kft. adózás előtti számviteli eredménye:**4 664 451****Kisvállalati adó****3 666 000****A Kft. adózott eredménye:****998 451****Adómegtakarítás**

Társasági adó (adózás előtti eredmény – szocho 9%-a):	161 000
Szociális hozzájárulási adó + szakképzési hozzájárulás	5 879 533
Iparűzési adó (régimódszerrel)	1 224 700
Régi adózási mód szerint fizetendő adó	7 265 233
Új adózási mód (KIVA + IPA) szerint fizetendő adó	4 342 700
Adómegtakarítás:	2 922 533

Pápa, 2019. május 15.



Egyed Tamás
ügyvezető
MÉKI-R Kft.

MÉKI-R KFT.
8500 Pápa, Árok u. 7.
Tel.: 89/324-205

MÉKI-R Kft.
EREDMÉNYKIMUTATÁS
2018. 01. - 12. HÓ

adatok ezer forintban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Temetk. szolgáltatás	Temető üzemelt. / fenntartás	Kisker. Tevékeny.	Összesen
01.	I.	Értékesítés nettó árbevétele	63 971	21 794	3 470	89 235
02.	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-	-	-
03.	III.	Egyéb bevételek	176	176	81	433
04.	03. sorból: Visszaírt értékvesztés		-	-	-	-
05.	IV.	Anyagjellegű ráf. + árubesz. + közv. Szolg.	32 897	6 011	2 773	41 681
06.	V.	Személyi jellegű ráfordítások	16 717	16 717	2 183	35 617
07.	VI.	Értécsökkenési leírás	2 113	905	146	3 164
08.	VII.	Egyéb ráfordítások	3 148	1 349	49	4 546
09.	08. sorból: Értékvesztés		-	-	-	-
10.	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (01.+02.+03.-05.-06.-07.-08. sor)	9 272	- 3 012	- 1 600	4 660
11.	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4	-	-	4
12.	11. sorból: Értékelési különbözet		-	-	-	-
13.	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	-
14.	13. sorból: Értékelési különbözet		-	-	-	-
15.	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (11.-13. sor)	4	-	-	4
16.	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	9 276	- 3 012	- 1 600	4 664
21.	X.	Adófizetési kötelezettség	2 380	1 020	266	3 666
22.	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±20.-21.)	6 896	- 4 032	- 1 866	998

Keltezés:

2019-05-15

P. H.

MÉKI-R KFT.
8500 Pápa, Árok u. 7.
Tel.: 89/324-205

a vállalkozás vezetője (képviselője)

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: 2019. május 17.-én a MÉKI- R Kft Felügyelő Bizottságának ülésén Pápa, Árok u. 7. sz. alatti hivatalos helyiségében.

Jelen vannak: Máté István –felügyelőbizottság elnöke
Balassa Zoltánné –felügyelőbizottsági tag
Sütle Zsolt – felügyelőbizottsági tag
Kovács Zoltán – független könyvvizsgáló
Egyed Tamás– ügyvezető igazgató

Napirendi pontok tárgyalása:

1. Napirendi pont:

A MÉKI-R Kft 2018. évi mérlegbeszámolója, üzleti terve és az eredmény eredménytartalékba történő helyezésének jóváhagyása.

2. Napirendi pont:

Könyvvizsgáló beszámolója

3. Napirendi pont:

Ügyvezető premizálása

4. Napirendi pont:

Egyéb ügyek.

1. Napirendi pont:

Máté István FB elnök köszönti a megjelenteket, majd az ügyvezető előterjeszti a 2018. évi pénzügyi beszámolót. A bevételek a temetkezési tevékenységből, kiskereskedelmi tevékenységből és a létesítményhasználat, sírhelymegváltás árbevételeiből tevődnek össze, melynek összege 89.672 eFt.

A kiadások a temetkezési tevékenységhez, temetőfenntartáshoz és kiskereskedelmi tevékenységhez kapcsolódó költségekből állnak össze, mely 88.674 eFt.

Az ügyvezető javasolja a felügyelőbizottságnak, hogy a 2018. december 31.-i zárómérleg és az eredményelszámolás alapján az üzemi eredményt 4.662 E Ft összeggel, az adózott eredményt 998 E Ft összeggel hagyja jóvá.

Az eszközök-források főösszegét 47.515 E Ft összeggel fogadja el.

Az adózott eredményből osztalék kifizetését nem javasolja a 2019. évi tervezett beruházás miatt.

Az ügyvezető kéri a mérleg szerinti eredmény eredménytartálékba történő áthelyezését.

Egyéb észrevétel, hozzászólás nem volt, a bizottság tagjai egyhangú 3 igen szavazattal az alábbi határozat meghozatalára tesznek javaslatot.

A felügyelőbizottság az alábbi határozatot hozta az 1. napirendi pontra:

2019/1. (05.17.) sz. határozat

A felügyelőbizottság a mérlegbeszámolót, az üzleti tervet és az eredmény eredménytartálékba helyezését 3 egyhangú igen szavazattal támogatta.

2. Napirendi pont:

Könyvvizsgáló beszámolója

Kovács Zoltán könyvvizsgáló ismertette a könyvvizsgálat eredményét. Tájékoztatást adott a vezetőség és a könyvvizsgáló felelősségéről. Az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Méki-R Kft 2018. december 31.-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, mely összhangban van a számviteli törvényben foglaltakkal.

2018-ban a társaság munkaügyi támogatás visszafizetésére vált kötelezetté, miután egy felmondás után a vállalt létszámot nem tudta azonnal visszapótolni. Véleménye szerint a vállalat meghíúsulása a társaság kompetenciáján kívül esett, ugyanis az adott időszakban nem volt szakember az állás betöltésére. A vállalat átütemezése jogos elvárás lehetett volna az önkormányzati tulajdonú társaság részéről a Munkaügyi Hivatal felé. Javasolta, hogy az Önkormányzat kompenzálja a munkaügyi támogatás kiesését.

A felügyelőbizottság az alábbi határozatot hozta az 2. napirendi pontra:

2019/2. (05.17.) sz. határozat

A könyvvizsgáló beszámolóját három igen szavazattal támogatta.

3. Napirendi pont:

Ügyvezető premizálása.

Az ügyvezetőt prémium illeti meg a munkaszerződése alapján, ha a 2018. évi tervadatokat teljesülnek.

(Tervezett bevétel 90.000 E Ft, Költségek 86.500 eFt. Adózatlan nyereség 4.000 E Ft.)

A kiírt prémiumfeltételek teljesültek. (Bevételek 89.672 e Ft. Költségek 88.674 eFt, adózatlan nyereség 4.664 E Ft)

A felügyelőbizottság az alábbi határozatot hozta az 3. napirendi pontra:

2019/3. (05.17.) sz. határozat

A 2018.-es eredmények túlteljesítették a tervezetet, ezért a prémium kifizetését három igen szavazattal támogatta, mértékét a Kft taggyűlése határozza meg a javadalmazási szabályzat alapján.

4. Napirendi pont:

Egyéb ügyek.

A Felügyelőbizottsági tagok egyhangúlag elismerően szóltak a temetők karbantartásának minőségi javulásáról.

Máté István elnök úr: A kegyeleti közszolgáltatási szerződés szerint az Önkormányzat segíti-e a Kft-nél végrehajtott beruházásokat?

Egyed Tamás ügyvezető igazgató: Nem támogatja, de a létesítményhasználati díj a Kft-nél marad.

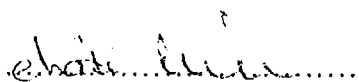
Máté István elnök úr javasolja, hogy a bevételek csökkenése miatt az Önkormányzat támogassa a Kft-t.

Balassa Zoltánné felügyelőbizottsági tag: A bevételek csökkentek az urnás temetések arányának növekedése miatt.

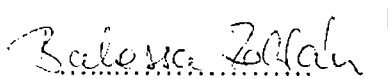
Süle Zsolt felügyelőbizottsági tag: Az önkormányzat a nagyobb volumenű beruházásokat meg tudná finanszírozni.

Egyéb napirendi pont nem lévén a bizottsági ülés befejeződött.

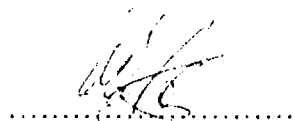
k. m. f.



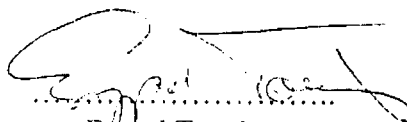
Máté István
felügyelőbizottság elnöke



Balassa Zoltánné
felügyelőbizottsági tag



Süle Zsolt
felügyelőbizottsági tag



Egyed Tamás
ügyvezető igazgató

Jelentés a MÉKI-R KFT 2018. évi beszámolójának felülvizsgálatáról

Elvégeztem a MÉKI-R Kft (cégsz.:19-09-500599) mellékelt 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának a felülvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 47 515 E Ft, a adózott eredmény 988 E Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Megállapítások:

A befektetett eszközök állományának változása:

Növekedés: 5 794 E Ft értékű beszerzés (épület felújítás),

Csökkenés: - értékesítés 600 E Ft (Használton kívüli fejlesztési hozzájárulás)

-3 945 E Ft értékben elszámolt értécsökkenés

A készletek állománya 6 690 E Ft értékű vásárolt árukészlet, melynek értékelése a tényleges beszerzési áron történt, a 2018. december 31-i zárókészlet értéke megegyezik a leltározás során felvett készletek értékével.

A követelések összege 1 557 E Ft, melyből 1 275 E Ft vevő követelés, az egyéb rövid lejáratú követelések összege 282 ezer Ft, mely eltérő évi ÁFA követelés.2018-ban 80 E Ft értékben engedett el követeléseket, melyek behajthatatlanokká váltak.

Az értékpapír állománya változatlanul 190 E Ft, mely a Közzolg KFT-ben lévő üzletrész értéke. A Közzolg Kft által osztalék-fizetésre nem került sor. Ezen befektetés a társaságnak ezidáig anyagi hasznot nem termelt.

A pénzeszközök értéke 8 541 E Ft, melyből 68 E Ft készpénz leltárral alátámasztva, valamint 8 473E Ft bankbetét, a bankkivonattal egyezően.

A társaság saját tőke összetétele:

A jegyzett tőke összege 5 720 ezer Ft,

az eredménytartalék összege 32 970 ezer Ft.

Az adózott eredmény a 2018. évi működésből adódóan 998 ezer Ft. A saját tőke növekedése lassú, de biztos növekedést jelez.

A kötelezettségek 7 032 E Ft összegéből 1 191 E Ft szállítói tartozás, mely mérlegkészítésig teljes egészében kiegyenlítésre került. Az 5 841 E Ft egyéb kötelezettség főbb tételei a következők: 1 396 E Ft munkabér, 652 E Ft Áfa, 566 E Ft Kiva, visszafizetendő munkaügyi támogatás 2 596 e Ft.

Véleményezés:

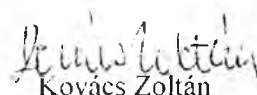
2018-ban a társaság munkaügyi támogatás visszafizetésére vált kötelezetté, miután egy felmondás utána vállalt létszámot nem tudta azonnal visszapótolni. Véleményem szerint a vállalat megghiúsulása a társaság kompetenciáján kívül esett, ugyanis az adott időszakban nem volt szakember az állás betöltésére. A vállalat átütemezése jogos elvárás lehetett volna az önkormányzati tulajdonú társaság részéről a Munkaügyi Hivatal felé.

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható, valós képet ad a MÉKI – R KFT 2018. december 31.-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban. A Kft gazdálkodása kiegyensúlyozott jelen felülvizsgálat idején is.

Pápa, 2019. május 05.

"ADAT-KONT" KFT.
8500 Pápa, Somlai út 76.
Mobil: 06-70/330-4725
Adószám: 11528067-2-19

3.


Kovács Zoltán

8500 Pápa, Somlai u. 76.

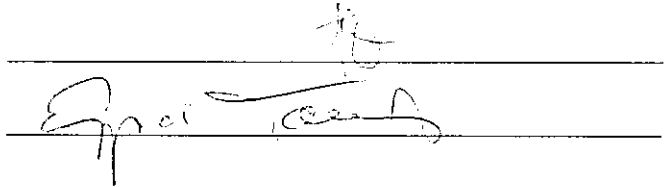
JELLENLÉTI ÍV

Készült: 2019. május 21.-én a Pápa Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatala Pápa, Fő u. 5. szám alatti hivatalos helyiségében megtartott MÉKI-R Kft taggyűlésről

Jelen vannak:

Dr. Áldozó Tamás polgármester

Egyed Tamás ügyvezető igazgató



J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: a MÉKI-R Kft a Polgármesteri Hivatal Pápa, Fő u.5. sz. alatti hivatalos helyiségében 2019. május 21.-én megtartott taggyűléséről

Jelen vannak: Pápa Város Önkormányzata – tag
képviselőiben: Dr Áldozó Tamás polgármester
Egyed Tamás– tag, ügyvezető igazgató

Egyed Tamás köszönti a taggyűlés résztvevőit, megállapítja, hogy a taggyűlés határozatképes, mert valamennyi tag jelen van. Ismertette a napirendi pontokat. A tagok részéről a napirendi pontokkal kapcsolatosan egyéb javaslat nem hangzott el.

Napirendi pontok:

1. A FEB határozatainak ismertetése
2. A 2018. évi mérlegbeszámolója és a 2019. évi üzleti terv megtárgyalása, döntés az eredmény eredménytartalékba helyezéséről.
3. Az ügyvezető 2019. évi prémiumfeltételeinek meghatározása.
4. Döntés az ügyvezető 2018. évi prémiumáról.

A napirendi pontokat a taggyűlés egyhangúlag elfogadja. A taggyűlés levezető elnökének Dr. Aldoózó Tamást, mint Pápa Város Önkormányzatának képviselőjét megválasztja. A taggyűlés a jegyzőkönyv elkészítésével Egyed Tamást, a MÉKI-R Kft ügyvezetőjét bízta meg.

Napirendi pontok tárgyalása:

1. Napirendi pont: A FEB határozatainak ismertetése:

2019/1. (05.17.) sz. határozat: A Felügyelő Bizottság a MÉKI-R Kft 2018. évi mérlegbeszámolóját, a 2019. évi tervet és az eredmény eredménytartalékba helyezését egyhangú igen szavazattal jóváhagyta. Az eredménytartalék fejlesztési célra fordítható.

2019/2. (05.17) sz. határozat: Kovács Zoltán független könyvvizsgáló beszámolójának elfogadása három igen szavazattal.

2019/3. (05.17.) sz. határozat: A 2018.as eredmények teljesültek, ezért a Felügyelő Bizottság javasolja a prémium kifizetését az eredményes gazdálkodásra tekintettel a javadalmazási szabályzat alapján.

2. Napirendi pont: A MÉKI-R Kft 2018. évi mérlegbeszámolója

Egyed Tamás ismertette a tagokkal az elkészült 2018. évi egyszerűsített éves beszámoló főbb adatait. A társaság 2018. évi üzemi eredménye 4.662 eFt, adózás előtti eredménye 4.664 eFt, eszköz-források főösszege 47.515 eFt. Adózott eredmény: 998 eFt.

A tagok az adatokkal kapcsolatosan kifogással nem éltek, egyhangúan elfogadták a keletkezett eredmény nagyságát és a mérlegadatokat.

Tagok úgy döntöttek, hogy osztalékot nem vesznek fel, az eredménytartalékot növeli a mérleg szerinti eredmény.

A Kft ügyvezető igazgatója tájékoztatja a jelenlévőket, hogy a MÉKI-R Kft Felügyelő Bizottsága a 2019/1. (05.17.) sz. határozatában egyhangú igen szavazattal javaslatot tett a mérlegbeszámoló elfogadására és az eredmény eredménytartalékba helyezésére. A javaslatot egyhangú igen szavazattal elfogadta a taggyűlés.

A 2019. évi tervjavaslat: tervezett bevételek: 91.500 E Ft, költségek: 88.000 E Ft, adózatlan nyereség 3.500 E Ft.

A javaslatot egyhangú igen szavazattal elfogadta a taggyűlés.

3. Napirendi pont: Az ügyvezető 2019. évi prémiumfeltételeinek meghatározása.

Az ügyvezetőt prémium illeti meg, ha a 2019. évi tervjavaslatban szereplő adatok teljesülnek.

A tervezett bevétel 91.500 eFt. Költségek: 88.000 eFt, adózatlan nyereség 3.500 eFt.

A 2019. évi tervet egyhangú igen szavazattal elfogadta a taggyűlés.

4. Napirendi pont: Döntés az ügyvezető 2018. évi prémiumáról.

A 2018. éves beszámoló alapján nyereséges volt a Kft tevékenysége, ezért a taggyűlés az ügyvezetőnek öt havi személyi alapbérének megfelelő prémiumot szavaz meg.

Tagok ezt követően egyhangú igen szavazattal a következő határozatot hozták:

1/2019.(V.21.) sz. határozat

A MÉKI-R Kft tagjai elfogadják és jóváhagyják az elkészült és megismert 2018. évi gazdálkodásról szóló beszámolót és bevallást, 4.662 eFt üzemi eredménnyel, 4.664 eFt adózás előtti eredménnyel, 47.515 eFt eszköz-források főösszeggel az eredmény eredménytartalékba helyezését. Az eredménytartalék fejlesztési célra fordítható.

2/2019.(V.21.) sz. határozat

A 2019. évi tervjavaslat: tervezett bevételek: 91.500 E Ft, költségek: 88.000 E Ft, adózatlan nyereség 3.500 E Ft.

Megvalósulása esetén az ügyvezetőt prémium illeti meg, melyet a taggyűlés határoz meg.

3/2019.(V.21.) sz. határozat

Az ügyvezető 2018. évi prémiumát az ismert eredmény alapján öt havi alapbérének megfelelő összegben határozza meg a taggyűlés.

Egyéb napirendi pont nem lévén a taggyűlés befejeződött.

k.m. f.

Tagok aláírása:

.....
Név: Pápa Város Önkormányzata Dr. Áldozó Tamás

.....
Név: Egyed Tamás

Ügyiratszámunk: 2019-06/01/002

Hivatkozási számuk:.

Ügyintézőnk: Mészáros Csaba ügyvezető

Ügyintézőjük: Dr. Nagy Krisztina jegyző

Tárgy: Beszámoló a KÖZSZOLG Nonprofit Kft. 2018. évi tevékenységéről

Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestülete
PVÖ PMH útján

Beszámoló a KÖZSZOLG Pápai Köztisztasági és Szolgáltató Nonprofit Kft. 2018. évi tevékenységéről és gazdálkodásáról

I. Hulladékgazdálkodási tevékenység

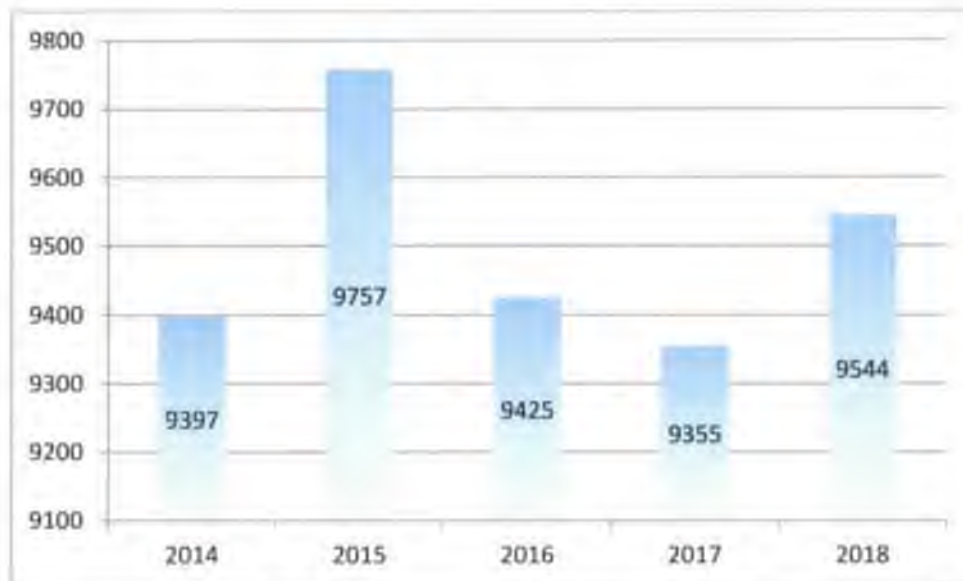
A KÖZSZOLG Nonprofit Kft. a hulladékgazdálkodási közszolgáltatással összefüggésben az alábbi szolgáltatásokat nyújtotta a tárgyévben a pápai gyűjtőköri terület nagyságrendileg 13.000 ingatlanhasználója részére:

- elkülönített hulladékgyűjtés szigetes rendszerrel (műanyag, üveg, papír hulladékáramok)
- házhoz menő szelektív hulladékgyűjtés (műanyag, papír, társított (TETRA), fém hulladékáramok)
- házhoz menő vegyes és lomhulladék gyűjtés
- hulladékudvar üzemeltetés (veszélyes és nem veszélyes hulladék átvétel)
- átrakóállomás üzemeltetés
- válogatómű üzemeltetés
- hulladék átvétel a Pápa, Szabó Dezső utcai telephelyen
- vegyes, lom és válogatási maradék hulladék anyagáramok elszállítása az ÉBH rendszer királyszentistváni központi telephelyére

Talicska K.
2019. 06. 03.
Dr. NK

Gardos K.
T. Nagy
2019. JÚN. 03.
R. Nagy

1. Hulladék mennyiségének változása (hulladékudvar nélkül, t/év)



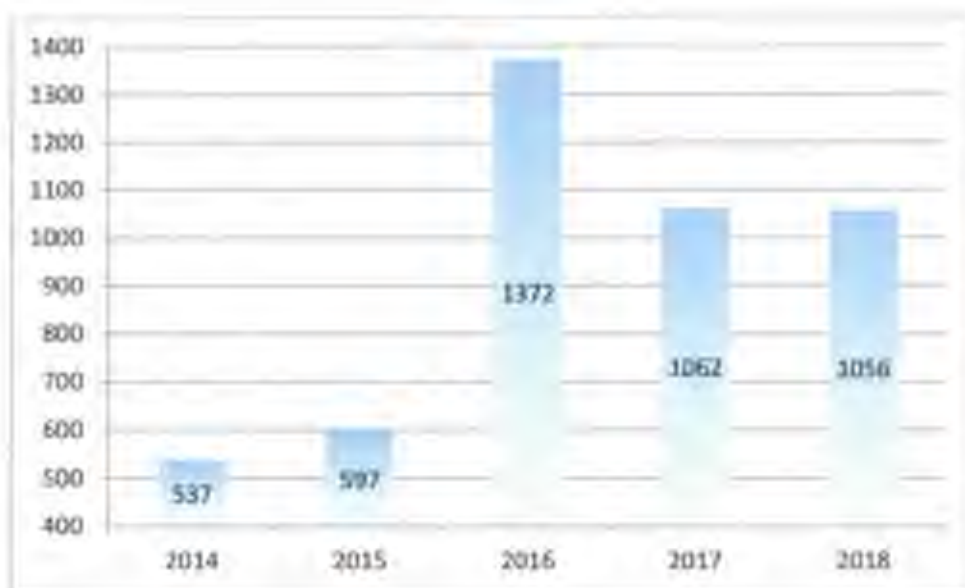
Házhoz menő szolgáltatás keretében a vegyes gyűjtött háztartási (lakossági, intézményi), háztartásihoz hasonló (gazdálkodói), szelektíven gyűjtött hulladékfrakciók (műanyag, papír és fém csomagolási) gyűjtése és telephelyre történő beszállítása történik. Üveg csomagolási hulladékok gyűjtése és elszállítása a város közterületein működő szelektív hulladékgyűjtő szigetekről történik. A 2018. évben házhoz menő szolgáltatással gyűjtött hulladék (9544 tonna) több mint 90%-t a vegyesen gyűjtött háztartási és ahhoz hasonló hulladék adja, míg a fennmaradó részt az elkülönítetten gyűjtött hulladékfajták teszik ki.

A vegyesen gyűjtött hulladék az átrakó állomáson (1:5 arányban) tömörítésre kerül a hulladéklerakóba történő gazdaságosabb elszállítás érdekében. Az elkülönítetten gyűjtött hulladékok telephelyi előkezelését (válogatás, bálázás) követően további kezelésükről az ÉBH N Kft. gondoskodik.

A 2018. évben beszállított 368 tonna elkülönítetten gyűjtött (műanyag, papír és fém csomagolási) hulladék 98 %-ának előkezelése történt meg a tárgyévben. Az előkezelés során keletkezett 345 tonna másodlagos hulladék közel 60 %-a hasznosult más kezelő által végzett tevékenységgel, a fennmaradó 40 % egyéb kezelése átadást követően történt meg más hulladékkezelő telephelyén.

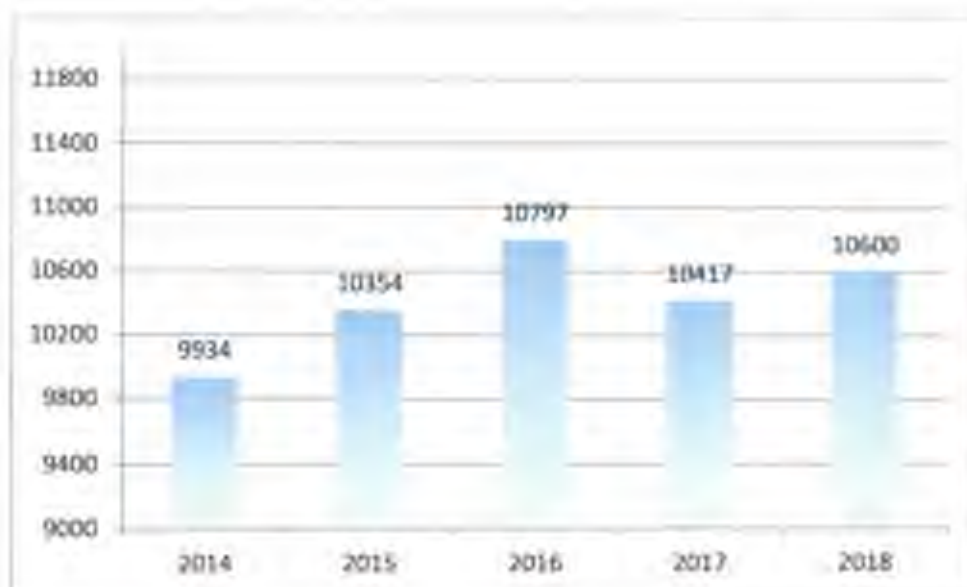
Tárgyév áprilisától októberig tartó időszakban több mint 55 tonna lomhulladék (olyan háztartási hulladék, ami a közszolgáltatás keretében rendszeresített gyűjtődény méreteit meghaladja) elszállítása történt meg a házhoz menő szolgáltatásunkkal.

2. Hulladék mennyiségének változása (hulladékudvar, t/év)



A Szabó Dezső utcai telephelyen található hulladékudvarban a lakosságnál keletkező veszélyes (festék, lúg, veszélyes anyaggal szennyezett csomagolási hulladék, fáradt olaj) és nem veszélyes (építési-bontási hulladék, zöld hulladék, lomhulladék) hulladékok átvétele történik háztartásnál keletkező mennyiségben. A 2018. évben a lakosság által a hulladékudvarba beszállított hulladékok mennyisége hasonló a 2017. évihez képest, ami azt mutatja, hogy a lakosság körében elterjedt, ismert a hulladékudvar működési rendje, és élnek a hulladékudvar nyújtotta lehetőséggel.

3. Összes hulladékmennyiség változása (t/év)



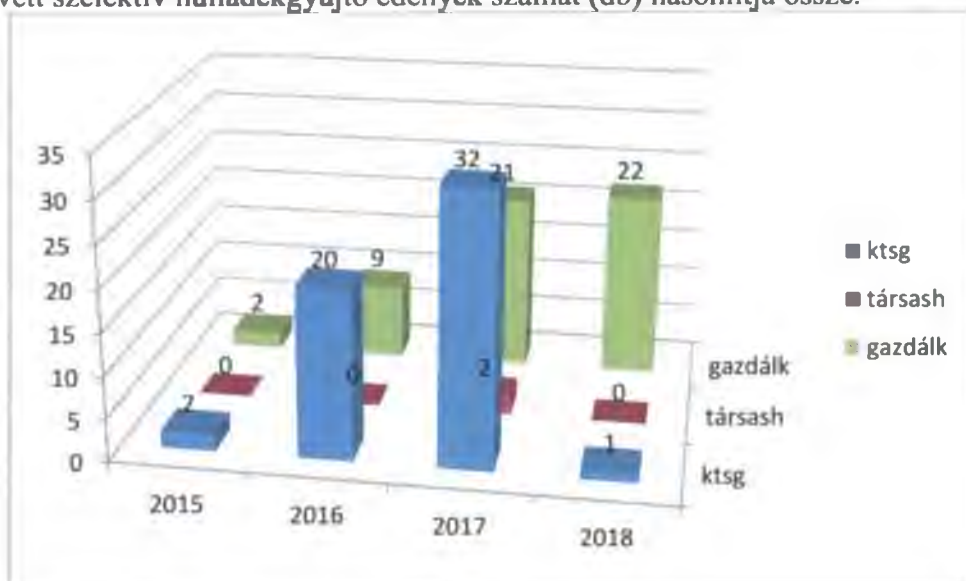
A KÖZSZOLG Nonprofit Kft. a 2015. év során szállítási tevékenységének jelentős átszervezését indította el, és a szállítás nagymértékű optimalizálása a 2016-17. években tovább folytatódott, ennek eredményeként tovább csökkent a gyűjtés logisztikai ráfordításának mértéke úgy, hogy a megtakarítás mellett a 2016. év májusától bevezetett házhoz menő elkülönített hulladékgyűjtést igénybe vevő háztartások száma nagyban megnőtt. A 2018. év végére a –lakossághoz, intézményhez, gazdálkodó szervezethez - kihelyezett szelektív hulladékgyűjtő edények száma majdnem elérte a 3000 darabot.

Az elmúlt években a lakosság részére kiosztott szelektív hulladékgyűjtő edények (db/év)



A házhoz menő szelektív gyűjtés erősítése és a lakótelepi környezetben történő szelektív gyűjtési kapacitás növelés érdekében átszervezésre került 2017. I. félévében a szelektív gyűjtősziget hálózat. A korábbi közel 50 db sziget helyett 2018. évben nagyságrendileg 25 sziget - magas konténer számmal - üzemelt a város területén, melyek jellemzően lakótelepi környezetben koncentrálnak. Az átszervezés eredményének további pozitív hozadékként valamelyest csökkent a szigetek környékén tapasztalható illegális hulladék elhagyás is. A 2017. év elején befejeződött az 5 m³-es konténerek ürítése útján ellátott és az eseti jellegű szállítással érintett partnerek ellátásának átszervezése. Az új rend szerint már ezen partnerek esetében is járatszerűen történik a gyűjtőedények ürítése, ezzel tovább növelve a szállítási ágazat hatékonyságát. Az átszervezés további hatásaként számos, az átalakításokkal érintett költségvetési szerv, illetve gazdálkodó szervezet bekapcsolódott a szelektív hulladékgyűjtési rendszerbe is.

A következő diagram a költségvetési szervek, társasházak, illetve gazdálkodó szervezetek által igénybe vett szelektív hulladékgyűjtő edények számát (db) hasonlítja össze.

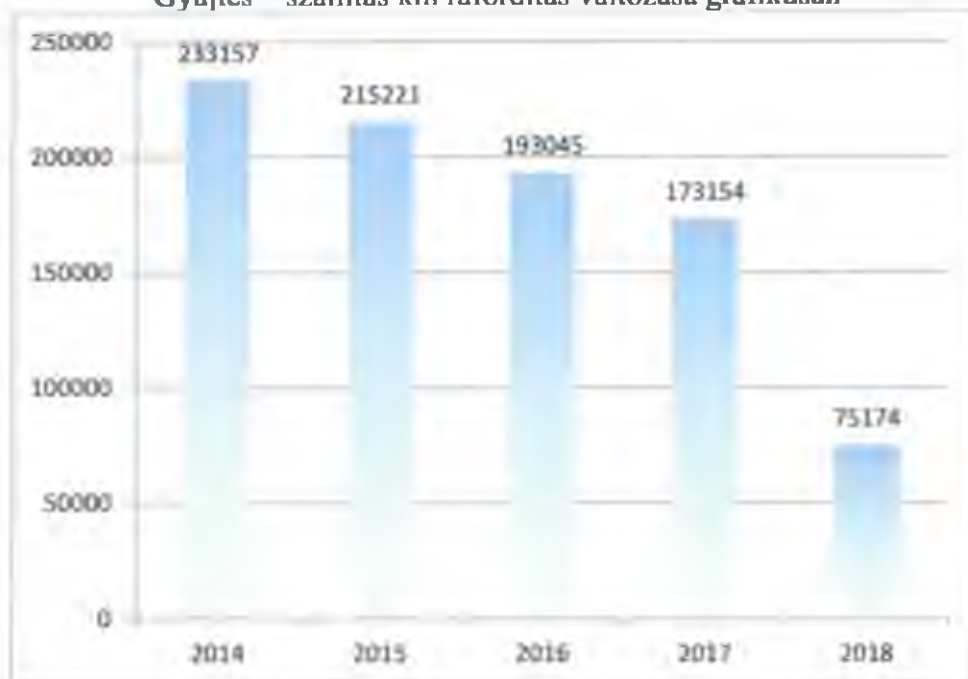


Az alábbi táblázat a tehergépkocsik vegyes hulladék, elkülönítetten gyűjtött hulladék gyűjtésére, illetve hasznosítóhoz történő szállítására fordított kilométerekben bekövetkező változásokat tartalmazza.

Gyűjtés – szállítás km ráfordítás változása számokban

Kocsifutás (km)					
Év	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.
Összes km	233157	215221	193045	173154	75174
Változás (km)	--	-17936	-22176	-19891	97980

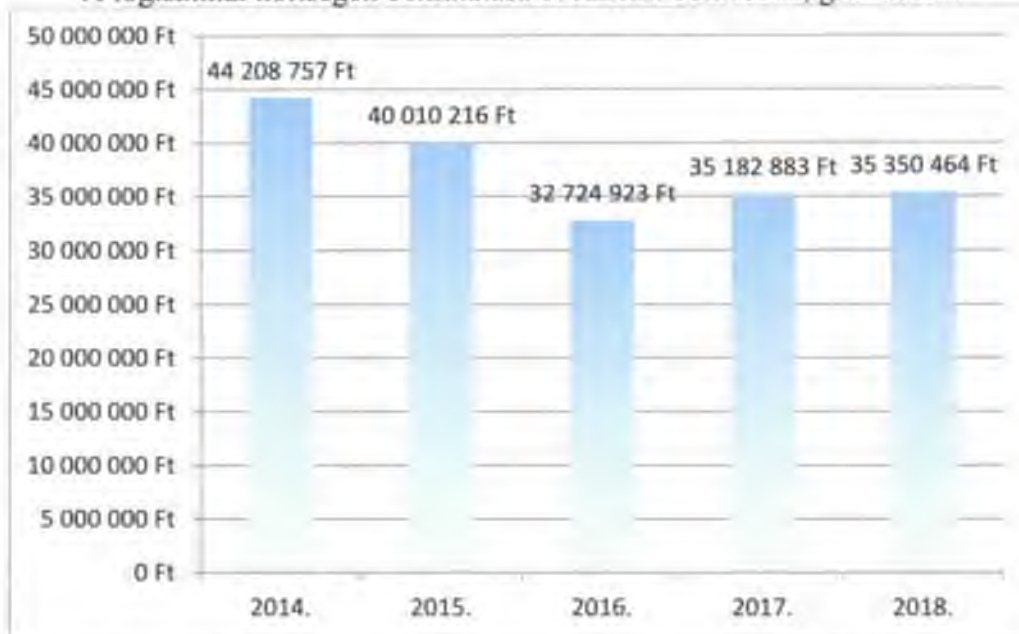
Gyűjtés – szállítás km ráfordítás változása grafikusan



Az optimalizált gyűjtési és szállítási tevékenység eredményeként ezen terület fenntartási költsége csökkent a 2017. évig, ahogy az az alábbi táblázatban, illetve digramon is látható.

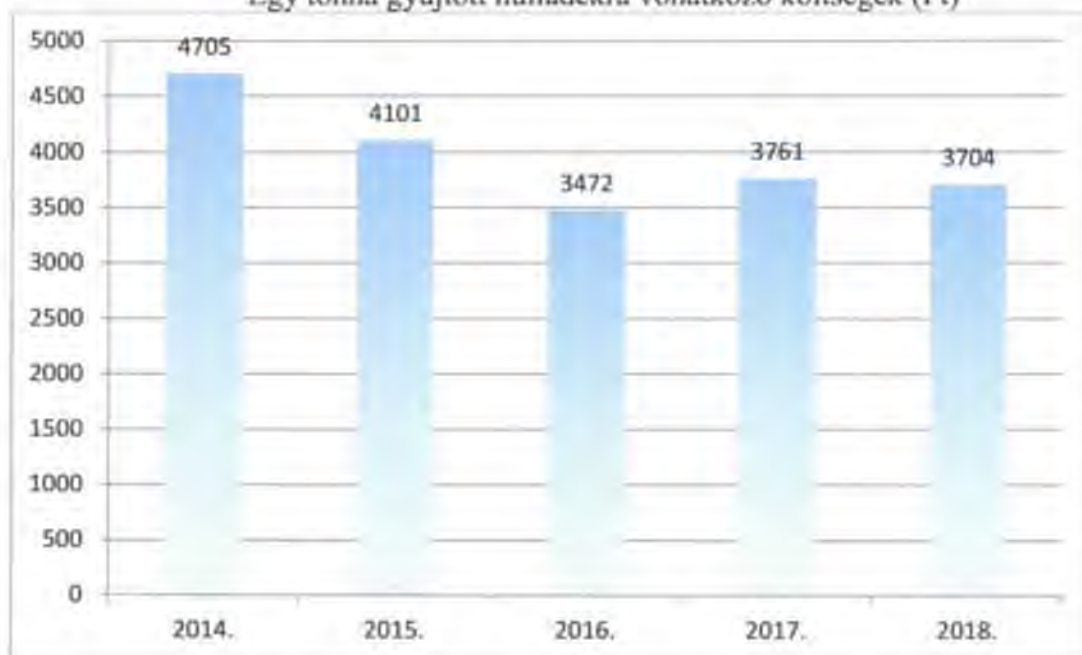
Logisztikai költségek					
Év	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.
Üzemanyag	19 775 379 Ft	17 427 721 Ft	14 354 514 Ft	16 027 427 Ft	15 539 700 Ft
Alkatrész	2 089 714 Ft	1 039 883 Ft	718 734 Ft	749 632 Ft	3 022 638 Ft
Egyéb anyag	814 299 Ft	628 662 Ft	1 037 168 Ft	539 829 Ft	265 371 Ft
Karbantartás	18 160 585 Ft	16 791 281 Ft	13 040 783 Ft	14 372 467 Ft	13 943 538 Ft
Biztosítás	762 556 Ft	1 449 399 Ft	1 222 334 Ft	1 216 028 Ft	1 136 072 Ft
Gépjármű adó 100%	1 455 083 Ft	1 562 640 Ft	1 545 965 Ft	1 439 520 Ft	1 039 620 Ft
Útdíj	1 151 141 Ft	1 110 630 Ft	805 425 Ft	837 980 Ft	403 525 Ft
Fenntartás	44 208 757 Ft	40 010 216 Ft	32 724 923 Ft	35 182 883 Ft	35 350 464 Ft
Változás		-4 198 541 Ft	-7 285 293 Ft	2 457 960 Ft	167 581 Ft

A logisztikai költségek bemutatása évenkénti bontásban, grafikusán:



A 2018. évben megfigyelhető, az alkatrész költségnemnél látható költségnövekmény a tehergépjármű park öregedéséből, alkatrészek kopásából adódó javítások, cserék gyakoriságának növekedésére (amortizáció) vezethető vissza.

Egy tonna gyűjtött hulladékra vonatkozó költségek (Ft)



A KÖZSZOLG Nonprofit Kft. feladatai és tevékenysége a 2014. óta eltelt időben jelentősen megnövekedtek. A növekvő feladatok ellenére statisztikai létszámunk érdemben nem nőtt, feszes munkaszervezéssel és precíz időbeosztással törekszünk a feladatok ellátására és a létszám alacsony szinten tartására.

Állományi létszám változása 2014-2018 között

2014. (fő)	2015. (fő)	2016. (fő)	2017. (fő)	2018. (fő)
36	37	37	38	39

II. Szemléletformálási tevékenység

A KÖZSZOLG Nonprofit Kft. kollégái elhivatottak a társadalom környezetvédelmi vonatkozású szemléletformálásában, így lehetőségeinkhez mérten rész veszünk olyan eseményeken, ahol nagy tömegeket érhetünk el. Szolgáltatásaink, lakossággal történő ismertetésére készült kisokos füzet, nyomtatott sajtóban történt közzététel pl: lomhulladék körzetenkénti gyűjtésével kapcsolatosan.

III. Gazdálkodás a tárgyévben

A vállalkozás 2018. évi gazdálkodását a mellékelt számviteli beszámoló dokumentumai mutatják be, melyeket az alábbi adatokkal egészítetek ki.

1. Céltartalékképzés:

A Téglagyári úti lerakó rekultivációjának első üteme az ÉBH Önkormányzati Társulás beruházásában (az EU támogatásával) elkészült, azt 2015-ben átvettük üzemeltetésre. A második ütem előre láthatólag 2023-24-ben sorra kerülő elkészítése a vonatkozó hatósági engedélyben rögzítettek szerint az üzemeltető, azaz a KÖZSZOLG Np. Kft. feladata lesz, ennek várható beruházási összege tárgyévi áron számolva cca. 240-250 MFt, aminek fedezetére a vonatkozó számviteli jogszabályi előírások szerint céltartalékot kell képeznünk. A céltartalékképzés ütemezése a számviteli beszámoló kiegészítő mellékletében megtalálható, mértéke évente cca. 24,5 MFt, ami a számviteli szabályok szerint a tárgyévben „egyéb ráfordítás”-ként kerül elszámolásra, csökkentve ezáltal a tárgyévi eredményt, valójában azonban ez a tétel a társaság saját vagyonának az eredménytartalékból a céltartalékba történő átvezetését szolgálja, tehát köznapi értelemben nem csökkenti a cég (és így közvetve a tulajdonosok) saját vagyonát. Fontos rögzíteni azt a tényt, hogy ez a kötelezettség valójában a lerakó 2009-ig történt üzemeltetéséhez kötődik, így nem következik a 2018. évi gazdálkodásból, annak eredményét viszont a vonatkozó jogszabályi előírásokban foglaltak szerint befolyásolja.

2. Kintlévőség:

Cégünk 2012-ben megkezdte a korábbi években felhalmozódott 150 MFt nagyságrendű lejárt követelés kezelését és behajtását. A folyamatos gazdálkodás során (az országos iparági adatokhoz hasonlóan) 2016. március 31-ig a kiszámlázott közszolgáltatási díjak mintegy 10-15%-a vált lejárt követeléssé, aminek a nyilvántartásáról és behajtásáról a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően gondoskodunk. A tárgyév végén a lejárt követelések állománya cca. 52 MFt, melyből 1 db 28 MFt összegű számla az ÉBH NKft-vel történő elszámolásból fakad és 2019.01.21-én kiegyenlítésre került. Ezen tétel nélkül a lejárt követelések állománya a tárgyév végén cca. 23 MFt. A lejárt kintlévőségek behajtását a HT (2012. évi 185. tv. a hulladékról) alapján a 2013. évtől kezdődően a NAV végzi, az azóta eltelt időben a behajtott kintlévőség összege mintegy 75 MFt. A NAV által behajthatatlannak nyilvánított, illetve a NAV-nak át nem adható követelések behajtása érdekében társaságunk a 2017. év végén szerződést kötött a FOLDANA Kft. követelés behajtó céggel. Ennek eredményeképp 2018. december 31-ig 2,6 MFt követelés behajtása történt meg. A 2017. évben a lejárt kintlévőségekre a számviteli szabályok szerint mintegy 9,9 MFt-ot írunk le az egyéb ráfordításaink között, azonban ezen összegek behajtásáról a továbbiakban sem mondunk le. A korábbi években leírt, de a leírást követő években befolyt összegek a tárgyévben mintegy 1,7 MFt összegű bevételt eredményeztek, melyek az egyéb bevételek között kerültek elszámolásra. A vevővel, adóssal szemben a mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésre a társaság ékvesztést számol el a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében. Mivel a tartós (éven túl lejárt) követelések állománya a 2017. évihez képest csökkent, mintegy 4,3 MFt korábbi években elszámolt értékvesztés került visszairásra, mely szintén az egyéb bevételek között került elszámolásra. A tárgyév végén ('18.12.31-én) a kintlévőségek az alábbiak szerint alakultak:

Esedékesség	Összeg (Ft)
2014. évben lejárt	4 015 651
2015. évben lejárt	6 391 672
2016. évben lejárt	5 545 699
2017. évben lejárt	6 847 314
2018. évben lejárt	29 345 476
Le nem járt	107 655 977
Összesen	159 801 789

3. A Koordináló Szerv tevékenységének és az országos átszervezéseknek a hatása:

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 2016. április 01. napjától hatályos 32/A § (1) bekezdés i) és j) pontjában foglalt rendelkezése alapján az NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt, mint Koordináló Szerv szedi be a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjat, továbbá kezeli a közszolgáltatás keretében keletkező kintlévőségeket. A KÖZSZOLG Nonprofit Kft-nek a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátása érdekében felmerült költségeit 2016. június 30-áig az NHKV Zrt. szolgáltatási díj megfizetésével térítette meg. A szolgáltatási díj a közszolgáltató rendszeres adatszolgáltatása keretében megadott, az ellátott hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatok fajtájára, tartalmára, mennyiségére és minőségére vetített, korrekciós tényezőkkel eltérített, valamint e rendeletben felsorolt feltételek fennállása esetén csökkentett, az NHKV Zrt. által a közszolgáltatónak fizetett díj volt.

Az Észak-Balatoni Hulladékgazdálkodási Rendszer üzemeltetésére és az Észak-Balatoni Térség Regionális Települési Szilárdhulladék Kezelési Önkormányzati Társulás településein a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátására létrejött Közszolgáltatási Szerződést aláíró felek közt megállapodás jött létre, hogy a Társulás teljes közszolgáltatási területére – többek közt Pápa, Bakonyszücs és Bakonykoppány településekre - vonatkozóan 2016. július 1. napjától hulladékgazdálkodási közszolgáltatónak az ÉBH Észak-Balatoni Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft-t tekintik. A közszolgáltatási feladat ellátásában ezen időponttól Közszolgáltatási Szerződésben foglalt feladatmegosztás szerint a KÖZSZOLG Nonprofit Kft. közreműködőként vesz részt, közszolgáltatói státusza 2016. június 30-ával megszűnt. Ennek megfelelően a Társaság az NHKV Zrt. által megtérített szolgáltatási díjra 2016. július 1-jétől nem jogosult. Ettől az időponttól a KÖZSZOLG Nonprofit Kft., mint közreműködő, az ÉBH Nonprofit Kft-vel kötött megállapodás értelmében az abban rögzített tevékenységek elvégzéséért a megállapodásban rögzített és a szerződött literszámra vetített szolgáltatási díjra volt jogosult a 2018. évben. A szolgáltatási díj 2018. évre: 2,77 Ft/szerződött liter egységgel 239.752 ezer Ft. Az ÉBH Nonprofit Kft. 2019. februárban díjfelülvizsgálati kérelmet nyújtott be az

NHKV ZRt. felé, melyet a Koordináló Szerv 2019.05.24-én elfogadott. Így, ennek terhére a társaságaink között az ÉBH Konzorcium határozatai alapján elvégzett költségelszámolás alapján társaságunk további 45.543 ezer Ft értékben jogosult számlát kiállítani az ÉBH Np. Kft-nek a 2018. évre vonatkozóan. Ezen összeg a számviteli beszámolóban aktív időbeli elhatárolásként jelenik meg.

4. Munkaerőköltség:

A társaság 2018. évi működésére egy további fontos tényező is jelentős hatást gyakorolt. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási ágazat finanszírozásának 2013-ban megjelent, és azóta folyamatosan súlyosbodó hiányosságai miatt az elmúlt években a KözszoLG Np. Kft. rendkívül óvatos bérpolitikát folytatott, ennek eredményként 2018-ra jelentős különbségek alakultak ki a közvetlen környezetünkben megtalálható, és szintén munkaerőhiánnyal küzdő munkaadók esetén jellemző munkabérek, és az általunk alkalmazott juttatások színvonala között. 2017. novemberében az ÉBH Rendszer területén tevékenykedő társaságaink körében is végeztünk összehasonlítást, amiből megállapítható volt, hogy ebben a körben is szerény mértékűnek számítanak a cégünkönél alkalmazott munkabérek. Társaságaink a 2018. évben a fentiekben leírtakhoz hasonló okokból már további jelentős bérfejlesztéseket hajtottak végre. A fentiek következtében meginduló felmondási hullám, és így a feladatellátás veszélyeztetésének elkerülése érdekében társaságunk jelentős munkabéremelésre kényszerült a fizikai állományt érintően. Ugyanezen hatások elkerülése érdekében a szellemi alkalmazottak munkabérét is érzékelhető mértékben kellett megemlí a 2018. évben. A bérrendezés havi mintegy 3,5 M Ft. bérköltség növekedést jelentett.

IV. Gazdálkodás hosszabb időtávon

Az alábbiakban a társaság gazdálkodását a 2012-2018. időtávon mutatom be.

Az időszak számviteli beszámolóinak adatait összevontan tartalmazzák a következő táblázatok.

A cég eredménykimutatási adatai:

Eredménykimutatás főbb adatai (a lényeges adatokat nem tartalmazó sorok kihagyásával)								
		Ezer forint						
		2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	466 952	452 408	376 968	408 292	418 614	322 433	322 224
II.	Aktivált saját teljesítés értéke	0	0	0	0	0		0
III.	Egyéb bevétel	28 586	8 112	20 363	38 409	21 203	51 201	9 101
IV.	Anyagi jellegű ráfordítás	252 627	260 690	235 672	238 317	210 186	115 713	107 101
V.	Személyi jellegű ráfordítás	155 840	164 031	128 116	135 355	146 238	154 155	182 043
VI.	Értékcsökkenési leírás	13 456	9 771	12 180	21 232	22 506	16 926	13 758
VII.	Egyéb ráfordítás	21 193	30 047	44 931	61 110	43 872	43 190	42 727
A	Üzemi eredmény	52 422	-4 019	-23 568	-9 313	17 015	43 650	-14 304
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	7 907	3 607	1 792	852	222	13	13
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			210	2 040	1 557	1 012	580
B	Pénzügyi műveletek eredménye	7 907	3 607	1 582	-1 188	-1 335	-999	-567
C	Szokásos váll eredmény	60 329	-412	-21 986	-10 501	15 680	42 651	-14 871
X.	Rendkívüli bevétel		647	0	4			
XI.	Rendkívüli ráfordítás	223	4 751	2 391	291			
D	Rendkívüli eredmény	-223	-4 104	-2 391	-287			
E	Adózás előtti eredmény	60 106	-4 516	-24 377	-10 788	15 680	42 651	-14 871
XII.	Adófizetési kötelezettség	2 103	195	168	3 743	9 422	6 267	1 178
F	Adózott eredmény	58 003	-4 711	-24 545	-14 531	6 258	36 384	-16 049
G	Mérleg szerinti eredmény	58 003	-4 711	-24 545	-14 531	6 258	36 384	-16 049

A vagyonmérleg adatai:

Mérleg főbb adatai (a lényeges adatokat nem tartalmazó sorok kihagyásával)										
	Mérlegsor megnevezése	Záró adat, Ezer forint								
		2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.
A	Befektetett eszközök	38 762	30 435	44 563	98 555	180 717	164 463	157 088	144 239	140 223
I.	Immateriális javak	2	0	3 999	4 231	3 832	3 421	4 008	2 983	2 254
II.	Tárgyi eszközök	35 250	26 925	37 054	90 814	173 375	157 532	149 570	137 746	134 459
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	3 510	3 510	3 510	3 510	3 510	3 510	3 510	3 510	3 510
B	Forgóeszközök	269 902	283 083	374 328	353 350	312 585	276 142	407 221	306 608	291 519
I.	Készletek	0	0	11 119	13 180	12 637	12 642	12 932	13 608	13 036
II.	Követelések	154 367	100 782	206 289	200 701	187 704	160 308	158 481	131 231	163 493
III.	Értékpapírok	0	0	0	1 805	0	0	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	115 535	182 301	156 920	137 664	112 244	103 192	235 808	161 769	114 990
C	Aktív időbeli elhatárolás	164	9 784	1 946	264	1 536	1 353	5 563	36 558	46 322
	Eszközök összesen	308 828	323 302	420 837	452 169	494 838	441 958	569 872	487 405	478 064
D	Saját tőke	260 859	295 710	353 713	349 002	324 457	284 591	290 848	312 611	296 562
I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
III.	Tőketartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	Eredménytartalék	83 773	186 385	244 784	350 713	346 002	296 122	281 590	273 227	309 611
VI.	Lekötött tartalék	71 474	71 474	47 926	0	0	0	0	0	0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	102 612	34 851	58 003	-4 711	-24 545	-14 531	6 258	36 384	-16 049
E	Céltartalék	0	0	9 675	9 675	34 258	58 842	83 425	108 008	132 592
F	Kötelezettség	47 969	21 749	57 449	92 326	135 507	98 330	192 515	66 702	48 840
II.	Hosszú lejáratú kötelezettség	0	0	0	0	19 401	15 047	10 227	4 924	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettség	47 969	21 749	57 449	92 326	116 106	83 283	182 288	61 778	48 840
G	Passzív időbeli elhatárolás	0	5 843	0	1 166	616	195	3 084	84	70
	Források összesen	308 828	323 302	420 837	452 169	494 838	441 958	569 872	487 405	478 064
	Társaság saját vagyona (= saját tőke + céltartalék); nem számviteli kategória!	260 859	295 710	363 388	358 677	358 715	343 433	374 273	420 619	429 154

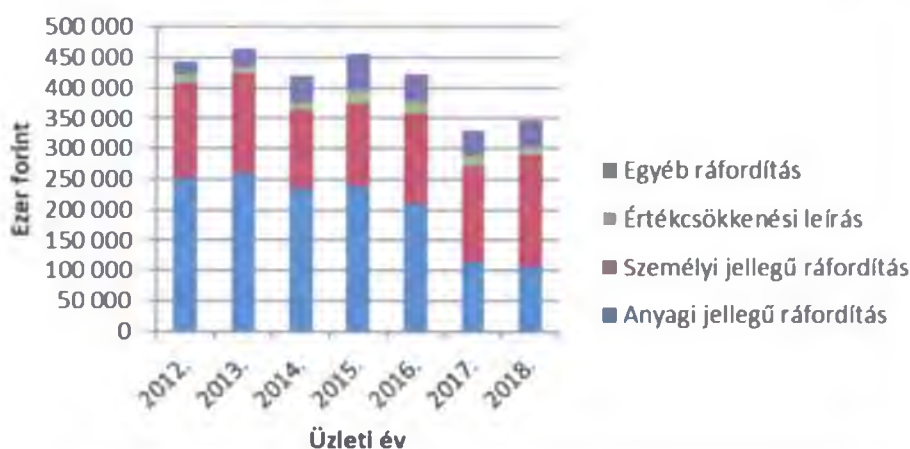
Az eredménykimutatások adataival kapcsolatban fontos megjegyezni, hogy a kéményseprő közszolgáltatási tevékenység a 2013. év végével megszűnt, így annak bevételei és ráfordításai

„eltűntek”; ez a tevékenység a korábbi években az árbevétel mintegy 10%-át adta. Az ÉBH Rendszer üzemszerű működése a 2012. év folyamán kezdődött meg, ennek hatása látható az anyagi jellegű ráfordításoknál. A 2016. évben bevezetett, a korábbiakban részletezett régiós átszervezés eredményeképpen a 2017. évre a cég árbevétele, és ezzel együtt az anyagi jellegű ráfordítások összege a korábbiakhoz képest érzékelhetően csökkent.

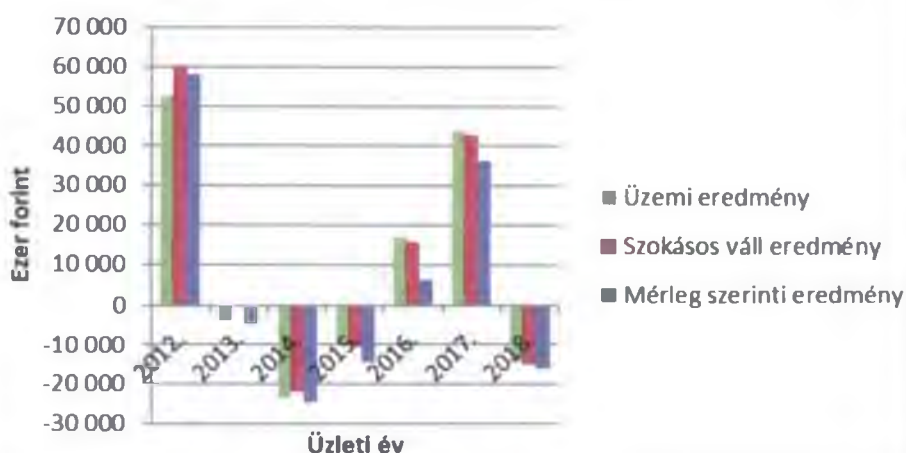
A vagyonmérleg adataival kapcsolatban lényeges rögzíteni, hogy a 2018. évben a Társaság saját vagyona (saját tőke + céltartalék) 420,6 MFt-ről 429,2 MFt-ra változott, azaz mintegy 8,5 MFt mértékben nőtt. (A saját tőke mértéke mintegy 16,0 MFt-vel csökkent, miközben a céltartalék mértéke 24,6 MFt-vel nőtt.)

A beszámoló zárásaként néhány grafikonnal kívánom szemléletessé tenni az elmúlt évek gazdálkodási folyamatait.

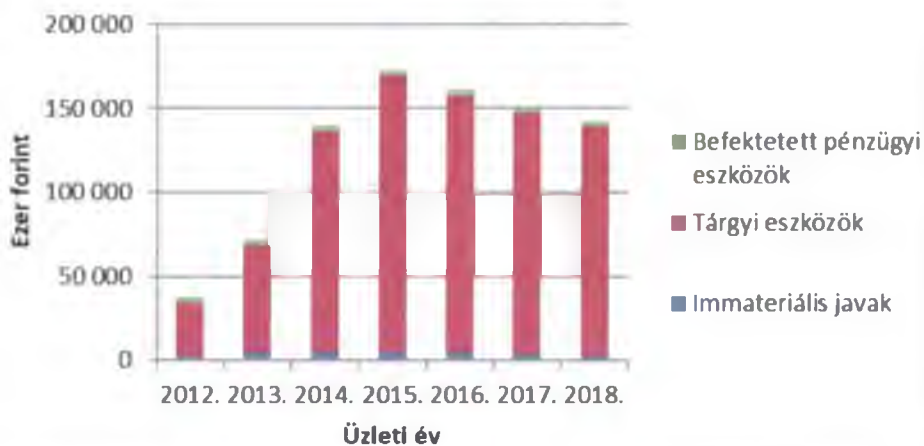
Költségek és ráfordítások összetétele



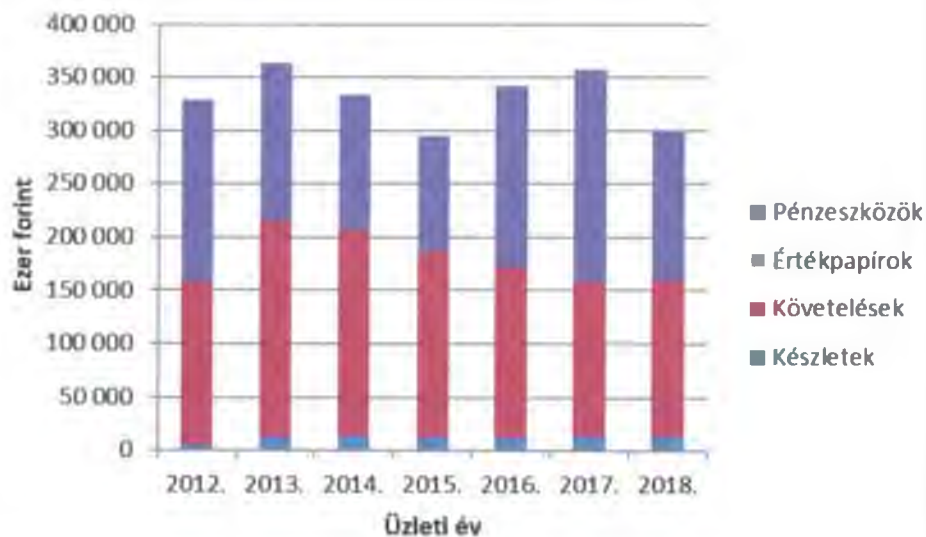
Eredmények alakulása



Befektetett eszközök változása



Forgóeszközök változása



Likviditás alakulása



Pápa, 2019. június 3.

Mellékletek:
 Számviteli beszámoló 2018 -- elektronikus űrlap
 Kiegészítő melléklet


 Mészáros Csilla
 ügyvezető
 KÖZSZOLG Pápai Köztisztasági és
 Szolgáltató Nonprofit Kft
 1.

KÖZSZOLG Pápai Köztisztasági és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 19-09-500594, Adószám: 10706642-2-19)

2018. január 01. - 2018. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2019. június 03. (09:32:38)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 29.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 06. 03. 09:32:38) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

KÖZSZOLG Pápai Köztisztasági és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 19-09-500594

Adószám: 10706642-2-19

KSH szám: 10706642-3811-572-19

Székhely: Magyarország, 8500 Pápa Árok utca 7.

Első létesítő okirat kelte: 1991. december 30.

A vonatkozó időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 3/2019.(V.29.); szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény); szövege: magyar)

Könyvelő

Bakos Katalin

Regisztrációs száma: 182040

Könyvvizsgáló

Kovács Zoltán

Regisztrációs száma: 000699

Beküldő

Bordás Ferenc

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévét megelőző üzleti évben	Tárgyévét két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	37	38	37

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2019. május 29.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Mészáros Csaba

Készült: 2019. június 03. (09:32:38)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 29.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 06. 03. 09:32:38) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	144 239		140 223
003.	I. Immateriális javak	2 983		2 254
004.	II. Tárgyi eszközök	137 746		134 459
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	3 510		3 510
006.	B. Forgóeszközök	306 608		291 519
007.	I. Készletek	13 608		13 036
008.	II. Követelések	131 231		163 493
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	161 769		114 990
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	36 558		46 322
012.	Eszközök (aktívák) összesen	487 405		478 064
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	312 611		296 562
015.	I. Jegyzett tőke	3 000		3 000
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
017.	III. Tőketartalék	0		0
018.	IV. Eredménytartalék	273 227		309 611
019.	V. Lekötött tartalék	0		0
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	36 384		-16 049
022.	E. Céltartalékok	108 008		132 592
023.	F. Kötelezettségek	66 702		48 840
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	4 924		0
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	61 778		48 840
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	84		70
028.	Források (passzívák) összesen	487 405		478 064

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. június 03. (09:32:38)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 29.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 06. 03. 09:32:38) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

A cég elnevezése: KÖZSZOLG Pápai Köztisztasági és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 19-09-500594
Adószáma: 10706642-2-19

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	322 433		322 224
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003.	III. Egyéb bevételek	51 201		9 101
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	115 713		107 101
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	154 155		182 043
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	16 926		13 758
007.	VII. Egyéb ráfordítások	43 190		42 727
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	43 650		-14 304
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	13		13
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 012		580
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-999		-567
012.	C. Adózás előtti eredmény	42 651		-14 871
013.	X. Adófizetési kötelezettség	6 267		1 178
014.	D. Adózott eredmény	36 384		-16 049

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. június 03. (09:32:38)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 29.

 A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 06. 03. 09:32:38) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

**KÖZSZOLG Pápai Köztisztasági és
Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság**

***KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2018. ÉVI MÉRLEG ÉS
EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ***

Kelt: Pápa, 2019. május 24.

.....
Cégszerű aláírás

P. H.

Általános tájékoztató, alkalmazott számviteli módszerek

A KÖZSZOLG Nonprofit Kft. 1991. december 30-án kezdte meg tevékenységét, akkor még KÖZSZOLG Kft. néven. Alapításának célja a pápai települési szilárd hulladékkezelési feladatok közszolgáltatóként történő ellátása volt. A Kft. megalakulásakor Pápa Város Önkormányzatának többségi tulajdonában álló gazdálkodó volt, mely tulajdoni szerkezet napjainkra sem változott meg. Megalakulását követően a Kft. Pápán, illetve két környező településen, Bakonykoppányon és Bakonyszücsön települési szilárd hulladékkezelői közszolgáltatóvá vált.

A KÖZSZOLG Nonprofit Kft. tevékenységével összefüggésben 2009. július 15-ig üzemeltette a Pápa, Téglagyári úti hulladéklerakót, mely elavultsága miatt – több az észak - balatoni nagytérségben található hulladéklerakóval együtt – bezárásra került.

A KÖZSZOLG Nonprofit Kft. az Észak – Balatoni Hulladékgazdálkodási Konzorcium tagjaként és az ÉBH Észak – Balatoni Hulladékgazdálkodási Kft. résztulajdonosaként szerepet vállal az Észak-Balatoni Térség Regionális Települési Szilárdhulladék-kezelési Önkormányzati Társulás által Európai Unió támogatásból megvalósított nagytérségi hulladékkezelési rendszer üzemeltetésében.

A szolgáltató a nagytérségi hulladékkezelési rendszer keretében elkészült pápai hulladékkezelő létesítmény (átrakóállomás és válogatómű) 2012. június 2-i átvételét követően, annak üzemeltetőjeként a szolgáltatási területén található ingatlanokról történő vegyesen gyűjtött hulladék gyűjtéséért, illetve az átrakóállomáson való átrakásáért és a királýszentistváni központi hulladékkezelő telepre történő elszállításáért felel. Feladata továbbá a régi és az új – szintén a nagytérségi projekt keretében megvalósult – szelektív hulladékgyűjtő szigetek üzemeltetése, a szigetekről bekerülő hulladékok válogatása, bálázása és értékesítése. 2013. év nyarán a Szabó Dezső utcai telephelyen megnyitott a pápai gyűjtőkörzethez tartozó hulladékudvar.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 90. § (8) bekezdése alapján hulladékgazdálkodási közszolgáltatást 2014. július 1-jétől csak nonprofit gazdasági társaság végezhet. Ennek megfelelően a Társaság 2014. július 1. napjától nonprofit gazdasági társaságként, KÖZSZOLG Nonprofit Kft. néven végzi tevékenységét.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 2016. április 01. napjától hatályos 32/A § (1) bekezdés i) és j) pontjában foglalt rendelkezése alapján az NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. (NHKV Zrt.), mint Koordináló Szerv szedi be a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjat, továbbá kezeli a közszolgáltatás keretében keletkező kintlévőségeket.

A KÖZSZOLG Nonprofit Kft-nek a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátása érdekében felmerült költségeit 2016. június 30-áig az NHKV Zrt. szolgáltatási díj megfizetésével térítette meg.

A szolgáltatási díj a közszolgáltató rendszeres adatszolgáltatása keretében megadott, az ellátott hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatok fajtájára, tartalmára, mennyiségére és minőségére vetített, korrekciós tényezőkkel eltérített, valamint e rendeletben felsorolt feltételek fennállása esetén csökkentett, az NHKV Zrt. szerv által a közszolgáltatónak fizetett díj volt.

Az Észak-Balatoni Hulladékgazdálkodási Konzorcium tagjai az NHKV Zrt-vel fennálló jogviszonyuk egyértelmű rendezése érdekében 2016. július 1. napjától az ÉBH Nonprofit Kft-t nevesítették maguk közül közszolgáltatóként. A közszolgáltatási feladat ellátásában ezen időponttól a KÖZSZOLG Nonprofit Kft. közreműködőként vesz részt, közszolgáltatói státusza 2016. június 30-ával megszűnt.

Az ÉBH Nonprofit Kft., mint közszolgáltató részére a Koordináló szerv a közszolgáltatási szerződésben rögzített feladataiért szolgáltatási díjat fizet. A 2018. évi szolgáltatási díj a közszolgáltató részéről benyújtásra került 2018. évi tényleges közszolgáltatási költségeit alátámasztó dokumentum alapján került utólag meghatározásra.

A KÖZSZOLG Nonprofit Kft., mint közreműködő az ÉBH Nonprofit Kft-vel kötött megállapodás értelmében az abban rögzített tevékenységek elvégzéséért közreműködői díjra jogosult, mely 2018. évre szintén a tényleges közszolgáltatási költségek alapján került utólagosan elszámolásra.

A Társaság székhelye: 8500 Pápa, Árok u. 7.

Törzstőke: 3 000 ezer Ft

Tulajdonosok 2018. december 31-én:

Pápa Város Önkormányzata:	2 900 ezer Ft
MÉKI-R Kft.:	100 ezer Ft

A cég fő tevékenységi köre:

38.11 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

Vállalkozásunk az egyszerűsített éves beszámolóját a 2000. évi C. törvénynek megfelelően állította össze. A Számviteli törvény 9. §-a szerint egyszerűsített éves beszámolót készíthet a kettős könyvvitelt vezető vállalkozó, ha két egymást követő üzleti évben a mérleg fordulónapján a következő, a nagyságot jelző három mutatóérték közül bármelyik kettő nem haladja meg az alábbi határértéket

a) mérleg főösszeg	1 200 M Ft-ot
b) az éves nettó árbevétel	2 400 M Ft-ot
c) a tárgyévben foglalkoztatottak száma	50 főt.

Társaságunknál egyik mutató értéke sem haladja meg a fenti határértéket, ezért Egyszerűsített éves beszámolót készítettünk.

Vállalkozásunk a mérlegét „A” változatban készítette el. Az eredménykimutatás választott módszere összköltség eljárás „A” változat. A költségeket elsődlegesen az 5. Költségnemek számlaosztályban, másodlagosan a 6. Költséghelyek, általános költségek és 7. Tevékenységek költségei számlaosztályban számoljuk el.

A Kft. Számviteli Politikáját 2018. évben a Számviteli Törvény által meghatározott alapelvek alapján határozta meg. A Számviteli Politika vonatkozásában valamennyi számviteli alapelv megvalósításra került.

Eszközök (aktívák)

A. Befektetett eszközök

A mérlegben és az eredménykimutatásban alkalmazott értékelési eljárások:

- a.) A tárgyi eszközök után a 2000. évi C. tv. 52. §-a és a többször módosított 1996. évi LXXXI. tv. 2. számú mellékletében szabályozott lineáris leírási kulcsokat alkalmaztuk. Az amortizációt a tárgyévből az aktiválást követő naptól a kiselejtezés, megsemmisülés, értékvesztés és nullára történő leírás napjáig, vagy a tárgyi eszköz maradványértékéig számoltuk el.
- b.) Értékhatár alatti eszközök leírása:
A 100 000 Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként számoltuk el.

Tárgyi eszközeink meglétéről december 31-i fordulónappal mennyiségi leltárfelvétellel győződünk meg, mely a főkönyvvel és az analitikus nyilvántartással egyező volt.

2018-ban a cég 9 742 ezer Ft értékben aktivált immateriális javakat és tárgyi eszközöket. A 2018. évben beszerzett immateriális javak és tárgyi eszközök listáját az 1. számú melléklet tartalmazza. Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke a 2018 év végére 136 713 ezer Ft lett. Ezen belül az immateriális javak értéke 2 254 ezer Ft, az ingatlanok értéke 119 620 ezer Ft, a műszaki berendezések, gépek értéke 5 331 ezer Ft, az egyéb berendezések értéke 9 508 ezer Ft. Az

immateriális javak és a tárgyi eszközök 2018. évi állományváltozását a 2. számú melléklet tartalmazza. Egyéb tartós részesedések értéke 3 510 ezer Ft, mely az ÉBH Észak-Balatoni Hulladékgazdálkodási Kft-ben lévő részesedés.

B. Forgóeszközök

I. Készletek

Társaságunk 2018. december 31-én 13 036 ezer Ft készlettel rendelkezik, amelyből 12 309 ezer Ft anyagkészlet, ezen belül építési anyag. A vásárolt készlet, ezen belül árukészlet értéke 727 ezer Ft. A készleteket a Számviteli Politikának megfelelően tényleges nettó beszerzési áron értékeltük. A 2018. december 31-i zárókészlet értéke megegyezik a leltározás során felvett készletek értékével.

II. Követelések

A mérlegben 163 493 ezer Ft összegű követelés szerepel, melyből 159 802 ezer Ft áruszállításból, szolgáltatásnyújtásból eredő követelés. 10 635 ezer Ft követelések nyilvántartott értékvesztése.

A társaság a Számviteli Politikának megfelelően 9 914 ezer Ft behajthatatlan követelést számolt el 2018. évben. A visszaírt értékvesztés értéke 4 300 ezer Ft.

Az egyéb követelések összege 14 326 ezer Ft, amely a következőkből áll:

- munkavállalóknak folyósított előlegek:	80 ezer Ft
- egyéb követelések (útdíj):	229 ezer Ft
- eltérő időszaki előzetesen felsz. ÁFA:	1 289 ezer Ft
- hitelkártya előre fizetés:	25 ezer Ft
- társasági adó túlfizetés:	4 991 ezer Ft
- energiaellátók jövedelemadója túlfizetés:	6 659 ezer Ft
- innovációs járulék túlfizetés:	348 ezer Ft
- iparűzési adó túlfizetés:	476 ezer Ft
- szakképzési hozzájárulás túlfizetés:	229 ezer Ft

III. Értékpapírok

2018. december 31-én társaságunk értékpapírral nem rendelkezik.

IV. Pénzeszközök

A mérlegben 114 990 ezer Ft pénzeszköz szerepel. Ebből készpénz 1 221 ezer Ft, amely megegyezik a 2018. december 31-én a társaság pénztáiraiban lévő készpénz mennyiségével. 113 769 ezer Ft a bankbetétek összege, mely megegyezik az elszámolási betétszámlák utolsó bankszámlakivonatainak egyenlegével.

C. Aktív időbeli elhatárolások

Az átmenő aktívákat a 3. számú melléklet tartalmazza.

A 2018. évi 45 543 ezer Ft közreműködői díj kiegészítés árbevétel végleges elszámolása 2019. májusában történt meg és a beszámoló készítésének időpontjáig nem került számlázásra. Ez az összeg aktív időbeli elhatárolásként jelenik meg a mérlegben.

Források (passzívák)

D. Saját tőke

I. Jegyzett tőke

A jegyzett tőke összege 3 000 ezer Ft.

IV. Eredménytartalék

Az eredménytartalék összege 309 611 ezer Ft. Az eredménytartalékot növelte a 2017. évi 36 384 ezer Ft adózott eredmény.

VII. Adózott eredmény

Az adózott eredmény 2018. évi működésből adódóan - 16 049 ezer Ft lett.

Az adózott eredmény a következőképpen vezethető le:

Adózás előtti eredmény:	- 14 871 ezer Ft
<u>Adófizetési kötelezettség:</u>	<u>1 178 ezer Ft</u>
Adózott eredmény:	- 16 049 ezer Ft

E. Céltartalékok

Jövőben felmerülő környezetvédelmi kötelezettségre társaságunk 2018. évben 24 583 ezer Ft céltartalékot képzett, melynek bemutatását a 4. számú melléklet tartalmazza.

F. Kötelezettségek

A mérlegben 48 840 ezer Ft kötelezettség szerepel, mely rövid lejáratú kötelezettség. A rövid lejáratú kötelezettségek összegéből 7 837 ezer Ft szállítókkal szembeni kötelezettség, ezen belül 281 ezer Ft egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni kötelezettség. A szállítókkal szembeni kötelezettség 2019. április 1-ig teljes egészében kiegyenlítésre került.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 41 003 ezer forint, amely a következőkből állt össze:

- Hosszú lejáratú pénzügyi lízing
következő évben esedékes:
törlesztő részlete: 4 924 ezer Ft
- SZJA kötelezettség: 2 065 ezer Ft,
- Egészségügyi hozzájárulás: 393 ezer Ft,
- REHAB hozzájárulás: 217 ezer Ft,
- Cégauto adó: 39 ezer Ft,
- Szociális hozzájárulási adó 2 066 ezer Ft,
- ÁFA kötelezettség 1 841 ezer Ft,
- Jövedelem elszámolási számla: 7 943 ezer Ft,
- Nyugdíjjárulék kötelezettség: 1 186 ezer Ft,
- Eg.bizt. és m.erőp.-i járulék köt. 1 003 ezer Ft,
- Rövid lej. köt. munkaváll. szemben: 375 ezer Ft,
- Eltérő időszaki fizetendő ÁFA: 18 841 ezer Ft,

- Munkáltatói táppénz harmad	57 ezer Ft,
- Egyéb befizetés kötelezettség	53 ezer Ft,

G. Passzív időbeli elhatárolások

Az átmenő passzívákat a 3. számú melléklet tartalmazza.

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, ráfordítások és költségek

A számviteli politikában kivételes nagyságú a mérlegfőösszeg 5 %-ánál nagyobb összegű bevétel, ráfordítás vagy költség. Ez 2018. évben: 23.903 ezer Ft.

2018. évben kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, ráfordítások és költségek a következők

- Árbevétel, közreműködői díj 2018. I. negyedév	59 283 ezer Ft
- Árbevétel, közreműködői díj 2018. II. negyedév	60 513 ezer Ft
- Árbevétel, közreműködői díj 2018. III. negyedév	59 791 ezer Ft
- Árbevétel, közreműködői díj 2018. IV. negyedév	60 165 ezer Ft
- Árbevétel, közreműködői díj kiegészítés 2018.év	45 543 ezer Ft
- Egyéb ráfordítás, várható kötelezettségre képzett céltartalék	24 583 ezer Ft

Ellenőrzés

2018. évben egy ellenőrzése volt a társaságnak.

- Elrendelte:	Állami Számvevőszék
- Tárgya:	Nemzeti tulajdonú állami társaságok ellenőrzése
- Ellenőrzés alá vont időszak:	2015. január 1. – 2017. december 31.
- Ellenőrzés során feltárt hiba:	az ellenőrzés még nem fejeződött be

Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet alakulásának bemutatása

Vagyoni helyzet alakulása:

- befektetett eszközök aránya:	befektetett eszközök / összes eszköz:	29,3 %
- saját tőke aránya:	saját tőke / összes forrás:	62,0 %

- forgóeszközök aránya: forgóeszközök / összes eszköz: 61,0%
- tárgyi eszközök aránya: tárgyi eszközök / összes eszköz: 28,1 %

Pénzügyi helyzet alakulása:

- likvid gyorsráta: pénzeszközök / rövid lej. kötelez.: 235,4 %
- likviditási mutató: forgóeszközök / rövid lej. kötelez.: 596,9 %

Jövedelmezőség alakulása:

- eladósodottsági mutató kötelezettségek / saját tőke: 16,5 %

Mérleg főcsoport	2017	%	2018	%
Befektetett eszközök	144 239	29,6	140 223	29,3
Forgóeszközök	306 608	62,9	291 519	61,0
Aktív időbeli elhatárolások	36 558	7,5	46 322	9,7
Eszközök összesen:	487 405	100,0	478 064	100,0
Saját tőke	312 611	64,1	296 562	62,0
Céltartalékok	108 008	22,2	132 592	27,8
Kötelezettségek	66 702	13,7	48 840	10,2
Passzív időbeli elhatárolások	84	0,0	70	0,0
Források összesen:	487 405	100,0	478 064	100,0

A befektetett eszközök értéke 2,8 %-kal csökkent az előző évhez képest. A forgóeszközök 4,9 %-os csökkenéséhez a pénzeszközök 29,2 %-os csökkenése és a követelések 24,6 %-os növekedése járult hozzá. A pénzeszközök csökkenéséhez hozzájárult, hogy a 2018. évi közreműködői díj teljes elszámolása és kifizetése csak 2019. évben történt/történik meg. Az áruszállításból, szolgáltatásnyújtásból eredő követelések szerkezete tovább javult a 2018. évhez képest. Az áruszállításból, szolgáltatásnyújtásból eredő követelések 85 %-a le nem járt követelés, vagy 30 napon belül lejárt követelés. A szerkezet javulásához folyamatosan hozzájárul, hogy 2016. április 1. napjától az NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. (NHKV Zrt.), mint Koordináló Szerv szedi be a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjat, továbbá kezeli a közszolgáltatás keretében keletkező kintlévőségeket, így a közszolgáltatás számlázásából képződő kintlévőség nem társaságunknál keletkezik.

A saját tőke összege a tárgyévi veszteség összegével csökkent.

A rövid lejáratú kötelezettségek jelentősen, 26,7 %-kal csökkentek, melynek egyik oka a közszolgáltatóval történő elszámolás módjának megváltozása. A társaság likviditási helyzete mind rövid, mind hosszú távú mutatók tekintetében 2018. év végén stabil.

Az eladósodottsági mutatók értékéből megállapítható, a társaság saját tőkéje lényegesen meghaladja az idegen tőke mértékét, ezért nincsen eladósodva.

Adóalapot módosító tételek

Adóalap csökkentő tételek (ezer Ft-ban):

- | | |
|---|----------------|
| 1. Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték: | 13 856 ezer Ft |
| 2. Azon 5 évnél nem régebbi követelés bekerülési értékének 20 százaléka, amelyet a fizetési határidőt követő 365 napon belül nem egyenlített ki, valamint az adóévben visszaírt értékvesztés: | 8 860 ezer Ft |

Összesen:	22 716 ezer Ft
------------------	-----------------------

Adóalap növelő tételek (ezer Ft-ban):

- | | |
|---|----------------|
| 1. Céltartalék képzés várható kötelezettségekre | 24 583 ezer Ft |
| 2. A számviteli törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték: | 13 758 ezer Ft |
| 3. Behajthatatlan (elévült) követelések: | 11 897 ezer Ft |
| 4. Jogerős határozatban megállapított bírság: | 441 ezer Ft |

Összesen:	50 679 ezer Ft
------------------	-----------------------

Jövedelem- (nyereség-) minimum:

Összes bevétel:	331 338 ezer Ft
Korrigált bevétel:	331 338 ezer Ft
Jövedelem-minimum:	6 627 ezer Ft (331 338 ezer Ft * 2 %)
Adózás előtti eredmény:	- 14 871 ezer Ft
Társasági adóalap:	13 092 ezer Ft

Mivel a társasági adóalap nagyobb, mint a jövedelem- (nyereség-) minimum, ezért az adófizetési kötelezettséget a társasági adóalap figyelembevételével határoztuk meg.

Adófizetési kötelezettség:

$13\,092 \text{ ezer Ft} * 9\% = 1\,178 \text{ ezer Ft}$

Társasági adófizetési kötelezettség: 1 178 ezer Ft

Tájékoztató adatok:

A KÖZSZOLG Nonprofit Kft. 2018. évi átlagos statisztikai állományi létszáma: 39 fő, az elszámolt bérköltség: 138 893 ezer Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetések összege: 15 085 ezer Ft, a bérjárulékok összege: 28 065 ezer Ft. A társaságnak a mérlegforduló napon tagokkal szemben nincs fennálló kötelezettsége.

Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység elkülönült bemutatása:

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (a továbbiakban: Ht.) 50. § (2) bekezdése alapján a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató az egyes tevékenységeire köteles olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

A közszolgáltatási feladat ellátásában 2016. július 1. napjától a KÖZSZOLG Nonprofit Kft. közreműködőként vesz részt, közszolgáltatói státusza 2016. június 30. napjával megszűnt. Ennek

okán a közszolgáltatói tevékenység elkülönült bemutatására elkülönült mérleg és eredménykimutatás formájában 2018. évre nem kötelezett.

Környezetvédelem

Társaságunk a 8. számú mellékletben felsorolt IPPC (egységes környezethasználati engedély), hulladékgazdálkodási- és telepengedély, továbbá vízjogi üzemeltetési engedélyek alapján végzi tevékenységét.

Egyéb, a gazdálkodóra vonatkozó információk:

A vállalkozás képviselőjére jogosult: Mészáros Csaba
8500 Pápa, Teleki u. 81.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy: Kovács Zoltán
Lakóhelye: 8500 Pápa, Somlai u. 76.
Könyvvizsgálói Kamarai eng.szám: 000699
Könyvvizsgálati díj: 500 e Ft

A beszámolót a társaság alkalmazásában álló főkönyvelő készítette:

Név: Bakos Katalin
Adóazonosító jele: 8415203632
Regisztrációs száma: 182040

2018. évben beszerezett, felújított immateriális javak és tárgyi eszközök

adatok forintban

Megnevezés	Összeg (Ft)	Immateriális javak	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés
Licensz kasperski Endpoint Security	217 800	217 800			
Szoftver Microsoft Office 2016 Home	52 800	52 800			
Windows 10Pro szoftver 2 db	29 920	29 920			
Windows 10Pro szoftver	14 960	14 960			
Irattároló Szabó D. u.	499 998		499 998		
SONY fényképezőgép	29 920			29 920	
Lépcsős szekrény	27 543			27 543	
Allószekrény (szerverszoba)	14 803			14 803	
Kiegészítő iratszekrény Szabó D. u.	10 630				10 630
Hangrögzítő berendezés	38 900				38 900
Szünetmentes tápegység szerverszoba	47 000				47 000
Kávéfőző (bordó)	17 680				17 680
Alló iratpolc széles 2 db v.csarnok	56 700				56 700
Alló iratpolc keskeny 2 db v.csarnok	44 100				44 100
Személygépkocsi Dacia Duster PXN-360	6 174 647				6 174 647
Samsung Galaxy A5 mobiltelefon	69 811				69 811
Adatszerver hálózat NAS Synology	51 173				51 173
Notebook Dell Latitude E6440	135 000				135 000
Notebook Dell Latitude 5490-1	277 858				277 858
Mobiltelefon CAT B25 (5 db)	66 890				66 890
Dokkoló egység Dell WD15	51 512				51 512
Monitor AOC I2269VWM 21,5'	30 756				30 756
Számítógép konfiguráció rendszergazda	130 631				130 631
Számítógép konfiguráció Ügyintéző 1	90 993				90 993
Számítógép konfiguráció Ügyintéző 2	90 993				90 993
Huawei mobiltelefon	35 427				35 427
Irodaház 3515 hrsz. Pápa, kapu	1 433 835		1 433 835		
Összesen	9 742 280	315 480	1 933 833	72 266	7 420 701

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása 2018. évben

adatok forintban

Megnevezés	2018. évi nyitó		Beszerzés	Értékesítés, selejtezés, aktíválás		Értékcsökkenés	2018. évi záró	
	Bruttó érték	Nettó érték		Bruttó érték	Nettó érték		Bruttó érték	Nettó érték
Immateriális javak	8 257 021	2 982 583	315 480	0	0	1 044 184	8 572 501	2 253 879
- Vagyoni értékű jogok	214 982	7 952	217 800	0	0	96 862	432 782	128 890
- Szellemi termékek	8 042 039	2 974 631	97 680	0	0	947 322	8 139 719	2 124 989
Ingatlanok	128 599 102	119 657 385	1 933 833	0	0	1 971 145	130 532 935	119 620 073
- Épületek	119 336 099	113 492 593	1 933 833	0	0	1 632 065	121 269 932	113 794 361
- Egyéb építmények	9 263 003	6 164 792	0	0	0	339 080	9 263 003	5 825 712
Műszaki berendezések, gépek, járművek	148 855 679	12 131 356	0	3 630 633	0	6 800 688	145 225 046	5 330 668
- Termelő gépek, berend.	20 920 819	71 473	0	150 000	0	42 944	20 770 819	28 529
- Termelésbenrésztv. járművek	127 934 860	12 059 883	0	3 480 633	0	6 757 744	124 454 227	5 302 139
Egyéb berendezések, gépek, járművek	32 166 571	5 957 876	7 492 967	186 000	0	3 942 457	39 473 538	9 508 386
- Üzemi gépek, berendezések	11 237 494	998 341	287 276	0	0	967 335	11 524 770	318 282
- Egyéb járművek	7 661 142	4 314 251	6 174 647	0	0	2 152 581	13 835 789	8 336 317
- Irodai igazgatási berend.	13 267 935	645 284	1 031 044	186 000	0	822 541	14 112 979	853 787
Befejezetlen beruházás	0	0		0	0	0	0	0
Összesen	317 878 373	140 729 200	9 742 280	3 816 633	4 114	13 758 474	323 804 020	136 713 006

Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások

Partner	Telj. kelte	Érintett időszak	Összeg	Könyvelés
Softlog Informatika Kft.	2018.01.03	2019. év	1 844 Ft	T: 392 K: 52999
Hirtőzsde Holding Zrt.	2018.02.01	2019. I. név	13 569 Ft	T: 392 K: 5291
Hirtőzsde Holding Zrt.	2018.02.01	2019. I. név	13 554 Ft	T: 392 K: 5291
Generali Biztosító Zrt.	2018.03.07	2019. I. név	28 664 Ft	T: 392 K: 533
Opten Informatikai Kft.	2018.09.21	2019. 1-9. hó	35 316 Ft	T: 392 K: 52999
Magyar Idők Kiadó Kft.	2018.09.04	2019. 1-9. hó	24 704 Ft	T: 392 K: 5291
Értesítő és Közl.kiadó Kft.	2018.10.02	2019. év	55 086 Ft	T: 392 K: 5291
Generali Biztosító Zrt.	2018.10.08	2019. 1-10. hó	128 604 Ft	T: 392 K: 533
UNIQA Biztosító Zrt.	2018.10.25	2019. 1. hó	5 087 Ft	T: 392 K: 533
Allianz Hungária Bizt. Zrt.	2018.11.01	2019. 1. hó	18 560 Ft	T: 392 K: 533
Aqua Vital Hungary Kft.	2018.11.05	2019. 1. hó	4 365 Ft	T: 392 K: 55391
Aqua Vital Hungary Kft.	2018.11.05	2019. 1. hó	4 365 Ft	T: 392 K: 55391
Generali Biztosító Zrt.	2018.11.12	2019. 1-2. hó	53 055 Ft	T: 392 K: 533
MM Turbo Marketing Kft.	2018.11.26	2019. 1-6. hó	52 529 Ft	T: 392 K: 52999
Woltwers Kluver Kft.	2018.12.03	2019. év	21 690 Ft	T: 392 K: 5291
Magyar Posta Zrt.	2018.12.03	2019. I. név	11 610 Ft	T: 392 K: 522
Magyar Posta Zrt.	2018.12.03	2019. I. név	- 1 032 Ft	T: 522 K: 392
Magyar Posta Zrt.	2018.12.11	2019. I. név	11 610 Ft	T: 522 K: 392
Voxinfo Kft.	2018.12.12	2019. év	44 460 Ft	T: 392 K: 526
Munkabárási költs tér	2018.12.21	2019. 1. hó	11 900 Ft	T: 392 K: 55122
UNIQA Biztosító Zrt.	2018.12.21	2019. I. név	23 741 Ft	T: 392 K: 533
Softlog Informatika Kft.	2018.12.27	2019. év	7 800 Ft	T: 392 K: 52999
NKM Földgázszolg. Zrt.	2019.02.27	2018. év	84 832 Ft	T: 392 K: 5115
NKM Földgázszolg. Zrt.	2019.02.27	2018. év	84 832 Ft	T: 392 K: 5115
NKM Földgázszolg. Zrt.	2019.02.27	2018. év	14 390 Ft	T: 392 K: 5115
NKM Földgázszolg. Zrt.	2019.02.27	2018. év	14 390 Ft	T: 392 K: 5115
E-ON Energiaker Kft.	2019.03.08	2018. év	120 Ft	T: 392 K: 5114
ÉBH Nonprofit Kft.	2019.03.01	2018. év	45 543 000 Ft	T: 391 K: 91104
Összesen			46 321 338 Ft	

Passzív időbeli elhatárolások

Partner	Telj. kelte	Érintett időszak	Összeg	Könyvelés
NKM Földgázszolg. Zrt.	2019.01.28	2018. 12. hó	9 355 Ft	T: 5115 K: 482
NKM Földgázszolg. Zrt.	2019.01.28	2018. 12. hó	9 355 Ft	T: 5115 K: 482
Kábelszatnet 2002 Kft.	2019.01.02	2018. 12. hó	929 Ft	T: 5281 K: 482
Vodafone Magy Zrt.	2019.01.21	2018. 12. hó	5 477 Ft	T: 5282 K: 482
DELTA Services Kft.	2019.01.29	2018. 12. hó	6 742 Ft	T: 5292 K: 482
E-ON Energiaker Kft.	2019.01.31	2018. 12. hó	1 937 Ft	T: 5114 K: 482
E-ON Energiaker Kft.	2019.02.12	2018. év	3 371 Ft	T: 5114 K: 482
E-ON Energiaker Kft.	2019.02.12	2018. év	3 371 Ft	T: 5114 K: 482
SG Eszközfin. Magy. Zrt.	2019.01.02	2018. 12. hó	29 274 Ft	T: 8722 K: 482
Összesen			69 811 Ft	

Céltartalék képzési terv a Pápa 0503/2 hrsz. alatt található nem veszélyes hulladéklerakó végleges rekultivációjának megvalósítására.

A Közép-Dunántúli Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség 23858/2010. határozatában kiadott egységes környezethasználati engedélyben a hulladéklerakással, valamint a hulladéklerakóval kapcsolatos egyes szabályokról és feltételekről szóló 20/2006. (IV.5.) KvVM rendelet alapján megfogalmazott feltételek szerint meghatározásra került a Pápa 0503/2 hrsz. alatt található nem veszélyes hulladéklerakó végleges rekultivációjának ütemezése.

A határozat alapján rekultiváció első ütemében a hulladéklerakó átmeneti felső záróréteg rendszerét kell kialakítani a hulladéklerakó teljes felületén. Kialakításának határideje: 2014. június 30. A rekultiváció első ütemének költségei nem cégünket terhelik, ezt külső cég végzi pályázati támogatás felhasználásával.

A rekultiváció második ütemében a hulladéklerakó végleges felső záróréteg rendszerét kell kialakítani a hulladéklerakó teljes felszínén. Kialakításának határideje: 2024. június 30.

A második ütem megvalósításának költsége a RexTerra Kft. által kiadott költségbecslés alapján 245 833 ezer Ft.

Figyelembe véve a kialakítási határidőt a KÖZSZOLG Nonprofit Kft. céltartalékot képez lineáris elosztásban ezen jövőben felmerülő kötelezettségre, melynek céltartalék képzési tervét az alábbi táblázat tartalmazza.

Céltartalék képzés éve	Összege
2014	24 583 300 Ft
2015	24 583 300 Ft
2016	24 583 300 Ft
2017	24 583 300 Ft
2018	24 583 300 Ft
2019	24 583 300 Ft
2020	24 583 300 Ft
2021	24 583 300 Ft
2022	24 583 300 Ft
2023	24 583 300 Ft
Összesen:	245 833 000 Ft

A KÖZSZOLG Nonprofit Kft. szakági tevékenységével összefüggő engedélyei

Szabó Dezső utca 6918 hrsz.		
Típus:	Ügyszám:	Iktatószám:
hulladékgazdálkodási alapengedély	8031/2014.	37026/2014.
hulladékgazdálkodási módosító engedély	8031/2014.	44856/2014.
hulladékgazdálkodási módosító engedély	16782/2014.	60731/2014.
hulladékgazdálkodási módosító engedély	1360/2015.	4712/2015.
telepengedély	4/176-2/2015.	
vízjogi üzemeltetési engedély	28881/2010.	7561/2011.
vízjogi üzemeltetési engedély módosítás	18920/2012.	92673/2012.

Téglagyári út 0503/2 hrsz.		
Típus:	Ügyszám:	Iktatószám:
vízjogi üzemeltetési engedély	2285/2006.	57960/2007.
IPPC engedély	23858/2010.	91895/10.
IPPC engedély kiegészítés	23858/2010.	98843/2010.
IPPC engedély kijavítás	23858/2010.	93210/2012.
IPPC engedély módosítás	14346/2013.	64855/2013.
IPPC engedély módosítás	16785/2014.	67061/2014.
IPPC engedély módosítás	1358/2015.	4838/2015.