

Alsónémedi Polgármesteri Hivatal

2351 Alsónémedi, Fő út 58.

Tel: 29/337-101, fax: 29/337-250

alsonemedi@alsonemedi.hu, www.alsonemedi.hu

Szám: 45 - 125 /2017.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: A Képviselő-testület 2017. június 28-i soros ülésére

Tárgy: DAKÖV Kft. 2016. évi beszámolója

Melléklet: 2 db beszámoló

Előterjesztő: Vincze József polgármester

Ellenjegyezte: Dr. Percze Tünde

Előterjesztést készítette: Győrvári István Lászlóné

Tárgyalás: nyilvános ülés

zárt ülés

Elfogadás: egyszerű többség

minősített többség

Véleményezi:

Kulturális, Egészségügyi és Szociális Bizottság

Pénzügyi, Jogi, Ügyrendi és Tájékoztató Bizottság

Településfejlesztési, Környezetvédelmi és Mezőgazdasági Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület minden évben munkatervének megfelelően beszámolót kért azoktól a gazdasági társaságoktól, melyben tulajdonosként érintett.

Az ABÉVA Kft. beszámolója a március 29-i testületi ülésen már elfogadásra került, a munkaterv szerint pedig jelen ülésen a DAKÖV Kft. 2016. évi beszámolójának tárgyalására kerül sor, melyben az Önkormányzat résztulajdonosként érintett.

Kérem a beszámoló megtárgyalását és annak elfogadását.

Határozati javaslat
... /2017. (VI. 28.) önkormányzati határozat

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és a – Pénzügyi, Jogi, Ügyrendi és Tájékoztató Bizottság .. /2017. (VI. 27.) sz. határozati javaslatát figyelembevéve – elfogadja a Dabas és Környéke Vízügyi Kft. 2016. évi Alsónémedi településen végzett víziközmű-szolgáltatásáról, valamint 2016. évi tevékenységéről szóló beszámolóját.

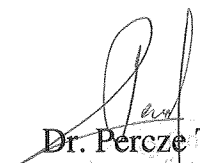

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Alsónémedi, 2017. június 15.



Az előterjesztés törvényes:


Dr. Percze Tünde
jegyző




Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

✉ H-2370 Dabas, Széchenyi u. 3. ☎: +36-29/360-321; +36-29/360-323 📧: info@dakov.hu

Adószám: 10800870-2-13, Adatkezelés nyilvántartási száma: NAIH-58974/2013.

ALSÓNÉMEDI POLGÁRMESTERI HIVATAL			
HATÓSÁGI CSOPORT <input type="checkbox"/>	PÉNZÜGYI CSOPORT <input type="checkbox"/>	MŰSZAKI CSOPORT <input type="checkbox"/>	JEGYZŐ:
ÜGYINTÉZŐ P.M.		SZIGNALÁST VEZETŐ S.K.	
Érkezett: 2017.05.23			
Szám: 1621 / 120 / 14		Mell.: _____ db	

Tájékoztató

**a DAKÖV Kft. 2016. évi Alsónémedi településen végzett
víziközmű-szolgáltatás működéséről**

1./ Általános tájékoztató:

A Dabas és Környéke Vízügyi Kft. (továbbiakban: DAKÖV Kft.) üzemigazgatósági szervezetekben végzi víziközmű-üzemeltetési tevékenységét. A DAKÖV Kft. szervezetében 5 üzemigazgatóság – Abonyi, Bagi, Dabasi, Monori, és Ráckevei – tevékenykedett. Az Alsónémedi 2016. évi víziközmű-szolgáltatását, a DAKÖV Kft. az Alsónémedi Önkormányzattal 2012. június 28.-án kötött Bérleti Üzemeltetési Szerződés alapján, a Dabasi Üzemigazgatóság végezte.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény a tevékenységet hatósági felügyelet alá helyezte, ezt a feladatot a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal látja el. 2016. évben a DAKÖV Kft. működési területén 76 víziközmű-rendszerre kapta meg a működési engedélyt, valamint 7 víziközmű-rendszerre a Hivatal jóváhagyta a bérleti üzemeltetési szerződést. A DAKÖV Kft. kezelésében lévő összesen 83 víziközmű-rendszerből a Dabasi Üzemigazgatóság 14 vízellátási és 16 szennyvízelvezető- és tisztító rendszert üzemeltet. Ebből Alsónémedi településen, 2 víziközmű-rendszert üzemeltettünk. A továbbiakban a két víziközmű-rendszert külön-külön mutatjuk be, a 2016. évi műszaki tevékenységek legfontosabb adataival.

2./ Közműves ivóvízellátás:

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a DAKÖV Kft. részére, 2143/2013. határozatszámmal víziközmű-szolgáltatói működési engedélyt adott az Alsónémedi közműves ivóvízellátására az alábbi megnevezéssel:

Sorszám	MEKH azonosító kód	Víziközmű- rendszer megnevezése	Víziközmű- szolgáltatási ágazat	Ellátási terület	Működési jogviszony időbeli hatálya
1	11-23199-1- 001-00-06	ALSNM-IV	közműves ivóvízellátás	Alsónémedi	2027. június 29.

A DAKÖV Kft. az Alsónémedi települési vízművek üzemeltetésével köteles az ivóvíz hálózatba bekötött ingatlanon a felhasználóknak ivóvizet szolgáltatni, a víziközmű-szolgáltatásáról szóló 2011. évi CCIX. törvényben, valamint az előbb említett törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II.27.) Korm. rendeletében foglaltak szerint. A szolgáltatási tevékenység kiterjed a folyamatos víztermelésre, vízkezelésre, a vízbázis védelemre, a fenntartási munkák elvégzésére, hibaelhárításra, továbbá az új beruházások átvételére és működtetésére.

A DAKÖV Kft 2016. évben is maradéktalanul kielégítette a közületi (gazdálkodó szervezetek és intézmények) valamint, a lakossági felhasználók vízigényét.

Az Alsónémedi vízmű telep és vízhálózat 2016. évi üzemeltetése alatt, vízcsőtörésből adódó káreseménye nem volt. A felhasználók részéről beérkező bejelentéseket, problémákat azonnali beavatkozással megoldottuk. 2016. évben jelentkezett csőtörések száma: 8 db.

2016. évben a mélyfúrású kutakból kitermelt és a települési hálózatra átadott vízmennyiség: 247.719 m³ volt, ebből az értékesített vízmennyiség: 210.006 m³. Így a hálózati és szolgáltatási vízvesztesség: 37.713 m³, ami a kitermelt vízmennyiséghez képest: 15,2 %. Megjegyzés: A DAKÖV Kft. működési területén 2016. évben 32,1 %-os volt a hálózati vízvesztesség.

3./ Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás:

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a DAKÖV Kft. részére, 2143/2013. határozatszámmal víziközmű-szolgáltatói működési engedélyt adott az Alsónémedi közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás szolgáltatásra az alábbi megnevezéssel:

Sorszám	MEKH azonosító kód	Víziközmű-rendszer megnevezése	Víziközmű-szolgáltatói ágazat	Ellátási terület	Működési jogviszony időbeli hatálya
2	21-23199-1-001-00-04	ALSNM-SZV	közműves szennyvízelvezetés és tisztítás	Alsónémedi	2027. június 29.

A DAKÖV Kft. feladata, a közműves ivóvízellátásnál említett idevonatkozó jogszabályok alapján, a szennyvízelvezetés- és tisztítás üzemeltetése.

2016. évben Alsónémedi településen lakossági szennyvízbekötés 1 db. volt. 2016. december 31-én üzemeltetői szerződéses jogvissonnyal rendelkező szennyvízhálózatot igénybevevő ingatlanok száma 1.934.

Az Alsónémedi települési szennyvízhálózat 2016. évi üzemeltetése alatt, vákuumhibából és dugulásból adódó káresemény nem volt. 2016. évben a fogyasztók részéről beérkező hibabejelentéseket, problémákat azonnali beavatkozással megoldottuk. 2016. évben a szennyvízhálózaton vákuumhibából és dugulásból adódó meghibásodás száma: 258.

A szakhatóságok felé, a jelentési kötelezettségeinket határidőre megtettük. A szakhatóságok a 2016. évi szennyvízelvezetés- és tisztítás üzemeltetésével kapcsolatban kifogást nem emeltek.

2016. évben a kibocsátott tisztított szennyvízmennyiség 227.252 m³. volt, ebből az értékesített szennyvízmennyiség 185.111 m³. Ez azt jelenti, hogy 42.141 m³. idegenvizet fogadtunk és kezeltünk a szennyvíztisztító telepen. Az idegenvizet a kibocsátott tisztított szennyvízmennyiséghez képest **18,5 %**. Megjegyzés: A DAKÖV Kft. működési területén 2016. évben 15,8 %-os volt az idegenvíz mennyisége.

Szennyvíztisztító telep működésének tájékoztatója:

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata sikeres pályázatának köszönhetően 2015. évben megvalósult az Alsónémedi szennyvíztisztító telepének korszerűsítése és bővítése. A projekt célja: Alsónémedi szennyvíztisztító telepének bővítésével és korszerűsítésével a növekvő lakossági és ipari igények kiszolgálása, ezen túlmenően a szennyvíztisztítás hatékonyságának növelésével a felszíni- és felszín alatti vízbázisok védelme, a befogadó Duna-Tisza csatorna, ezáltal a Ráckevei-Soroksári Duna-ág vízminőségének javítása.

A pályázat keretében elnyert támogatásból két tehergépjármű is beszerzésre került. A préselt iszap elszállítására szolgáló konténerszállító autó és a kombinált csatornatisztító jármű a Daköv Kft. üzemeltetésében munkába állt.

2016. március 22.-én jogerőre emelkedett a szennyvíztisztító telep végleges vízjogi üzemeltetési engedélye.

A 2016. évben a szennyvíztisztító telep tisztítási hatásfoka a beruházás befejezésével jelentős mértékben javult, melyet a folyamatos laboratóriumi vizsgálatok eredményei is igazolják. A beruházás eredménye, hogy 2015. évi 12,63 fajlagos mutató (1 m³-re eső fajlagos környezetterhelési díj) 3,74-re csökkent. A tisztítási hatásfok javulása 1.565 eFt. költségcsökkentést eredményezett 2016. évben. 2017. évre vonatkozóan is a DAKÖV Kft.-nek feladata, hogy a fajlagos mutatót 4,00 alatt kell tartani.

Megjegyzés: a DAKÖV Kft. működési területén 2016. évben az 1 m³-re eső fajlagos környezetterhelési díj mutatójának az átlaga 8,75 volt. Az Alsónémedi szennyvíztisztító telep 2016. évi tisztítási hatásfokánál, csak az Aszódi szennyvíztisztító telep tisztítási hatásfoka (3,42) volt jobb.

Viszont, a jelentős tisztítási hatásfok javulásához többlet villamos energia felhasználásra volt szükség. A beruházás által megépült új mechanikai és biológiai tisztító berendezések villamos energia igénye a régi technológiához képest szinte majdnem megduplázódott. 2016. évben 3.830 eFt. villamos energia többlet költség jelentkezett. Az új tisztító telep egy éves üzemeltetési tapasztalatok alapján a DAKÖV Kft. célja a leggazdaságosabb üzemmód folyamatos biztosítása, a jelenlegi megfelelő tisztítási hatásfok fenntartása mellett.

4./ 2016. évben a használati (bérleti) díj terhére elvégzett munkák bemutatása:

Használati díj terhére elvégzett munka megnevezése	Alsónémedi Önkormányzat által igazolt költsége (nettó eFt.)
A közműves ivóvízellátásra a gördülő fejlesztési terv elkészítése:	144.-
Ady E. u. 20. és 22. szolgálati lakás és gyermekorvosi rendelő közműves ivóvíz bekötése	453.-
A közműves szennyvízelvezetés- és tisztításra a gördülő fejlesztési terv elkészítése:	144.-
Hunyadi u. II. sz. gépháznál kítáp szivattyú felújítása:	532.-
Hunyadi u. II. sz. gépháznál 2 db. vákuumszivattyú felújítása:	2.174.-
Akácfa u. I. sz. gépháznál végátemelő szivattyú felújítása:	868.-
Akácfa u. I. és Hunyadi u. II. sz. gépházaknál biofilter cseréje:	270.-
Összesen:	4.585.-

Az ellátásért felelős Alsónémedi Önkormányzata, és a DAKÖV Kft., mint az Alsónémedi település víziközmű-szolgáltatója, az Alsónémedi közműves ivóvízellátás 2016.-2030. időtávra szóló gördülő fejlesztési tervében, a beruházási tervhez műszaki feladatként az alábbi beruházást határozta meg:

Alsónémedi „déli vállalkozói terület” elnevezésű ipari területen a gazdálkodó szervezetek (első sorban a tűzvíz igény biztosítása miatt) részére, az Alsónémedi szennyvíztisztító telep egészséges ivóvíz ellátásának (szociális vízigény) érdekében, valamint a távlati tervben szereplő körvezeték megépítéséhez szükséges, az NA 110-es KPE anyagú, 1.150 m hosszú vízvezeték megépítése.

Indoklás:

- Az ipari területen a szakhatóságok előírják az ide vonatkozó jogszabályok szerinti tűzvíz biztosítását. A tűzvíz igény biztosításához egyik leggazdaságosabb és legjobb műszaki megoldás, a vízhálózaton létesített tűzcsap kiépítése.
- 2015. novemberében befejeződött az Alsónémedi szennyvíztisztító telepének korszerűsítése és bővítése, a KEOP-1.2.0/B/10-2010-0051 projektazonosítású beruházás. A beruházás lezárásával a hatóságok előírták, hogy a telepen dolgozó műszaki szakemberek részére, az egészséges ivóvíz ellátását, biztosítani kell.
- Távlati célkitűzés: a fenti tervezett vízvezeték tovább építésével (2 km) lehetőség van Alsónémedi település D-NY-i részén a körvezeték megépítésére. A körvezeték megépítése biztonságosabb üzemeltetési feltételeket biztosít, valamint az ott meglévő vállalkozók részére a tűzvíz igény megoldást jelentene.

A beruházási terv megvalósítása:

A tervezett vízvezeték vízjogi létesítési műszaki tervének elkészítése megtörtént.

A vízjogi létesítési műszaki tervek alapján, a vízjogi létesítési engedélyt a DAKÖV Kft. megkapta, 2018. december 31. hatállyal. Mivel a 2016. november 28.-i keltezésű vízjogi létesítési engedély 2016. december elején érkezett a DAKÖV Kft.-hez, ezért a vízhálózat kivitelezésének ütemezése a téli időjárási viszonyok miatt, 2017. évre helyeződik át.

A fentieket összegezve, a 2016.-2030. időszakra szóló gördülő fejlesztési terv beruházási tervrészének műszaki tartalma és a tervezett költsége nem változik, csak a teljesítés tervezett ideje módosult 2017. évre, a fentiekben leírt indokok miatt.

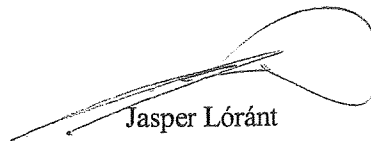
A fenti beruházási feladatot a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal VKEFFO_2016/6592-5(2016) ügyiratszámú Határozatával jóváhagyta.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet a 2016. évi Alsónémedi településen végzett víziközmű-szolgáltatás műszaki jellegű tájékoztatójának szíves tudomásul vételét azzal a kiegészítéssel, hogy a DAKÖV Kft. a gazdasági mutatóit tartalmazó mérlegbeszámolót a májusi taggyűlésre elkészíti, majd elfogadás után, megküldi az Önök részére.

Dabas, 2017. április 20.

Tisztelettel:

DABAS ÉS KÖRNYÉKE
VÍZÜGYI KFT.
2870 Dabas, Széchenyi u. 3.
Adószám: 10800870-2-13
Távközlési azonosító: 65500109-1109814-00000000


Jasper Lóránt
ügyvezető

DAKÖV
Kft.

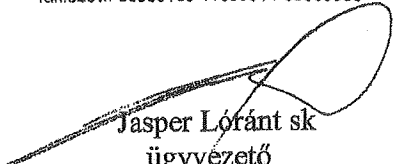
Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

A DAKÖV Kft. 2017. május 25-i taggyűlésének
3. napirendi pontja

**III./2 A DAKÖV Kft. 2016. évi mérlegbeszámolója,
eredménykimutatása**

Készítette:
Török László – gazdasági igazgató
közgazdasági osztály

DABAS ÉS KÖRNYÉKE
VÍZÜGYI KFT.
2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
Adószám: 10800870-2-13
Tak.szóv.: 65500109-11009814-00000000


Jasper Lóránt sk
ügyvezető

Dabas, 2017. május 15.

DAKÖV KFT

Statistikai számjеле: 10800870-3600-113-13

Cégjegyzék száma: 13-09-066171

Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12.31

Fordulónap: 2016. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	786 654	0	384 491
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	362	0	2 528
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok			
6	4. Szellemi termékek	362		2 528
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	786 292	0	381 963
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	163 876		90 603
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	65 179		100 136
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	107 569		120 482
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	449 668		70 742
16	6. Beruházásokra adott előleg			
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	0	0	0
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés			
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Dabas, 2017. május 15.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

DABAS és KÖRNYÉKE
VÍZÜGYI KFT.
2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
Adószám: 10800870-2-13
Tak.szóv.: 65500109-11009814-00000000

DAKÖV KFT

Statisztikai számjеле: 10800870-3600-113-13

Cégjegyzék száma: 13-09-066171

Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12.31

Fordulónap: 2016. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	1 721 578	0	1 662 233
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	53 065	0	59 865
31	1. Anyagok	53 007		59 788
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek			
35	5. Áruk	58		77
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	1 101 878	0	1 179 694
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 011 377		1 106 097
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben			
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	4 980		
42	5. Váltókövetelések			
43	6. Egyéb követelések	85 521		73 597
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedéd			
49	2. Egyéb részesedés			
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	566 635	0	422 674
54	1. Pénztár, csekkek	2 818		2 726
55	2. Bankbetétek	563 817		419 948
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	453 613	0	462 641
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	451 784		459 408
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 829		3 233
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	2 961 845	0	2 509 365

Dabas, 2017. május 15.

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

DABAS és KÖRNYÉKE
VIZÜGYI KFT.

2370 Dabas, Széchenyi u. 3.

Adószám: 10800870-2-13

Tak.szóv.: 65500109-11009814-00000000

DAKÖV KFT

Statisztikai számjele: 10800870-3600-113-13

Cégjegyzék száma: 13-09-066171

Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12.31

Fordulónap: 2016. december 31.

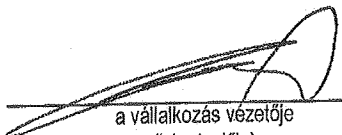
Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	952 617	0	983 810
62	I. JEGYZETT TŐKE	661 270		683 270
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	52 850		52 850
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	252 269		238 496
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-13 772		9 194
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	158 956	0	153 900
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	158 956		153 900
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	1 229 570	0	1 127 718
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban, lévő váll. szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Dabas, 2017. május 15.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

DABAS és KÖRNYÉKE
VIZÜGYI KFT.
2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
Adószám: 10800870-2-13
Tak.szöv.: 65500109-11009814-00000000

DAKÖV KFT

Statistikai számjele: 10800870-3600-113-13

Cégjegyzék száma: 13-09-066171

Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12.31

Fordulónap: 2016. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	32 259	0	16 702
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	31 318		16 702
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykiadásból			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	941		
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	1 197 311	0	1 111 016
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	47 987		60 605
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek			
96	3. Vevőtől kapott előlegek	135		
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	744 353		779 948
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	404 836		280 463
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	620 702	0	243 937
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	51 099		51 068
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	315 753		182 113
108	3. Halasztott bevételek	253 850		10 756
109	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	2 961 845	0	2 509 365

Dabas, 2017. május 15.


a vállalkozás vezetője
(képviseletje)

DABAS és KÖRNYÉKE
VÍZÜGYI KFT.
2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
Adószám: 10800870-2-13
Tak.szóv.: 65500109-11009814-00000000

DAKÖV KFT

Statisztikai számjеле: 10800870-3600-113-13

Cégjegyzék száma: 13-09-066171

Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12.31

Fordulónap: 2016. december 31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 927 068		4 974 891
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	4 927 068	0	4 974 891
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	77 888		73 257
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	77 888	0	73 257
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	343 229		953 002
8	Ebből: visszairt értékvesztés	91 076		342 793
9	05. Anyagköltség	1 179 316		1 165 763
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 087 352		981 053
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	520 587		156 328
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke			
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	68 374		182 381
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	2 855 629	0	2 485 525
15	10. Bérköltség	1 253 173		1 275 002
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	143 276		145 594
17	12. Bérjárulékok	346 731		353 537
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 743 180	0	1 774 133
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	82 419		85 906
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	646 473		1 623 475
21	Ebből: értékvesztés	342 793		322 433
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	20 484	0	32 111

Dabas, 2017. május 15.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

DABAS és KÖRNYÉKE
VÍZÜGYI KFT.
2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
Adószám: 10800870-2-13
Tak.szóv.: 65500109-11009814-00000000

DAKÖV KFT

Statisztikai számjele: 10800870-3600-113-13

Cégjegyzék száma: 13-09-066171

Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12.31

Fordulónap: 2016. december 31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	856		
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	53		731
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	909	0	731
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 582		
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9		20 138
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)	1 591	0	20 138
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-682	0	-19 407
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	19 802	0	12 704
48	X. Adófizetési kötelezettség	33 574		3 510
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-13 772	0	9 194

Dabas, 2017. május 15.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

DABAS és KÖRNYÉKE
VIZÜGYI KFT.
2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
Adószám: 10800870-2-13
Tak.szöv.: 65500109-11009814-00000000



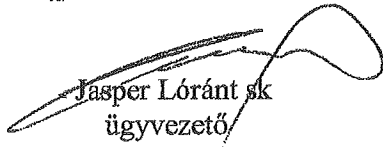
Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

A DAKÖV Kft. 2017. május 25-i taggyűlésének
3. napirendi pontja

III./3 A DAKÖV Kft. 2016. évi beszámolójának részét képező kiegészítő melléklet

Készítette:
Török László – gazdasági igazgató
közgazdasági osztály

DABAS és KÖRNYÉKE
VÍZÜGYI KFT.
2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
Adószám: 10800870-2-13
Tak.szóv.: 65500109-11009814-00000000


Jasper Lóránt sk
ügyvezető

Ritecz György sk
ügyvezető

Dabas, 2017. május 15.



Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

Adószám: 10800870-2-13
Cégjegyzék szám: 13-09-066171

**A 2016. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓ RÉSZÉT KÉPEZŐ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Készítette:

Török László gazdasági igazgató
Közgazdasági osztály

DABAS ÉS KÖRNYÉKE
VÍZÜGYI KFT.
2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
Adószám: 10800870-2-13
Tak.szóv.: 65500109-11009814-00000000

Dabas, 2017. május 15.


Jasper Lóránt
ügyvezető

Ritecz György
ügyvezető

TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I./1. BEVEZETŐ

I./2. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA, ADATAI

I./3. A KÖNYVVEZETÉS MÓDJA

II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II./1. A MÉRLEG ÉS AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS ÁLTALÁNOS ISMERTETÉSE

II./1./1. A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

II./1./2. KÉSZLETEK

II./1./3. KÖVETELÉSEK

II./1./4. ÉRTÉKPAPÍROK

II./1./5. PÉNZESZKÖZÖK

II./1./6. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

II./1./7. SAJÁT TŐKE

II./1./8. KÖTELEZETTSÉGEK

II./1./9. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ RÉSZ

III./1. EREDMÉNYKIMUTATÁS TARTALMA

III./1./1. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

III./1./2. EGYÉB BEVÉTELEK

III./1./3. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

III./1./4. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

III./1./5. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

III./1./6. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

III./1./7. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

III./1./8. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT BEFOLYÁSOLÓ TÉTELEK

III./1./9. EREDMÉNYEK

IV./1. VAGYONI, JÖVEDELMI-, PÉNZÜGYI-, LIKVIDITÁSI HELYZET ELEMZÉSE

IV./1./1. VAGYONI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

IV./1./2. JÖVEDELMI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

IV./1./3. PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

IV./1./4. MAGYAR ENERGETIKAI- ÉS KÖZMŰ-SZABÁLYOZÁSI

HIVATAL SZERINTI KÖZGAZDASÁGI VISZONY

MEGHATÁROZÁSÁNAK MUTATÓSZÁMAI

V./1. CASH-FLOW KIMUTATÁS

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I./1. BEVEZETŐ

A Kiegészítő Melléklet a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján a DAKÖV Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: Társaság) 2016. évi gazdálkodását és vagyoni helyzetében bekövetkezett változásokat, azok tényleges körülményeit mutatja be, számszerű adatokkal és azok szöveges indoklásával, megbízható és valós képet nyújtva a Társaságról.

I./2. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA, ADATAI

Cégünk víziközmű szolgáltatást végző gazdasági társaság.

A DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft-t Dabas és körzetének önkormányzatai 1992. december 1-jén alapították, a rendszerváltáskor az állam tulajdonából – a Pest Megyei Víz- és Csatornamű Vállalat kezeléséből- önkormányzati tulajdonba került vízművek, szennyvízelvezető csatornák és – tisztítótelepek üzemeltetésére és az e tevékenységekhez kapcsolódó mélyépítési – elsősorban közműépítési – feladatok ellátására.

A víziközmű vagyon önkormányzati tulajdonba adásának és az ezzel együtt járó ellátási felelősség átadásának akkori célja az volt, hogy a víziközmű szolgáltatás minél közelebb kerüljön a településeket irányító önkormányzati képviselő-testületekhez és a víziközmű szolgáltatást igénybe vevő fogyasztókhoz. A társaság a rábízott feladatokat elvégezte, a célokkal azonosulva napi kapcsolatot alakított ki a fogyasztókkal, folyamatosan fejlesztette a víz- és csatornaműveket, megteremtette a biztonságos, folyamatos üzemeltetés feltételeit.

A 2011. december 31-től hatályos, a víziközmű szolgáltatást újra szabályozó 2011. évi CCIX. törvény jelentős változásokat hozott a Társaság életében, további működésében. Az újonnan megfogalmazott cél a gazdaságosan működtethető, nagy üzemeltető szervezetek kialakítása, melyek révén biztosítható a nemzeti vagyon védelme, a víziközmű szolgáltatási ágazatokban a fenntartható fejlődés, az ivóvízkincs kíméletét szolgáló célok teljesülése, a fogyasztóvédelem széleskörű érvényesülésének biztosítása, a törvényben megfogalmazott alapelvek érvényesítése.

A tulajdonosok úgy döntöttek, hogy működési területük Pest megye. A működési terület nagyságára és az átalakulás többletfeladataira tekintettel a Társaság irányítását két ügyvezetőre bízta és úgy határoztak, hogy a víziközmű üzemeltetési tevékenységet 5 üzemigazgatósági szervezettel – Dabasi-, Bagi-, Abonyi-, Monori-, Ráckevei Üzemigazgatóság – látják el.

A társaságunk 100%-ban önkormányzati tulajdonban van. A mérlegkészítés időpontjában a Társaságnak 61 Önkormányzat a tulajdonosa. 2016. január 01-jén kivált a DAKÖV Kft-ből Inárcs Nagyközségi Önkormányzat és Felsőpakony Község Önkormányzata, de tulajdoni részesedéstük megmaradt.

A DAKÖV Kft. az egységes, hatékonyabb, átláthatóbb működés, valamint az egyre összetettebb adatszolgáltatási kötelezettségek maradéktalan teljesítése érdekében 2015. áprilisában áttért a LIBRA 6i típusú vállalatirányítási rendszer használatára.

A Társaság cégneve, rövidített cégneve:

- teljes cégnév: DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Korlátolt Felelősségű Társaság
- rövidített cégnév: DAKÖV Kft.

A Társaság székhelye: 2370 Dabas, Széchenyi utca 3.

A Társaság cégjegyzékszám: 13-09-066171

KSH szám: 10800870 3600 113 13

Fő tevékenység: 3600 – Víztermelés-, kezelés-, ellátás

Egyéb tevékenységek: Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás.

Másodlagos tevékenységek: Víziközmű rekonstrukciós és egyéb építőipari munkák végzése, víz- és csatorna bekötések, csatornatisztítás, szivárgás vizsgálat.

Adószám: 10800870-2-13

Internet honlap: www.dakov.hu

Alakulás időpontja: 1992. december 01.

Tulajdonosi szerkezet: 100% önkormányzati tulajdon

Főbb tulajdonosok és tulajdoni hányaduk:

- Dabas Város Önkormányzata: 10,065%
- Alsónémedi Nagyközségi Önkormányzat: 11,795%
- Ráckeve Város Önkormányzata: 18,242%

Képviselőre jogosult személyek:

- Jasper Lóránt ügyvezető, címe: 2366 Kakucs, Fő utca 11.
- Ritecz György László ügyvezető, címe: 2100 Gödöllő, Dózsa György utca 12.
- Gáspár Csaba cégvezető, címe: 2740 Abony, Tószegi út 49/E.
- Artzt Sándor cégvezető, címe: 2200 Monor, Lócsei út 16.

Számviteli tevékenységért felelős személy: Török László gazdasági igazgató.

Regisztrációs száma: 128505

Címe: 2600 Vác, Gombási út 1.

A Társaság megbízott könyvvizsgálójának neve: Bálint Jenőné – regisztrációs szám: 001101.

B.B. Ázsió Audit Könyvvizsgáló, Könyvelő és Adótanácsadó Kft., címe: 2370 Dabas, Kossuth L. u. 93.

A 2016. évi könyvvizsgálati díj **1.350.000,- Ft + ÁFA.**

Felügyelőbizottság:

A Társaság tevékenységének felügyeletét, ellenőrzési feladatait a 6 fős Felügyelő Bizottság látja el, mely tiszteletdíja a 2016-ös évben **bruttó 7.274.286,- Ft.**

A Társaság jegyzett tőkéje a több lépcsős integrációval, a Módosított és egységes szerkezetbe foglalt társasági szerződés szerint, a mérleg fordulónapkor **683.270.000,- Ft-** összegű.

A tárgyevi mérlegfőösszeg **2.509.365 eFt.** Az üzleti év január 01. napjától december 31. napjáig tart.

I./3. A KÖNYVVEZETÉS MÓDJA

A Társaság a jelenleg érvényes jogszabályokban foglalt feltételek alapján kettős könyvvitelre, valamint könyvvizsgálatra kötelezett.

Éves beszámolási kötelezettségének az év december 31-i fordulónapjával készített „A” változatú éves beszámolóval tesz eleget.

Az éves beszámoló részei:

- **MÉRLEG**
 - Mérlegkészítés fordulónapja: tárgyév december 31.
 - Mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő év március 01.
- **EREDMÉNYKIMUTATÁS („A” összköltség típusú)**
- **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

A Társaság az éves beszámolón kívül a 2016. évi tevékenységéről Üzleti jelentést is készít. Konzolidált beszámoló készítésére a Társaság nem kötelezett.

A Társaság a módosított 1996. évi LXXXI. törvény alapján a társasági adó hatálya alá, a 2007. évi CXXVII. törvény értelmében pedig az általános forgalmi adó körébe bejelentkezett.

A Társaságnál alkalmazott mérlegelési alapelveket, valamint a mérlegkészítés időpontját a **SZÁMVITELI POLITIKA** és annak kiegészítése, a beszámoló elkészítésénél alkalmazott értékelési elveket az **ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSI RENDJÉRE VONATKOZÓ SZABÁLYZAT** tartalmazza. A Társaság számviteli politikájában teljes egészben igazodik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben rögzített szabályokhoz. Könyveit ennek és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

A költségek, ráfordítások elsődlegesen az 5-ös és 8-as, másodlagosan pedig a 6-os és 7-es számlaosztály használatával, valamint a kialakított, úgynevezett „U” rendszerkóddal kerülnek elszámolásra.

SZÁMVITELI POLITIKA főbb értékelési elvei:

- **Minősítések a számviteli elszámolás szempontjából:**
 - Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkenő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2%-át.

- Nem jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőek szerinti értékhatárát.
 - Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások: azok a tételek, amely tételek értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja az 30 millió forintot.
 - Jelentős tételek: Azok a tételek, amely tételek értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja az 30 millió forintot.
 - Jelentősebb összegű hiba: a saját tőke 20%-át meghaladó, az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt hiba, figyelembe véve a mérleg főösszeg 2%-át jelentő korlátot.
 - Jelentős a maradványérték: ha a várható piaci érték a hasznos élettartam lejárta után meghaladja az 500 e Ft-ot, vagy a bruttó érték 20%-át.
 - Jelentős árfolyam-különbözet: ha a fordulónapi értékelés szerinti külföldi pénzürtékre szóló követelés, kötelezettség, valuta- és devizakészlet összevont árfolyam-különbözete meghaladja a könyv szerinti érték 10%-át.
 - Jelentős terven felüli ÉCS: ha az így elszámolt összeg meghaladja a bruttó érték 20%-át, minimum 500 e Ft-ot.
 - Jelentős, rendkívüli bevétel, illetve ráfordítás: ha az így elért rendkívüli eredmény előjeltől függetlenül meghaladja a saját tőke 20%-át.
 - Jelentős értékvesztés követelések esetében: ha a vevő, az adós minősítése alapján tartósan meg nem térülő követelés összege összevontan meghaladja a vevőállomány (adósállomány) 10%-át, 43% kerül elszámolásra.
 - Jelentős értékvesztés értékpapírok, részesedések esetén: ha a mérlegkészítéskor ismert piaci érték tartósan a könyv szerinti érték 20%-kal vagy 100 e Ft-tal csökkent.
 - Jelentős értékvesztés készleteknél: ha az utolsó beszerzési ártól a mérlegkészítéskor a piaci érték 10%-kal, minimum 100 e Ft-tal kisebb.
 - Külföldi pénzürtékre szóló követelések, kötelezettségek, deviza-valuta készletek nyilvántartási értékének megállapításához szükséges MNB középárfolyam. A 2016. évben a Társaságnak nem volt valuta követelése.
- **Értékcsökkenés elszámolás rendje:**
 - Maradványértéket a 2001. január 01. után üzembe helyezett, nem speciális rendeltetésű tárgyi eszközökre, valamint a Társaság tulajdonában lévő járművekre állapítjuk meg, ha a hasznos élettartam lejárta után a várható piaci érték meghaladja a jelentős értékhatárt. Ha nem haladja meg a jelentős értékhatárt, a maradványérték nulla.
 - Az elszámolás bruttó érték alapján történik, 100 e Ft felett lineáris módon, napra elszámolva az aktiválás kezdő napjától számítva.
 - A 100 e Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök, vagyoneértékű jogok, valamint szellemi termékek értéke a használatba vételkor egyösszegben, terv szerinti értékcsökkenésként kerülnek elszámolásra.
 - Az elszámolás havi gyakorisággal történik.

- **Készletek értékelése:**

- A készletek értékelése súlyozott gördülő átlagáron történik. Minden beszerzés során az átlagárat automatikusan újra számoljuk.

TOVÁBBI KIEGÉSZÍTÉSEK:

- **Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása:**
Társaságunknál nem volt eredmény befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokban.
- **Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások:**
A társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.
- **Számviteli politikában rögzített jelentős tételek összege és azok tartalma:**
A társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.
- **Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása:**
A tárgyévben nem volt az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.
- **Vezető tisztségviselőknek, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei:**
A társaság a vezető tisztségviselők részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciális kötelezettséget.
- **Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek mérlegsoranként, ha azok lényegesek nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg:**
A Társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozásai.
- **Kapcsolt vállalkozásokkal összefüggő kölcsönök, követelések, kötelezettségek mérlegsoranként anya, illetve leányvállalattal szemben:**
A Társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozásai.
- **Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint 5 év:**
A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.
- **Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek:**
A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.
- **Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok:**
Társaságunk nem rendelkezik saját üzletrésszel.
- **Valós értéken történő értékelés bemutatása:**
Társaságunk nem alkalmaz valós értékelést.

- **Számviteli politika más változásainak hatása**
A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.
- **Leltározási szabályok**
Az eszközök és források leltározása a leltározási szabályzatban foglalt az általános szabályok szerint történik, mely összegzi a mérleg alátámasztásához szükséges egyeztetések folyamatát.
- **Pénzkezelési szabályok**
A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelési szabályzat tartalmazza a pénzforgalom során alkalmazott eljárásokat.
- **Önköltség-számítási szabályok**
A gazdasági események évközi rögzítésének és elszámolásának módját az önköltség-számítási szabályzat, valamint a számlarend, foglalja rendszerbe.
- **Számviteli szétválasztási szabályzat**
Az új jogszabályi előírásnak megfelelően az ágazati szétválasztást a számviteli szétválasztási szabályzat tartalmazza. (A 2011. évi CCIX. víziközmű-szolgáltatásról szóló törvényben foglaltak szerint a szétválasztott mérleg és eredménykimutatás a Kiegészítő melléklet része.)
- **Szolgáltatási, egyéb tevékenységi, kintlévőség kezelési árjegyzék**
A szolgáltatásokért fizetendő konkrét díjakat az évente kiadott szolgáltatási, egyéb tevékenységi, kintlévőség kezelési árjegyzék tartalmazza.
- **Eltérés a törvény előírásaitól**
A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számviteli törvény, valamint egyéb adójogszabályokon kívül a Társaság gazdálkodására, valamint nyilvántartásaira jelentős mértékben hat a 2011. évi CCIX. víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény, valamint annak végrehajtási rendelete (58/2013 (II.27.) Kormányrendelet).

II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II./1. A MÉRLEG ÉS AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS ÁLTALÁNOS ISMERTETÉSE

A Társaság gazdálkodásában jelentkező trendek bemutatása érdekében az alábbi táblázatban összehasonlításként három év azonos adatai szerepelnek.

adatok e Ft-ban

MÉGNEVEZÉS	2014. év	2015. év	2016. év
Mérleg főösszeg	2 624 434	2 961 845	2 509 365
Eszközök			
Befektetett eszközök	704 486	786 654	384 491
Ebből tárgyi eszközök	703 838	786 292	381 963
Forgóeszközök	1 519 338	1 721 578	1 662 233
Aktív időbeli elhatárolás	400 610	453 613	462 641
Források			
Saját tőke	958 140	952 617	983 810
Ebből jegyzett tőke	653 350	661 270	683 270
Céltartalékok	175 673	158 956	153 900
Hosszú lejáratú kötelezettségek	50 271	32 259	16 702
Rövid lejáratú kötelezettségek	934 344	1 197 311	1 111 016
Passzív időbeli elhatárolás	505 676	620 702	243 938
Nettó árbevétel	4 549 944	4 927 068	4 974 891
Üzemi eredmény	7 621	21 984	32 111
Adózás előtti eredmény	16 124	19 802	12 704
Adózott eredmény	4 979	-13 772	9 194

II./1./1. A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök állományának nettó, mérleg szerinti értéke **384.491 eFt**, amely az összes eszközállományon belül **15,32 %-ot** képvisel.

A 2016. év végén a Társaságnál selejtezés nem történt.

A PIAC 13-1-2013-0030 azonosítószámú pályázattal kapcsolatosan felmerült, 2016-ra áthúzódó költségek nyilvántartása ebben az évben is a beruházások között történt, mely saját rezsizs beruházás lévén, a kapcsolódó bérköltségeket is tartalmazza.

A tárgyévben Alsónémedi Nagyközségi Önkormányzat részére történt vagyonátadás során a 121-es főkönyvi számról (ingatlanok, vagyoneértékű jogok) kivezetésre került nettó 72.891 eFt, illetve 18.001 eFt összegű értékcsökkenés, összesen bruttó 90.892 eFt.

Befektetési tükör Eszközállomány alakulása 2016. (adatok eFt-ban)											
Ri- vli szám	Megnevezés	Bruttó érték				Elszámolt értékcsökkenés				Nettó érték	
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	7 342	2 764	-	10 106	6 981	597	-	7 578	361	2 528
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	337 273	2 492	90 892	248 873	173 397	2 875	18 001	158 270	163 876	90 603
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰV	426 313	57 108	300	483 121	361 134	22 074	223	382 985	65 179	100 136
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVEK	266 223	74 951	1 931	339 244	158 654	60 360	253	218 762	107 569	120 482
16	BERUHÁZÁSOK FELÚJÍTÁSOK	449 668	177 697	556 623	70 742	-	-	-	-	449 668	70 742
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 486 820	315 012	649 746	1 152 086	700 166	85 906	18 477	767 595	786 654	384 491

II./1./2. KÉSZLETEK

A vásárolt készletek átlagos (súlyozott) beszerzési áron kerülnek elszámolásra.

Készletek értékének változása (adatok eFt-ban)				
Megnevezés	Nyitó érték 2016.01.01.	Beszerzés	Felhasználás	Záró érték 2016.12.31.
Anyagok	53 007	156 318	149 537	59 788
Segédanyagok	-	-	-	-
Göngyölegek	58	49	29	77
Összesen	53 065	156 367	149 566	59 865

A készletek értéke nagyságrendileg az előző évhez hasonló. A kivált települések nem befolyásolták negatív irányban a felhasználást, ami **12,82%-kal** növekedett 2015-hez képest.

Készletek értékének változása (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2015	2016
Selejt	-	-
Hiány	-	-
Összesen	-	-

II./1./3. KÖVETELÉSEK

A követelések értéke az eszközökön belül **1.179.694 eFt**, mely az eszközök **47,01%**-át teszi ki. Ezen belül, az év végi vevő állomány értéke **1.106.097 eFt**. A Társaság a 2016-os évben nagy hangsúlyt fektetett a kintlévőségek behajtására. Ennek következtében, az előző évhez képest a kintlévőségek összege **94.720 eFt**-tal csökkent.

A 2016. december 31-én elszámolt értékvesztés összege **322.433 eFt**, mely összeg az előző évhez képest, **5,94%**-kal csökkent. A fennmaradó követelés valamint az elszámolt értékvesztés üzemigazgatóságok közti megoszlását az alábbi táblázat mutatja be.

Követelések és elszámolt értékvesztés (adatok eFt-ban)							
	KÖZPONT	DABASI ÜZEMIG	MONORI ÜZEMIG	BAGI ÜZEMIG	RÁCKEVEI ÜZEMIG	ABONYI ÜZEMIG	KINTLÉVŐSÉG ÖSSZESEN
Határidőn belül	-	118 376	80 519	4 080	13 258	623	216 857
1-30 nap	-4	28 135	5 644	3 103	16 459	19 688	73 025
31-60 nap	-	27 323	15 694	2 073	7 509	5 578	58 176
61-90 nap	1	27 839	9 356	7 066	18 861	3 858	66 980
91-180 nap	4	91 740	22 488	8 416	6 191	7 031	135 869
181-360 nap	-	276 446	165 269	140 094	29 812	3 667	615 288
361 napon túli	-	127 213	66 409	43 710	19 835	5 170	262 336
Összesen	1	697 072	365 378	208 541	111 924	45 615	1 428 530
Elszámolt értékvesztés (181-360 nap)	-	55 289	33 054	28 019	5 962	733	123 058
Elszámolt ékvesztés (360 napon túl)	-	96 682	50 471	33 219	15 075	3 929	199 376
Elszámolt ékvesztés összesen	-	151 971	83 524	61 238	21 037	4 662	322 433
Értékvesztéssel csökkentett vevői követelések, 31 flksz.	1	545 100	281 853	147 303	90 887	40 952	1 106 097

II./1./4. ÉRTÉKPAPÍROK

Értékpapírokkal a Társaság nem rendelkezik.

II./1./5. PÉNZESZKÖZÖK

2016. évben is, hasonlóan a 2015-es évhez, a Társaság likviditási helyzete a korábbi évekhez hasonlóan nem túl jó, ami a közműadó bevezetésével, illetve a rezsicsökkentéssel magyarázható. A likviditás megtartása érdekében a DAKÖV Kft. 2016-ban is 100 millió Ft összegű rulírozó készletléti hitelt vett igénybe, melynek év végi egyenlege 0 Ft.

A pénztárak év végi záró állománya **2.726 eFt**.

Összességében a pénzeszközök év végi állománya **422.674 eFt**, melyek csökkenése az előző évhez viszonyítva **143.961 eFt (-25,41%)**.

II./1./6. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Aktív időbeli elhatárolások (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2015	2016
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	451 784	459 408
Költségek aktív időbeli elhatárolása	1 829	3 233
Halasztott ráfordítások	-	-
Összesen	453 613	462 641

Az aktív időbeli elhatárolás esetei:

- Költségek időbeli elhatárolása az előre kifizetett díjakra, kiadásokra.
- Bevételek időbeli elhatárolása a tárgyévet követő január-február havi számlák alapján.
- Halasztott ráfordítások 2016. december 31-én nem voltak.

Az itt megjelenő tételek a 2017. évi nyitást követően feloldásra kerülnek.

II./1./7. SAJÁT TŐKE

A saját tőke elemek az előző évhez viszonyítva – a mérleg szerinti eredményt leszámítva - arányaiban hasonló képet mutatnak.

A 2016. évben a Gyömrő Város Önkormányzata által nyújtott apport által a jegyzett tőke 22.000 eFt-tal emelkedett, így a jegyzett tőke 2015-ről (661.270 eFt), 2016-ra **683.270 eFt-ra (+3,33%)** változott. Jegyzett, de be nem fizetett tőkét nem tart nyilván a Társaság.

Az eredménytartalékba a korábbi évek eredménye került átvezetésre.

Lekötött tartalékot a tárgyévben nem tart nyilván könyveiben a Társaság.

Jelentős részt képvisel a forrásokon belül a céltartalékok összege, ami a Társaság egészére nézve **153.900 eFt.**

Jelentős változást mutat az adózott eredmény volumenének pozitív irányú változása, amely 2016-ban **9.194 eFt** összeggel szerepel, az előző évi **-13.772 eFt**-os eredménnyel szemben. A jelentős eltérést az adófizetési kötelezettség okozza. Ez az adóalap növelő és csökkentő tételeknek az együttes hatása. A részletes bontást az alábbi táblázat tartalmazza.

Források (adatok eFt-ban)	2016.12.31	Megoszlás (%)
Megnevezés		
Jegyzett tőke	683 270	27,23%
Tőketartalék	52 850	2,11%
Eredménytartalék	238 496	9,50%
Lekötött tartalék	0	0,00%
Adózott szerinti eredmény	9 194	0,37%
Céltartalékok	153 900	6,13%
Kötelezettségek	1 127 718	44,94%
Passzív időbeli elhatárolások	243 938	9,72%
Források összesen	2 509 365	100,00%

Céltartalékot 153.900 eFt összegben az évek között áthúzódó ügyekre, különbözet alapú elszámolással képzett a Társaság.

Céltartalékok jogcímenkénti alakulása a várható kötelezettségekre (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	Visszaírás 2016	Képzés 2016
Örkény Önkormányzata - bérleti díj – víz, csatorna	14 622	-
Dabas Önkormányzata - jóteljesítési garancia - csatorna	4 000	-
Kakucs Önkormányzata - bérleti díj – víz, csatorna	8 276	-
Felsőpakony Önkormányzata - bérleti díj – víz, csatorna	5 000	-
Püspökhatvan Önkormányzata - bérleti díj – csatorna	1 000	-
Tura - szennyvíz-tisztítótelep	7 000	-
Csatorna Társulás Ráckeve – bérleti díj – csatorna	18 164	27 637
Ráckeve Önkormányzata – bérleti díj – víz	-	7 350
Dömsöd Önkormányzata – bérleti díj – víz	-	4 000
Monorierdő Önkormányzata – bérleti díj – víz, csatorna	1 000	-
Gomba Önkormányzata – bérleti díj – víz, csatorna	1 364	433
Dánszentmiklós Önkormányzata – bérleti díj – víz, csatorna	300	-
Nyáregyháza Önkormányzata – bérleti díj – víz, csatorna	7 180	10 770
Albertirsa Önkormányzata – bérleti díj – víz, csatorna	-	2 460
Csévharaszt Önkormányzata – bérleti díj – víz, csatorna	-	200
Kartal Önkormányzata – bérleti díj – csatorna	-	3 200
UPC - internet és telefonhálózat kiépítés	7 009	-
Alsónémedi Önkormányzata Airvac Kft. közművagyron átadás törvény alapján - csatorna	67 908	-

Ráckeve - szennyvízbírság – szennyvíz-tisztítótelep	3 000	5 000
Aszód – szennyvíz-tisztítótelep	2 500	6 000
Aszód – szennyvíz-tisztítótelep	2 300	-
Tura – szennyvíz-tisztítótelep	5 000	34 000
Verseg- szennyvíz-tisztítótelep	-	10 000
Céltartalék jogerős fizetési meghagyás alapján - Dabasi Üzemigazgatóság	3 333	30 000
Csótörésből eredő vagyoni kár miatti kártérítés	-	5 000
NAV revízióval kapcsolatos megállapításokra képzett céltartalék	-	7 850
Összesen	158 956	153 900

II./1./8. KÖTELEZETTSÉGEK

A kötelezettségek értéke összesen **1.127.718 eFt**, mely összeg 8,28%-kal kevesebb az előző évihez képest. Ebből a hosszú lejáratú kötelezettség **16.702 eFt**, ami figyelemre méltó 48,23%-os csökkenést mutat, köszönhetően a hernádi tagi kölcsön visszatörlesztésének. A rövid lejáratú kötelezettségek állománya pedig **1.111.016 eFt**, ami szintén csökkent 7,21%-kal a 2015-ös évhez képest.

A szállítói állomány 2015-ről (744.353 e Ft), 2016-ra **779.948 eFt**-ra nőtt, ami minimális 4,78%-os növekedést jelent.

Kötelezettségek (adatok eFt-ban)	2016.12.31	Megoszlás (%)
Megnevezés		
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	16 702	1,48%
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 111 016	98,52%
Ebből: szállítók	779 948	
Kötelezettségek összesen	1 127 718	100%

II./1./9. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Passzív időbeli elhatárolások (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2015	2016
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	51 099	51 068
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	315 753	182 113
Halasztott bevételek	253 850	10 756
Összesen	620 702	243 938

A passzív időbeli elhatárolások között azokat a tételeket szerepeltetjük, melyek költségként a tárgyévet terhelik, de kifizetésükre csak a következő évben kerül sor. Mint például a mérleg fordulónapja és készítésének időpontja között ismertté vált kötelezettségek.

Jelentősen, 42,32%-kal csökkent a 2015-ös évhez képest a költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása. Szintén csökkentek rendkívüli mértékben, 95,76%-kal 2016-ban a halasztott bevételek is. Ennek oka, hogy előző évről a halasztott bevételek a PIAC 13-01-2013-0030 számú pályázat kapcsán feloldásra kerültek, így a 2017-es évre az elnyert keretből 10.756 eFt még fel nem oldott összeg marad.

2016. július 1-jével aktiválásra került a PIAC-13-1-2013-0030 azonosítószámú „Dabasi szennyvíztisztítótelep működésének korszerűsítése” című K+F projekt. A projekt célja a Dabasi csatornahálózat és szennyvíztisztítótelep innovatív módszerekkel történő fejlesztése.

A projekt eredményeképpen létrejövő bioreaktor fermentor prototípusának aktiválásra kerülő értéke 19.927 eFt.

A kísérleti fejlesztés időszaka alatt létrejövő nem hasznosítható eredményre terven felüli értékcsökkenést számoltunk el, melynek értéke 530.184 eFt.

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

III./1. EREDMÉNYKIMUTATÁS TARTALMA

Az eredmény-kimutatás a korábbiaknak megfelelően az összköltség alapú eljárás „A” változata szerint készült.

A korábbiakban említett jogszabályváltozások, a Számviteli Politika bizonyos értékelési elveinek módosítása az eredménykimutatás szinte valamennyi sorára kihat.

III./1./1. ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE

Az értékesítés árbevétele az előző évhez képest (4.837.576 eFt) 2,84%-kal emelkedett, melynek összege 4.974.891 eFt. Megoszlása a Társaság tevékenységei között a következőképpen alakult:

Értékesítés árbevételének alakulása (adatok eFt-ban)				
Megnevezés	2015.12.31	Megoszlás	2016.12.31	Megoszlás
Ivóvíz szolgáltatás	1 958 048	40,48%	1 868 597	37,56%
Szennyvíz szolgáltatás	2 602 997	53,81%	2 545 907	51,18%
Vállalkozási munkák	44 636	0,92%	125 555	2,52%
Másodlagos tevékenység	147 135	3,04%	413 998	8,32%
Egyéb árbevétel	84 760	1,75%	20 833	0,42%
Összesen	4 837 576	100,00%	4 974 891	100,00%

A víz- és csatornaszolgáltatás megoszlás arányaiban nem mutat figyelemreméltó különbséget a 2015-ös évhez képest. A két időszakot összehasonlítva viszont megállapíthatjuk, hogy az ivóvíz szolgáltatás árbevétele 4,57%-kal, a szennyvíz szolgáltatás bevétele pedig 2,19 %-kal csökkent. Az árbevétel azonban összességében nőtt 2,84%-kal, köszönhetően a vállalkozási munkák és a másodlagos tevékenység nagy volumenű növekedésének.

III./1./2. EGYÉB BEVÉTELEK

A számviteli törvény változásainak eleget téve a 2016-os évben már az egyéb bevételek között mutatják a korábbi rendkívüli tételeket, így a legszámtovább tételt képviselő PIAC 13-1-2013-0030 azonosítószámú pályázati támogatás összegét is. Az egyéb bevételek értéke a 2015. évhez viszonyítva rendkívüli módon 610.629 eFt-tal, arányaiban 178,35%-kal magasabb szinten realizálódott.

A növekmény meghatározó része elsősorban a PIAC 13-1-2013-0030 azonosítószámú pályázat halasztott bevételeinek feloldásából adódik. Ezen kívül igen jelentős a céltartalék felhasználása, továbbá a visszaírt értékvesztés, valamint a múlt évhez hasonlóan Páty Önkormányzatának támogatása is számottevő hányadot képvisel, mely állami lakossági díjtámogatás.

Egyéb bevételek (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2015	2016
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	900	100
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	440	691
Visszaírt értékvesztés	91 076	342 793
Céltartalék felhasználása	168 373	158 956
Költségvetésből kapott támogatás	3 048	217
Páty Önkormányzati támogatás	47 730	49 775
Behajtási költségátalány	-	406
KEK átterhelése	-	5 396
Piac pályázat	-	376 758
Egyéb bevételek	30 806	17 910
Összesen	342 373	953 002

III./1./3. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

A tárgyévben is főleg kapott kamatból származott pénzügyi bevétele a Társaságnak, ami némileg csökkent 2015-höz képest.

Pénzügyi műveletek bevételei (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2015	2016
Kapott kamat	909	720
Kerekítési különbözet	-	11
Összesen	909	731

III./1.4. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Anyagjellegű költségek, ráfordítások (adatok eFt-ban)				
Megnevezés	2015.12.31	Megosztás	2016.12.31	Megosztás
Ivóvíz ágazat	1 102 665	38,61%	877 549	35,31%
Szennyvíz ágazat	1 658 007	58,06%	1 564 544	62,95%
Egyéb másodlagos tevékenység	94 957	3,33%	43 432	1,75%
Összesen	2 855 629	100,00%	2 485 525	100,00%

Az anyagjellegű költségek, ráfordítások értéke összességében 370.104 eFt-tal, változott az előző évhez képest, amely 12,96%-os csökkenést jelent. Az ivóvíz ágazaton belül az anyagjellegű költségek 20,42%-kal csökkent. A bevételekhez hasonlóan a költségek között is a szennyvízágazat képviseli a legnagyobb arányt, változása a 2016-os évhez képest 5,64%-os csökkenést mutat. 2016-ban az egyéb másodlagos tevékenység anyagjellegű ráfordításainak értéke jelentősen csökkent, mintegy 54,26%-kal. Az általános csökkenés azzal magyarázható, hogy csökkent az ellátandó terület is.

III./1.5. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A 2016. évi bérköltség 1.275.002 eFt, mely tartalmazza az 5 üzemigazgatóság és a központi dolgozók bruttó bérét is. A tárgyévben a személyi jellegű ráfordítások összege 1.774.132 eFt volt, így a megelőző évhez képest csupán 1,78%-os költségnövekmény keletkezett, ugyanakkor figyelembe kell venni azt is, hogy a kivált települések munkatársainak bére növelte volna az év folyamán a költségeket.

A 2016. évi bérek és járulékai, valamint a létszám és az átlagkereset alakulását az alábbi táblázat mutatja be.

2016. évi fizikai és szellemi alkalmazottak														
	Központ		Dabas		Ráckeve		Bag		Monor		Abony		Összesen	
	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi
Létszám	0	15	112	36	31	11	105	47	69	30	23	11	340	150
Bruttó bér	0	70 599	267 774	136 185	90 493	35 989	271 568	173 774	176 447	105 632	66 656	49 528	872 939	571 707
Szja 15%	0	7 113	33 256	16 016	8 749	3 058	38 703	16 587	23 006	11 852	7 845	4 041	111 560	58 667
Nugdíj j. 10%	0	5 152	24 395	12 110	6 624	2 118	28 467	12 200	16 525	8 513	5 612	2 891	81 623	42 984
Természetbeni j. 4%	0	1 950	9 597	4 644	2 545	847	11 317	4 850	6 443	3 319	2 230	1 149	32 132	16 759
Pénzbell j. 3%	0	1 327	7 104	3 190	1 784	456	8 259	3 540	4 644	2 392	1 673	862	23 464	11 767
Munkaerőpiaci j. 1,5%	0	704	3 660	1 580	1 028	228	4 248	1 821	2 356	1 214	857	442	12 149	5 988
Nettó Bér	0	39 298	174 690	83 845	54 963	14 482	165 774	119 976	108 673	63 542	33 639	25 344	537 739	346 742
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Éves átlagbér:	0	3 720	2 256	3 372	2 442	1 926	2 445	3 382	2 343	3 028	2 255	3 157	2 349	3 219
Havi átlagbér:	0	310	188	281	203	161	204	282	195	252	188	263	196	268
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Munkáltatói	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szoc. ho. 27%	0	13 051	59 905	29 114	17 707	5 015	72 305	30 988	40 228	20 724	14 138	7 283	204 283	106 174
Szakk. H.j. 1,5%	0	772	3 749	1 810	1 104	318	4 354	1 866	2 492	1 284	845	435	12 544	6 485
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	0	84 422	331 428	167 109	109 304	41 322	348 227	206 628	219 167	127 639	81 639	57 247	1 089 765	684 367

III./1./6. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

A számviteli törvény változásainak megfelelően kibővült az egyéb ráfordítások tartalma, 2016-tól az eddigi rendkívüli tételeket is tartalmazza. Köztük a térítés nélkül átadott eszközök, mely ebben az üzleti évben az Alsónémedi Önkormányzatának történt vagyonátadás értékét képező 77.254 eFt. Megemlíthető továbbá a véglegesen nem fejlesztési célra adott támogatás értéke, ami jelen esetben is a Magyar Labdarúgó Szövetségnek adott támogatás.

A tartalom kibővülése miatt jelentősen nőtt az egyéb ráfordítások összege, 135,81%-kal 2015-höz képest.

Az értékvesztés, a céltartalék képzés, a terven felüli értékcsökkenés, és a közműadó az egyéb ráfordítások 83%-át adja a 2016. év végén.

Az értékvesztések elszámolását bemutattuk a II./1./3. Követelések, a céltartalék képzést pedig a II./1./7. Saját tőke pontokban.

Egyéb ráfordítások (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2015	2016
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	-	77
Követelések értékvesztésének elszámolása	342 793	322 433
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	2 101	1 019
Céltartalék képzése	151 656	153 900
Tárgyi eszközök terven felül elszámolt értékcsökkenése	-	530 184
Selejtezés miatti kivezetés	-	-
Baleseti adó	706	629
Építményadó	468	449
Kommunális adó	-	-
Gépjármű adó	3 550	5 180
Iparüzési adó	72 886	70 364
Egyéb adók, pótlékok, késedelmi kamatok	3 480	2 844
Cégautóadó	229	231

Innovációs járulék	7 048	10 859
Szennyvízbírság	-	1 300
Egyéb bírság	2 524	2 638
Behajthatatlan követelések	-	690
Környezetterhelési díj	57 092	56 721
Közműadó előírás	-	343 652
Vízkészlet járulék	42 550	42 463
Behajtási költségátalány	-	283
Egyéb ráfordítások	441	3 987
Tértítés nélkül átadott eszközök könyv szerinti értéke	-	72 772
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	-	300
Véglegesen adott támogatás	-	500
Összesen	687 524	1 623 475

III./1./7. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

A pénzügyi műveletek ráfordításainak értéke az elmúlt évhez viszonyítva jelentősen, több mint a tizenkétszeresére nőtt, ami elsősorban a MEKH határozata alapján történt díjkülönbözet visszafizetéséből adódik.

Pénzügyi műveletek ráfordításai (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2015	2016
Kölcsön, hitel egyéb kamata	1 257	944
Kerekítési különbözet	9	9
Más vállalkozásnak fizetett kamat	325	472
Díjkülönbözet kamata	-	18 714
Összesen	1 591	20 139

III./1./8. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT BEFOLYÁSOLÓ TÉTELEK

Az adózás előtti eredmény 2016. év végén 12.704 eFt, az adófizetési kötelezettség 3.510 eFt.

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek		
Megnevezés	2015	2016
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	173 874	158 956
Az adótörvény szerinti figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor számított nyilvántartási érték	-	85 906
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, valamint a követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor, beszámításakor elszámolható összeg, az adóévben visszaírt értékvesztés	91 076	322 433
Összesen	264 950	567 295

Adózás előtti eredményt növelő tételek		
Megnevezés	2015	2016
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék	151 656	153 900
A számviteli törvény alapján költségként elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás, illetve az immateriális javak tárgyi eszköz nyilvántartásból való kivezetésekor a ráfordításként elszámolt összeg	82 419	85 906
Nem a vállalkozás bevételszerző tevékenységével kapcsolatos költségek, ráfordítások	1 500	4 830
Jogerős határozatban megállapított bírság az Art. és Tb. törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével	2 524	3 938
Az adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés összege, figyelemmel a kivételekre	342 794	322 433
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés, figyelemmel a kivételekre	-	300
Egyéb növelő jogcímek	-	18 384
Összesen	580 893	589 691

III./1./9. EREDMÉNYEK

A társasági adó összegének figyelembevételével a DAKÖV Kft. 2016. évi mérleg szerinti eredménye **9.194 eFt**, megoszlása az ágazatok között a következő.

Megnevezés	2016. december 31-i eredmény levezetés (adatok eFt-ban)			
	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
Bevételek	2 189 814	3 561 367	176 711	5 927 893
- Közvetlen költségek	877 549	1 564 543	43 432	2 485 524
± Pénzügyi műveletek eredménye	-13 801	-5 635	29	-19 407
Adózás előtti eredmény	149 594	-251 324	114 434	12 704
- Adófizetési kötelezettség	41 712	-69 678	31 476	3 510
Adózott eredmény	107 882	-181 646	82 958	9 194

A bevételek közt a legnagyobb részt a szennyvízágazat képvisel, ugyanakkor a kapcsolódó költségek hatására negatív eredménnyel zár, az előző évekhez hasonlóan. Ezt elsősorban az okozza, hogy a szennyvíz rendszereken elvégzett javítási- és karbantartási munkák költségeit a szennyvízszolgáltatásból befolyó bevételekből nem tudja a Társaság realizálni, mivel a díjakat utoljára a 2012. évben a törvény által biztosított maximum bruttó 4,2% -os díjemeléssel korrigálhatták, aminek a valós hatása az akkori ÁFA emelés miatt csak 2,56% volt. Ezen felül a 2013. évi LIV. törvényben foglalt 10%-os rezsicsökkentésen túl a közműadó és felügyeleti díj is terheli a bevételt. Az így keletkezett deficitet a Társaság az ivóvíz ágazatból és a másodlagos tevékenységből kompenzálta.

A másodlagos tevékenységekhez, vállalkozási munkák esetében hatékony volt a költséggazdálkodás, ezért jelentős profitot tudott a Társaság realizálni.

A Társaság összességében jó eredménnyel zárt, különös tekintettel arra, hogy a 2015. évi negatív eredményt jelentős mértékben át tudta fordítani.

A számviteli szétválasztás szabályai szerinti ágazatokra megbontott mérleg és eredménykimutatás jelen kiegészítő melléklet részét képezi.

IV./1. VAGYONI, JÖVEDELMI-, PÉNZÜGYI-, LIKVIDITÁSI HELYZET ELEMZÉSE

IV./1./1. VAGYONI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

Vagyoni helyzet mutatószámai							
Megnevezés	Képlet	Előző év			Tárgy év		
		Adatok	=	%	Adatok	=	%
Saját tőke aránya	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	952 618	=	32,16%	983 810	=	39,21%
		2 961 845			2 509 365		
Saját tőke növekedése	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	952 618	=	144,06%	983 810	=	143,99%
		661 270			683 270		
Eladósodottsági mutató I.	= $\frac{\text{Összes kötelezettség}}{\text{Összes eszköz}}$	1 229 569	=	41,51%	1 127 718	=	44,94%
		2 961 845			2 509 365		
Eladósodottsági mutató II.	= $\frac{\text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	32 259	=	3,39%	16 702	=	1,70%
		952 618			983 810		

- Saját tőke aránya megmutatja, hogy a Társaság tartós forrásai között milyen arányt képvisel a saját tőke. 2016-ban a 7,05% pontos növekedés azt mutatja, hogy csökkent a Társaság pénzügyi kockázata és valamivel kisebb az eladósodottság mértéke a korábbi évhez képest.
- A saját tőke csökkent 0,07% ponttal negatív irányba mozdult a 2015-ös évhez képest.
- Az I. eladósodottsági mutató megmutatja, hogy a Társaság eszközeit milyen mértékben finanszírozzák idegen források. 2016. évben ez a mutató biztonságos 44,94%-os szinten van, minimálisan növekedett ugyan, az elmúlt évhez képest.
- A II. eladósodottsági mutató kifejezi, hogy mennyiben fedezi a Társaság hosszú lejáratú kötelezettségeit a saját tőke. Jelen esetben ez a mutató 1,70%, ami a 2015-ös adathoz képest csökkenést mutat.
- A mutatók értéke összességében elfogadható képet mutat a Társaság vagyoni helyzetéről. Az idegen tőke bevonása elenyésző mértékű 2016-ban.

IV./1./2. JÖVEDELMI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

Jövedelmi helyzet mutatószámai							
Megnevezés	Képlet	Előző év			Tárgyév		
		Adatok	=	%	Adatok	=	%
Árbevétel arányos eredmény	= $\frac{\text{Üzleti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	21 984	=	0,45%	32 111	=	0,65%
		4 927 068			4 974 891		
ROE	= $\frac{\text{Adózás utáni eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	13 772	=	-1,44%	9 194	=	0,93%
		958 470			983 810		
Tőkearányos jövedelmezőség	= $\frac{\text{Adózás utáni eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$	- 13 722	=	-2,08%	9 194	=	1,35%
		661 270			683 270		

- Az árbevétel arányos eredmény - tevékenység haszonkulcsa - megmutatja, hogy a Társaság mekkora üzemi szintű eredményt képes elérni az árbevételéből. A vállalkozás hatékonyságát méri, megmutatja, mekkora nyereséget képes elérni a vállalkozás a kamatok és adók figyelembe vétele nélkül egy egységnyi árbevételből, ez a szám 2016-ban 0,65 %, ami javult az előző évhez képest.
- A tőkearányos adózott eredmény (ROE) a jövedelmezőség mérésének igen gyakran használt mutatója, mert a vállalkozás menedzsmentjének érdekeltségi rendszerével igen szoros kapcsolatban van, a vállalkozás osztalékfizetési képességére, illetve a lehetséges maximális tőkegyarapodás mértékére vonatkozóan ad információkat, és egyúttal jelzi a tőke-megtérülés ütemét is. Ez a mutató az előző évhez képest javult, 0,93%.
- A maximális osztalékfizetési képességet fejezi ki a mutató, ha viszonyítási alapként a saját tőke helyett a jegyzett tőke szerepel, 2016-ban ez a mutató szintén javult, 1,35%.

IV./1./3. PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

Pénzügyi helyzet mutatószámai							
Megnevezés	Követ	Előző év			Tárgy év		
		Adatok		%	Adatok		%
Likviditási mutató	= $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1 721 578	=	143,79%	1 662 233	=	149,61%
		1 197 311			1 111 016		
Likviditási gyorsráta	= $\frac{\text{Forgóeszközök-Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1 668 513	=	139,36%	1 602 367	=	144,23%
		1 197 311			1 111 016		

- A likviditási ráta azt hivatott kifejezni, hogy az egy év alatt pénzzé tehető eszközök (a forgóeszközök) milyen arányban képesek az egy éven belül esedékes (rövidlejáratú) fizetési kötelezettségek fedezésére. A mutató elvben elfogadható mértéke az 1-nél nagyobb érték, mert ez arra utal, hogy a cég rövidlejáratú eszközeinek pénzzé tételével időben teljesítheti esedékes kötelezettségeit. Az egy éven belül esedékes fizetési kötelezettségek tekintetében a Társaság likviditásának növekedését mutatja a 2015-ös évhez képest.
- A likviditási mutató szigorúbb változata a likviditási gyorsráta, mely számol azzal, hogy a forgóeszközök között vannak olyanok, melyek a fizetési kötelezettség felmerülésekor csak veszteséggel értékesíthetők azonnal. Ilyen, nehezen mobilizálható tételnek minősülnek a készletek. Ezért a mutató csak a forgóeszközöknek a készleteken kívüli részét tekinti gyorsan pénzzé tehetőnek. Ez a mutató 4,87% ponttal javult az előző évhez képest.

IV./1./4. MAGYAR ENERGETIKAI- ÉS KÖZMŰ-SZABÁLYOZÁSI HIVATAL SZERINTI KÖZGAZDASÁGI VISZONY MEGHATÁROZÁSÁNAK MUTATÓSZÁMAI

MEKH szerinti közgazdasági viszony meghatározásának mutatószámai				
Megnevezés	Keplet	Tárgy év		
		Adatok		%
Tőkeerősség	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg-Vízközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak}}$	983 810	=	46,34%
		2 123 176		
Eladósodottság	= $\frac{\text{Összes kötelezettség-mérlegfőösszeg-Vízközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak}}{\text{Mérlegfőösszeg-Vízközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak}}$	741 529	=	34,93%
		2 123 176		
Likviditás	= $\frac{\text{Pénzeszközök és likvid értékpapírok + követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1 602 368	=	144,97%
		1 105 312		

- A tőkeerősség értéke 2016-ban 46,34%. Az elvárt határérték 30%, felette kedvezőnek tekinthető a mutató.
- Az eladósodottsági mutató eredménye 34,93%, mely szintén elfogadható, mivel a maximális határérték nem lehet több 65%-nál.
- A likviditási mutató értéke 144,97 %, mely 100% teljesülése esetén már elfogadható a MEKH előírásai szerint.

V./1. CASH-FLOW KIMUTATÁS

CASH-FLOW KIMUTATÁS		
DAKÓV Kft 2016.		
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Operatív cash-flow) (1-13.sorok)	253 422
1.	Adózás előtti eredmény	12 704
2.	Elszámolt amortizáció	616 090
3.	Elszámolt értékvesztés	-20 360
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	-5 056
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	300
6.	Szállítói kötelezettségek változása	35 595
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek változása	-124 373
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-376 765
9.	Vevőkövetelések változása	94 720
10.	Forgóeszközök változása	8 029
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	9 028
12.	Fizetett adó	3 510
13.	Fizetett osztalék	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16.sorok) Befektetési Cash Flow	-381 328
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-381 628
15.	Befektetett eszközök eladása	300
16.	Kapott osztalék	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-27.sorok) Finanszírozási Cash Flow	16 056
17.	Részvénykibocsátás bevétele	0
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	0
19.	Hitelfelvétel	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0
22.	Részvénybevonás	0
23.	Kötvény visszafizetés	0
24.	Hiteltörlesztés, visszafizetés	-15 556
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-500
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0
IV.	Pénzeszközök változása (+/-I. +/-II. +/-III.)	143 962

A CASH-FLOW kimutatás az éves beszámoló részeként készült el. A DAKÖV Kft. gazdálkodását mutatja be pénzforgalmi szemléletben. A jelenleg bemutatott adatsor nagy mozgásokat mutat. Ez is az integrációt követő jelentős változásokat mutatja.



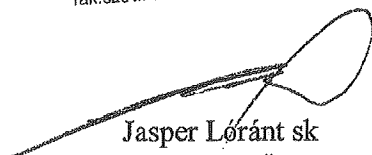
Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

A DAKÖV Kft. 2017. május 15-i taggyűlésének
3. napirendi pontja

III./4 A DAKÖV Kft. 2016. évi mérlege és eredménykimutatása ágazati bontásban

Készítette:
Török László – gazdasági igazgató
közgazdasági osztály

DABAS ÉS KÖRNYÉKE
VÍZÜGYI KFT.
2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
Adószám: 10800870-2-13
Tak.szóv.: 05600109-11009814-00000000



Jasper Lóránt sk
ügyvezető

Ritecz György sk
ügyvezető

Dabas, 2017. május 15.

Ágazati mérleg DAKÓV Kft.

2016

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adat (ezer Ft)

S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység*	Ebből ivóvíz- ágazat*	Ebből személyvis- zázat*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérték
a)	b)	c)	d)	e)	f)	g=o+f
A.	Befektetett eszközök	384 452	187 401	197 051	38	384 491
I.	Immateriális javak	2 528	1 232	1 296	0	2 528
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
4.	Szellemi termékek	2 528	1 232	1 296	0	2 528
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszközök	381 924	186 169	195 756	38	381 962
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	90 594	44 160	46 434	9	90 603
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	100 126	48 806	51 320	10	100 136
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	120 470	58 723	61 747	12	120 482
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	70 735	34 480	36 255	7	70 742
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
1.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0
5.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	1 509 488	810 173	699 316	152 745	1 662 233
I.	Készletek	59 860	29 179	30 681	6	59 866
1.	Anyagok	59 782	29 141	30 641	6	59 788
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	0	0	0	0	0
5.	Áruk	78	38	40	0	78
6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
II.	Követelések	1 026 997	574 983	452 014	152 697	1 179 694
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	953 407	539 112	414 296	152 689	1 106 097
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
5.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0
6.	Egyéb követelések	73 590	35 871	37 718	7	73 597
7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
III.	Értékpapírok	0	0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
2.	Jelentős tulajdonosi részesedés	0	0	0	0	0
3.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	422 631	206 011	216 620	42	422 674
1.	Pénztár, csekkek	2 726	1 329	1 397	0	2 726
2.	Bankbetétek	419 906	204 683	215 223	42	419 948
C.	Aktív időbeli elhatárolások	462 593	225 491	237 104	46	462 641
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	459 362	223 916	235 447	46	459 408
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 233	1 576	1 657	0	3 233
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0
Eszközök (Aktívák) összesen:		2 356 333	1 223 065	1 133 471	152 830	2 309 365

MÉRLEG Források (passzívák)

adat (ezer Ft)

S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes- tevékenység*	Ebből: pénzü- gyesek**	Ebből: szennyvíz- üzemeltetők**	Másodlagos- tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
a)	b)	c)	d)	e)	f)	g=c+f
D.	Saját tőke	838 182	650 862	187 320	148 246	986 428
I.	Jegyzett tőke	653 958	358 853	295 104	29 312	683 270
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékén	0	0	0	0	0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0
III.	Tőketartalék	50 583	27 757	22 826	2 267	52 850
IV.	Eredménytartalék	228 265	125 258	103 007	10 231	238 496
V.	Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	-94 623	138 993	-233 617	106 435	11 812
E.	Céltartalékok	147 298	80 828	66 469	6 602	153 900
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	147 298	80 828	66 469	6 602	153 900
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0
3.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0
F.	Kötelezettségek	1 076 833	590 902	485 930	46 267	1 125 100
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben.	0	0	0	0	0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben.	0	0	0	0	0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	15 985	8 772	7 213	717	16 702
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	15 985	8 772	7 213	717	16 702
2.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben.	0	0	0	0	0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben.	0	0	0	0	0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 060 848	582 131	478 717	47 550	1 108 398
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	45 929	25 203	20 726	2 059	47 987
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
3.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	746 488	409 629	336 859	33 460	779 948
5.	Váltótartozások	0	0	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	268 431	147 299	121 132	12 032	280 463
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	233 473	128 116	105 357	10 465	243 938
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	48 877	26 821	22 056	2 191	51 068
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	174 300	95 646	78 655	7 813	182 113
3.	Halasztott bevételek	10 295	5 649	4 646	461	10 756
G.	Szétválasztási különbözlet	-60 750	-227 644	-288 394	-60 750	-60 750
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		2 356 335	1 223 065	1 133 471	152 830	2 509 365

*A mérleg megbontásánál a Vkszv. 49.§ (3) bekezdésében foglaltakat vettük figyelembe.

ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS DAKÖV Kft.

2016. év

ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL KÉSZÜLT

ezer Ft.

	A ítélet megnevezése	Ivóvíz-ágazat	Szennyvíz-ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti eredmény-kimutatás
a)	b)	c)	d)	e)	f=c+d+e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 987 088	2 826 826	160 977	4 974 891
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 987 088	2 826 826	160 977	4 974 891
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	16 357	56 900		73 257
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	16 357	56 900		73 257
III.	Egyéb bevételek	202 726	734 542	15 734	953 002
	Ebből: visszatér értékesítés	131 384	203 210	8 199	342 793
05.	Anyagköltség	490 275	649 096	26 392	1 165 763
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	310 936	654 390	15 727	981 053
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	35 663	99 409	1 256	156 328
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	20 675	161 648	58	182 381
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	877 549	1 564 543	43 433	2 485 525
10.	Béreköltség	481 308	783 677	10 017	1 275 002
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	56 161	88 588	845	145 594
12.	Bérfelrakások	134 066	216 399	2 872	353 537
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	671 535	1 088 664	13 734	1 774 133
VI.	Értékesítéskorláti leírás	23 076	62 739	91	85 906
VII.	Egyéb ráfordítások	470 615	1 147 811	5 049	1 623 475
	ebből: értékesítés	122 671	195 824	3 938	322 433
A.	Üzemi (üzemi) tevékenység eredménye (I-III+IV-V+VI-VII)	169 396	285 689	114 404	569 489
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	301	395	35	731
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	301	395	35	731
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	14 103	6 030	5	20 138
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	14 103	6 030	5	20 138
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-13 801	-5 635	29	-19 407
C.	Adózás előtti eredmény (A+B)	149 594	280 054	144 433	574 081
X.	Adófizetési kötelezettség	41 712	-69 678	31 476	3 510
D.	Adózott eredmény (C-X)	107 882	210 376	112 957	570 571

DAKÓV KFT.

ÁGAZATI eredményelvezetése

2016.12.31

Sorszám	Megnevezés	Ágazatok összesen	Víz Ágazat	Szennyvíz Ágazat	Másodlagos tevékenység
I.	Anyagköltség (51) (a+b+c)	1 165 763	490 275	649 096	26 392
a)	ebből: - villamosenergia (511)	611 543	200 553	410 990	0
b)	Alapanyagok (5121)	381 670	212 323	144 498	24 849
1.	ebből: - szerelési anyagok (51211)	110 368	43 811	46 669	19 888
2.	- vegyszerek (51212)	56 904	13 613	43 275	15
3.	- építési anyagok (51213)	7 545	4 973	1 105	1 467
4.	- vízmérők (51215)	9 882	6 825	1 421	1 636
5.	- minden egyéb alapanyag (nem kiemelt 5121-es)	196 972	143 101	52 028	1 843
c)	Segédanyagok (5122)	172 549	77 399	93 608	1 542
6.	ebből: - szerszámok (51222)	5 610	3 714	1 858	38
7.	- üzem - és kenőanyagok (51225)	81 481	34 830	45 331	1 320
8.	- gáz (51228)	21 035	8 779	12 247	9
9.	- minden egyéb segédanyag (nem kiemelt 5122)	64 424	30 075	34 173	176
II.	Anyagjellegű költségek (52,53) (d+e)	1 137 381	366 599	753 799	16 983
d)	Igénybevett szolgáltatások (52)	981 053	310 935	654 390	15 727
10.	ebből: - fuvarozási, szállítási kgt. (5212)	27 137	6 158	20 933	46
11.	- önkormányzati bérleti díjak (5221)	386 189	166 400	219 789	0
12.	- kapcsolattartás költsége (524)	35 000	15 760	18 845	395
13.	- javítás, karbantartás (526)	205 214	43 947	159 128	2 139
14.	- ivóvízhez kapcsolódó laborvizsgálat (5282)	20 144	20 144	0	0
15.	- szennyvízhez kapcsolódó laborvizsgálat (5283)	17 661	0	17 661	0
16.	- minden egyéb igénybevett szolgáltatás (nem kiemelt 52-es)	289 709	58 527	218 035	13 147
e)	Egyéb szolgáltatások költségei (53)	156 328	55 663	99 409	1 256
17.	- hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak (531)	41 932	20 317	21 561	53
	ebből: víziközmű felügyeleti díj (5312)	30 166	15 406	14 760	0
18.	- pénzügyi szolgáltatások költsége (532)	100 648	32 352	67 362	934
19.	- biztosítási díjak (533)	9 916	2 940	6 708	268
22.	- különféle egyéb költségek (539)	3 832	55	3 777	0
III.	Anyagjellegű ráfordítások (81)	162 381	20 075	161 648	58
23.	- alvállalkozói díj (812)	2 951	2 951	0	0
24.	- minden egyéb anyagjellegű ráfordítás (nem kiemelt 81-es)	179 430	17 724	161 648	58
IV.	Közvetlen anyagjellegű költségek összesen (I-III)	2 485 525	897 549	1 864 543	43 432
V.	Személyjellegű ráfordítások (54-56)	1 774 132	671 535	1 088 863	14 734
f)	Béreköltség (54)	1 273 002	481 308	783 677	10 017
g)	Személyjellegű kifizetések (55)	145 594	56 161	88 588	845
h)	Bérfelrakások (56)	353 537	134 066	216 599	2 872
VI.	Értékcsökkenési leírás (57)	85 906	23 076	62 739	91
VII.	Saját előállítású közök költségeit meghaladása (RIAC-13)	73 257	16 357	56 900	0
VIII.	Egyéb ráfordítások (86)	1 623 475	470 615	1 147 811	5 049
25.	- követelések értékvesztése (862)	322 433	122 672	195 824	3 938
26.	- céltartalék képzése (864)	153 900	55 201	98 666	33
27.	- vízkészletjárulékok (8673)	42 463	42 463	0	0
28.	- gépjárműadó (8674)	5 180	2 181	2 977	21
29.	- iparűzési adó (8675)	70 364	28 039	41 914	411
30.	- közmladó (8679)	343 652	174 722	168 930	0
31.	- szennyvízbiro (8681)	1 300	0	1 300	0
32.	- környezetterhelési díj (8692)	56 721	0	56 721	0
33.	- minden egyéb ráfordítás (nem kiemelt 86-os)	627 462	45 338	581 478	645
IX.	Közvetlen költségek összesen (IV-V+VI-VII-VIII)	5 895 781	2 026 419	3 807 056	62 306
X.	Értékcsökkenés árbevétele (91)	1 974 891	1 987 088	2 826 826	160 977
34.	- ivóvízszolgáltatás (911)	1 868 597	1 868 597	0	0
35.	- csatornaszolgáltatás (912)	2 545 907	0	2 545 907	0
36.	- vállalkozási munkák bevétele (913)	125 555	45 959	60 317	19 280
37.	- másodlagos tevékenység bevétele (914)	413 998	61 506	214 607	137 885
38.	- egyéb árbevétel (915-919)	20 833	11 026	5 995	3 812
XI.	Egyéb bevétel (96)	953 002	202 726	734 542	15 734
39.	- visszairt értékvesztés (963)	342 793	131 384	203 210	8 199
40.	- céltartalék felhasználása (964)	158 956	21 374	130 170	7 413
41.	- költségvetésből kapott támogatás (965)	49 992	30 216	19 771	5
42.	- minden egyéb bevétel (nem kiemelt 96-os)	401 260	19 753	381 391	117
XII.	Bevételek összesen (X+XI)	5 927 893	2 189 814	3 361 267	176 711
		0	0	0	0
XIII.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (XII-IX)	32 111	163 396	245 689	114 404
43.	pénzügyi műveletek bevételei (97)	731	302	395	35
44.	pénzügyi műveletek ráfordításai (87)	20 138	14 103	6 030	5
XIV.	Pénzügyi műveletek eredménye	19 407	13 801	5 635	29
	Társasági adó	3 510	41 712	-69 678	31 476
XV.	EREDMÉNY (XIII-XIV)	9 194	107 882	181 646	82 958

DABAS és KÖRNYÉKE
VÍZÜGYI KFT.
2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
Adószám: 10800870-2-13
Tak. szöv.: 65500109-11009814-00000000