



Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

✉ H-2370 Dabas, Széchenyi u. 3. ☎: +3629/360-321; +3629/360-323 📧: info@dakov.hu

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

A DAKÖV Kft. 2019. május 14-i taggyűlésének 2. napirendi pontja

III. Beszámoló a DAKÖV Kft. 2018. évi gazdálkodásáról

Készítette:
közgazdasági osztály

Jasper Lóránt
ügyvezető

Ritecz György
ügyvezető

Dabas, 2019. május 6.



Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

✉ H-2370 Dabas, Széchenyi u. 3. ☎: +3629/360-321; +3629/360-323 📧: info@dakov.hu

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

**A DAKÖV Kft. 2019. május 14-i taggyűlésének
2. napirendi pontja**

III./1 A DAKÖV Kft. 2018. évi mérlegbeszámolója, eredménykimutatása

Készítette:
Kovács Krisztina főkönyvelő

Jasper Lóránt
ügyvezető

Ritecz György
ügyvezető

Dabas, 2019. május 6.

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

Statistikai számjelle: 10800870-3600-113-13

Cégjegyzék száma: 13-09-066171

Beszámolási időszak: 2018.01.01-2018.12.31

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus 2018.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

(adatok eFt-ban)

S.sz.	A tétel megnevezése	Előző évi mérlegadatok	Előző év(ek) módosításai	Tárgyévi mérlegadatok
a)	b)	c)	d)	e)
A.	Befektetett eszközök	393 295	0	343 949
I.	Immateriális javak	1 726	0	846
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
2.	Kisérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
3.	Vagyoni értékű jogok	226		130
4.	Szellemi termékek	1 500		716
5.	Üzleti vagy cégérték	0		0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
II.	Tárgyi eszközök	391 569	0	343 103
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	85 229		68 697
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	91 863		82 157
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	144 244		123 584
4.	Tenyészállatok	0		0
5.	Beruházások, felújítások	70 233		68 665
6.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
5.	Egyéb tartós részesedés	0		0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
B.	Forgóeszközök	1 545 791	0	1 434 602
I.	Készletek	53 984	0	132 953
1.	Anyagok	53 964		56 451
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		76 479
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
4.	Késztermékek	0		0
5.	Áruk, göngyölegek	20		23
6.	Készletekre adott előlegek	0		0
II.	Követelések	828 539	0	591 075
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	806 564		564 295
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
5.	Váltókövetelések	0		0
6.	Egyéb követelések	21 975		26 780
7.	Követelések értékelési különbözete	0		0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
III.	Értékpapírok	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés			
3.	Egyéb részesedés	0		0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
IV.	Pénzeszközök	663 268	0	710 574
1.	Pénztár, csekkek	2 426		2 007
2.	Bankbetétek	660 842		708 567
C.	Aktív időbeli elhatárolások	580 960	0	569 911
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	576 128		564 271
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 832		5 640
3.	Halasztott ráfordítások	0		0
Eszközök (Aktívák) összesen:		2 520 046	0	2 348 462

MÉRLEG Források (passzívák)				(adatok eFt-ban)
S.sz.	A tétel megnevezése	Előző évi mérlegadatok	Előző év(ek) módosításai	Tárgyévi mérlegadatok
D.	Saját tőke	992 964	0	957 712
I.	Jegyzett tőke	709 170		696 930
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-13 000		-100
III.	Tőketartalék	52 850		52 850
IV.	Eredménytartalék	247 430		243 944
V.	Lekötött tartalék			0
VI.	Értékelési tartalék	0		0
1.	Értékhelyebítés értékelési tartaléka	0		0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
VII.	Adózott eredmény	-3 486		-35 912
E.	Céltartalékok	286 196	0	238 774
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	286 196		238 774
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
3.	Egyéb céltartalék	0		0
F.	Kötelezettségek	898 706	0	798 018
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdonirészesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	35 857	0	26 557
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	20 342		15 863
2.	Átváltoztatható kötvények	0		0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	15 515		10 694
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	862 849	0	771 461
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0		0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
3.	Vevőktől kapott előlegek	353		643
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	598 548		576 268
5.	Váltótartozások	0		0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	263 948		194 550
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
11.	Származékos ügyletek negatívértékelési különbözete	0		0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	342 250	0	353 958
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	267 501		279 853
3.	Halasztott bevételek	74 749		74 105
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		2 520 116	0	2 348 462

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

Statistikai számjеле: 10800870-3600-113-13

Cégjegyzék száma: 13-09-066171

Beszámolási időszak: 2018.01.01-2018.12.31

EREDMÉNYKIMUTATÁS - Összköltség eljárással 2018.12.31

(adatok eFt-ban)

S.sz.	A tétel megnevezése	Előző évi adatok	Előző év(ek) módosításai	Tárgyévi adatok
a)	b)	c)	d)	e)
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 262 748	0	5 402 827
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (±01+02)	5 262 748	0	5 402 827
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök állományváltozása	0	0	76 478
II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (±03+04)	0	0	76 478
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	571 719	0	591 351
	Ebből: visszairt értékvesztés	322 433	0	190 381
05.	Anyagköltség	1 204 325	0	1 317 976
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 134 859	0	1 120 074
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	174 136	0	179 840
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	6 164	0	1 490
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	211 048	0	283 953
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	2 730 532	0	2 903 333
10.	Béreköltség	1 429 632	0	1 621 953
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	162 279	0	172 884
12.	Bérfelrakások	332 390	0	340 376
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 924 301	0	2 135 213
VI.	ÉRTÉKSŐKKENÉSI LEÍRÁS	82 403	0	87 119
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 084 511	0	980 258
	Ebből: értékvesztés	190 381	0	131 721
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (III+III-IV-V-VI-VII)	12 720	0	-35 267
13.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	838	0	443
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	838	0	443
18.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
	Abból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
21.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
22.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	893	0	1 088
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21)	893	0	1 088
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-55	0	-645
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	12 665	0	-35 912
X.	Adófizetési kötelezettség	16 151	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-3 486	0	-35 912



Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

✉ H-2370 Dabas, Széchenyi u. 3. ☎: +3629/360-321; +3629/360-323 📧: info@dakov.hu

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

**A DAKÖV Kft. 2019. május 14-i taggyűlésének
2. napirendi pontja**

III./2 A DAKÖV Kft. 2018. évi beszámolójának részét képező kiegészítő melléklet

Készítette:
Bábel Melinda kontrollor

Jasper Lóránt
ügyvezető

Ritecz György
ügyvezető

Dabas, 2019. május 6.



Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

✉ H-2370 Dabas, Széchenyi u. 3. ☎: +3629/360-321; +3629/360-323 📧: info@dakov.hu

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

Adószám: 10800870-2-13

Cégjegyzék szám: 13-09-066171

A 2018. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ RÉSZÉT KÉPEZŐ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Dabas, 2019. április 18.

Jasper Lóránt
ügyvezető

Ritecz György
ügyvezető

Tartalom

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I./1. BEVEZETŐ

I./2. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA, ADATAI

I./3. A KÖNYVVEZETÉS MÓDJA

II. KÖRNYEZETVÉDELEM

III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

III./1. A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

III./2. KÉSZLETEK

III./3. KÖVETELÉSEK

III./4. ÉRTÉKPAPÍROK

III./5. PÉNZESZKÖZÖK

III./6. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

III./7. SAJÁT TŐKE

III./8. KÖTELEZETTSÉGEK

III./9. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

IV./1. ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE

IV./2. VÍZIKÖZMŰ FEJLESZTÉSI HOZZÁJÁRULÁS FELHASZNÁLÁSA

IV./3. EGYÉB BEVÉTELEK

IV./4. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

IV./5. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

IV./6. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

IV./7. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

IV./8. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

IV./9. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT BEFOLYÁSOLÓ TÉTELEK

IV./10. ENERGIAELLÁTÓK JÖVEDELEMADÓJA

IV./11. EREDMÉNYEK

V. VAGYONI, JÖVEDELMI-, PÉNZÜGYI-, LIKVIDITÁSI HELYZET ELEMZÉSE

V./1. VAGYONI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

V./2. JÖVEDELMI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

V./3. PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

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

VI. CASH-FLOW KIMUTATÁS

VII. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I./1. BEVEZETŐ

A Kiegészítő Melléklet a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján a Dabas és Környéke Vízügyi Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: Társaság) 2018. 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 újraszabályozó 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 bízták 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 62 Önkormányzat a tulajdonosa. 2016. január 1-jén kivált a DAKÖV Kft-ből Inárcs Nagyközségi Önkormányzat és Felsőpakony Község Önkormányzata, de tulajdoni részesedésük 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, melyben 2019. december 10-én verzió váltásra került sor.

A víz- és csatornadíjak számlázására 2015. májustól a Libra Summa modult alkalmazzuk. E rendszer érvényesíti az egyszeri rögzítés elvét. A főkönyv és a megfelelő analitikus számlák között a kapcsolatot a számlakeret teremti meg. Az on-line könyvelés keretében minden gazdasági esemény megjelenik az analitikus számlákon egyedi tételként és a hozzárendelt számlán keresztül a főkönyvben. Ez a folyamat tehát automatikus és biztosítja, hogy a főkönyv és az analitikus számlák egyenlege mindenkor megegyezzen.

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 csatornabekötések, csatornatisztítás, szivárgás vizsgálat.

Adószám: 10800870-2-13

Internet honlap: www.dakov.hu

Alakulás időpontja: 1992. december 1.

Tulajdonosi szerkezet: 100% önkormányzati tulajdon.

Főbb tulajdonosok és tulajdoni hányaduk:

- Dabas Város Önkormányzata: 9,87%
- Alsónémedi Nagyközségi Önkormányzat: 11,56%
- Ráckeve Város Önkormányzata: 16,11%

Képviselőre jogosult személyek:

- **Jasper Lóránt ügyvezető**, címe: 2366 Kakucs, Fő utca 11.
- **Ritecz György László ügyvezető**, címe: 2100 Gödöllő, Dózsa György utca 12.
- **Artzt Sándor cégvezető**, címe: 2200 Monor, Lócsei út 16.

Számviteli tevékenységért felelős személy: Kovács Krisztina – regisztrációs száma: 182860.

A Társaság megbízott könyvvizsgálójának neve: Dr. Baracz Gabriella – regisztrációs szám: 006145.

PKI Könyvvizsgáló Iroda Korlátolt Felelősségű Társaság, címe: 2120 Dunakeszi, Kosztolányi utca 6.

A 2018. évi könyvvizsgálati díj **1.200.000,- Ft + ÁFA**. A könyvvizsgáló egyéb díjat nem számol fel.

Felügyelőbizottság:

A Társaság tevékenységének felügyeletét, ellenőrzési feladatait a 5 fős Felügyelő Bizottság látja el.

A Társaság jegyzett tőkéje a több lépcsős integrációval, a Módosított és egységes szerkezetbe foglalt társasági szerződés szerint, a mérleg fordulónapon **696.930.000,- Ft** - összegű.

A tárgyévi mérlegfőösszeg 2.348.462 eFt. Az üzleti év január 1. napjától december 31. napjáig tart.

I./3. A KÖNYVVEZETÉS MÓDJA

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

A Társaság a mérleget a Szt. szerinti „A” változatban készíti el. Az eredménykimutatás összköltség eljárással kerül összeállításra. Az éves beszámoló elkészítése tekintetében a 2011. évi CCIX. törvény (továbbiakban Vksztv.) 49. §-ban, illetve az 58/2013.(II. 27.) Kormányrendelet 91-94. §-ban előírt számviteli szétválasztás a Társaságra, mint víziközműszolgáltatás engedélyesre kötelező.

Az éves beszámoló részei:

- **MÉRLEG**
 - Mérlegkészítés fordulónapja: tárgyév december 31.
 - Mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő év március 1.
- **EREDMÉNYKIMUTATÁS („A” összköltség típusú)**
- **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

A Társaság az éves beszámolón kívül a 2018. 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, továbbá a 2008. évi LXVII. törvény alapján az energiaellátók jövedelemadója, a 2007. évi CXXVII. törvény értelmében pedig az általános forgalmi adó hatálya alá tartozik.

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: Társaságunk, döntése alapján -összhangban a számviteli törvény 3.§ (3) 3. pontban foglaltakkal- jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során- ugyanazon évet érintően- megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át. Ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint lesz a hibahatár.
- Jelentős terven felüli ÉCS: ha az eszköz könyv szerinti értéke tartósan, és jelentősen meghaladja az adott eszköz mérlegkészítéskori ismert piaci értékét. Tartósnak mondható ennek megléte, ha ez az értékkülönbözlet már második éve december 31-én fennáll, jelentősnek, ha a könyv szerinti érték a piaci értéket több mint 25%-kal meghaladja.
- Jelentős értékvesztés készleteknél: A számvitelről szóló 2000. C. törvény 55.§-a-ban meghatározottak szerint a vevő az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegforduló napján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbözlet összegében, ha ez a különbözlet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

- **Értékcsökkenés elszámolás rendje:**

- Az amortizáció elszámolásának alapja az eszköz bekerülési értéke.
- A terv szerinti értékcsökkenést negyedévente számoljuk el.
- Társaságunk kis értékű tárgyi eszköznek tekint minden 100.000,- forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközt, és használatbavételkor 100%-ban egyösszegű leírásként azonnal elszámoljuk.
- A 100.000,- Ft feletti tárgyi eszközöknél a Számviteli Politika 1. számú melléklete szerinti lineáris kulcsok segítségével a bruttó érték alapján, napra arányos amortizációt számolunk.
- Nem számolunk el értékcsökkenést
 - a földterületek és telkek után,
 - az üzembe nem helyezett beruházások, felújítások után,
 - a már teljesen, 0-ra leírt immateriális javakra, tárgyi eszközökre, valamint azokra az eszközökre, ahol az eszköz nettó értéke elérte a tervezett maradványértéket.
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolásának indokai:
 - Az eszköz könyv szerinti értéke tartósan, és jelentősen meghaladja az adott eszköz mérlegkészítéskori ismert piaci értékét. Tartósnak mondható ennek megléte, ha ez az értékkülönbözlet már második éve december 31-én fennáll, jelentősnek, ha a könyv szerinti érték a piaci értéket több mint 25%-kal meghaladja.
 - Minden immateriális és tárgyi eszköz esetében, melynek értéke tartósan lecsökkent, vagy az eszköz feleslegessé vált, megrongálódott, megsemmisült, használhatatlanná vált vagy hiányzik.

- **Készletek értékelése:**

- Év közben folyamatos mennyiségi és értéknyilvántartást vezetünk. A készletek mozgásának adminisztratív feldolgozása a vállalat irányítási rendszer Készlet moduljában történik. A vásárolt készleteket tényleges beszerzési áron tartjuk nyilván, a készletek felhasználását FIFO módszerrel számoljuk el.

TOVÁBBI KIEGÉSZÍTÉSEK:

- **Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása:**

A Társaságnál nem volt eredmény befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokban.

- **Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások:**

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú tétel 2018-ban a ráfordítások között a **343.652 eFt** összegű közműadó. A Társaságnál a számviteli politikában meghatározott kivételes előfordulású 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. KÖRNYEZETVÉDELEM

A DAKÖV Kft. szennyvízelvezetési- és tisztítási alaptevékenységével környezetvédelmi feladatokat lát el. A szennyvízágazattal kapcsolatban a DAKÖV Kft. 2018. évben a Monori Üzemigazgatóság vonatkozásában 5.762 eFt bírságot fizetett.

Környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök:

A DAKÖV Kft. saját vagyonából a környezetvédelmet szolgáló eszközök körébe sorolható vagyonban az alábbi eszközök értéke jelenik meg:

- szennyvízelvezetés-tisztítási tevékenység ellátásához rendelkezésre álló tárgyi eszközök bruttó értéke: 129.289 eFt.
- Központi laboratórium tárgyi eszköz állományának bruttó értéke: 49.889 eFt.

Környezetvédelmi adatszolgáltatás:

A DAKÖV Kft. a 2018. évben maradéktalanul eleget tett a környezetvédelmi adatszolgáltatási kötelezettségeinek a Környezetvédelmi Hatóság felé (hulladék bejelentés, szennyvízkibocsátás, önellenőrzések).

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok:

A DAKÖV Kft. tevékenysége során keletkezett veszélyes hulladékok év végéig elszállításra kerültek, így azok nyitó és záró értéke nulla.

Veszélyes hulladékok 2018. évi mennyiségi adatai

Megnevezés	Azonosító (EWC) kód	Mennyiség (kg)
Irodatechnikai hulladék	080317*	40
Kiselejtezett berendezés	160213*	57
Olajszűrő	160107*	93
Veszélyes anyagokat tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék	150110*	35
Fém-ből készült csomagolási hulladék, spray-s flakon	150111*	7
Fáradt olaj	130205*	138
Hulladék gumiabroncs	160103*	106
Fizikai-kémiai kezeléssel szembe fordított veszélyes anyagokat tartalmazó iszap	190205*	940
Összesen:		1 416

Nem veszélyes hulladékok 2018. évi mennyiségi adatai:

Üi	Szennyvíztelep	Hulladékjegyzék szerinti azonosító (EWC kód)	Kg
Dabas	Alsónémedi Szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	19 900
	Bugyi Szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	3 840
	Dabas Szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	19 320
	Kakucs Szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	18 990
	Örkény Szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	5 390
	Páty Szennyvíztisztító telep	190805 Települési szennyvíz tisztításából származó iszap	148 880
	Pilisszántó Szennyvíztisztító telep	190805 Települési szennyvíz tisztításából származó iszap	137 065
	Solymár Szennyvíztisztító telep	190805 Települési szennyvíz tisztításából származó iszap	1 781 835
	Táborfalva Szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	1 280
Bag	Gyömrői Szennyvíztisztító telep	200301 egyéb települési hulladék (rácsszemét, homok, és egyéb)	154 300
		190805 Települési szennyvíz tisztításából származó iszap	4 542 070
	Tura szennyvíztelep	190801 Rácsszemét	1 280
	Vácszentlászló szennyvíztelep	190801 Rácsszemét	36 090
	Aszódi szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	25 090
		200301 egyéb települési hulladék (rácsszemét, homok, és egyéb)	1 600
	Püspökháti szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	6 590
	Versegi szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	17 860
	Isaszeg szennyvíztelep	190801 Rácsszemét	33 400
200301 egyéb települési hulladék (rácsszemét, homok, és egyéb)		2 400	
Abony	Abony Szennyvíztelep	190801 Rácsszemét	27 401
		190805 Települési szennyvíz tisztításából származó iszap	322 990
Monor	Monor szennyvíztisztító	Rácsszemét	31 440
	Albertirsa szennyvíztisztító	Rácsszemét	24 220
	Pilis szennyvíztisztító	Rácsszemét	19 700

III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

adatok e Ft-ban


MEGNEVEZÉS	2016. év	2017. év	2018. év
Mérlegfőösszeg	2 509 365	2 520 116	2 348 462
Eszközök			
Befektetett eszközök	384 491	393 365	343 949
Ebből tárgyi eszközök	381 963	391 639	343 103
Forgóeszközök	1 662 233	1 545 791	1 434 602
Aktív időbeli elhatárolás	462 641	580 960	569 911
Források			
Saját tőke	983 810	992 964	957 712
Ebből jegyzett tőke	683 270	709 170	696 930
Céltartalékok	153 900	286 196	238 774
Hosszú lejáratú kötelezettségek	16 702	35 857	26 557
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 111 016	862 849	771 461
Passzív időbeli elhatárolás	243 938	342 250	353 958
Nettó árbevétel	4 974 891	5 262 748	5 402 827
Üzemi eredmény	32 111	12 720	-35 267
Adózás előtti eredmény	12 704	12 665	-35 912
Adózott eredmény	9 194	-3 486	-35 912

III./1 A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök állományának nettó, mérleg szerinti értéke **343.949 eFt**, amely az összes eszközállományon belül **14,65 %-ot** képvisel, mely arány a tavalyitól minimálisan kisebb.

A tárgyi eszközök állományának felülvizsgálatát követően 302 eFt értékben került sor selejtezésre a tárgyévben, amely a már nem használható eszközöket érintette.

A PIAC 13-1-2013-0030 azonosítószámú pályázattal kapcsolatosan felmerült, 2018-ra áthúzódó értékcsökkenést számoltunk el 6.642 eFt összeggel, mellyel szemben elhatárolt bevételt feloldottuk.

		BEFEKTETÉSI TÜKÖR ESZKÖZÁLLOMÁNY ALAKULÁSA 2018.									
		Bruttó érték				Elszámolt értékcsökkenés				Nettó érték	
Fkvi szám	Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	7 181	151	-	7 332	5 455	1 030	-	6 486	1 726	846
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	152 882	543	12 882	140 543	67 583	4 263	-	71 846	85 299	68 697
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	413 145	15 009	1 482	426 672	321 282	24 657	1 424	344 515	91 863	82 157
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVEK	385 814	36 728	646	421 896	241 570	57 169	428	298 311	144 244	123 584
16	BERUHÁZÁSOK FELÚJÍTÁSOK	70 233	51 549	53 116	68 665	-	-	-	-	70 233	68 665
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 029 255	103 980	68 127	1 065 107	635 890	87 119	1 852	721 158	393 364	343 949

III./2. KÉSZLETEK

Évközben folyamatos mennyiségi és értéknyilvántartást vezetünk. A készletek mozgásának adminisztratív feldolgozása a vállalat irányítási rendszer Készlet moduljában történik. A vásárolt készleteket tényleges beszerzési áron tartjuk nyilván, a készletek felhasználását FIFO módszerrel számoljuk el.

Készletek értékének változása (adatok eFt-ban)				
Megnevezés	Nyitó érték 2018.01.01.	Beszerzés	Felhasználás	Záró érték 2018.12.31.
Anyagok	53 964	215 856	213 369	56 451
Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	76 479	-	76 479
Göngyölegek	20	12	9	23
Összesen	53 984	292 347	213 378	132 953

A készletek értéke nagyságrendileg az előző évhez képest **146,28%**-kal nőtt, mely erőteljes növekedés a befejezetlen termelés, építőipari munkák értéke miatt történt.

Készletek értékének változása (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2017	2018
Selejt	542	302
Hiány	-	-
Összesen	542	302

III./3. KÖVETELÉSEK

A követelések értéke a forgóeszközökön belül **591.075 eFt**, mely az eszközök **25,17%**-át teszi ki. Ezen belül, az év végi vevő állomány értéke **564.295 eFt**. A Társaság a 2018-ban is, csakúgy mint 2017-ben, nagy hangsúlyt fektetett a kintlévőségek behajtására, mely a tárgyévben is hatékonynak bizonyult. Ennek következtében a kintlévőségek összege **242.299 eFt**-tal csökkent.

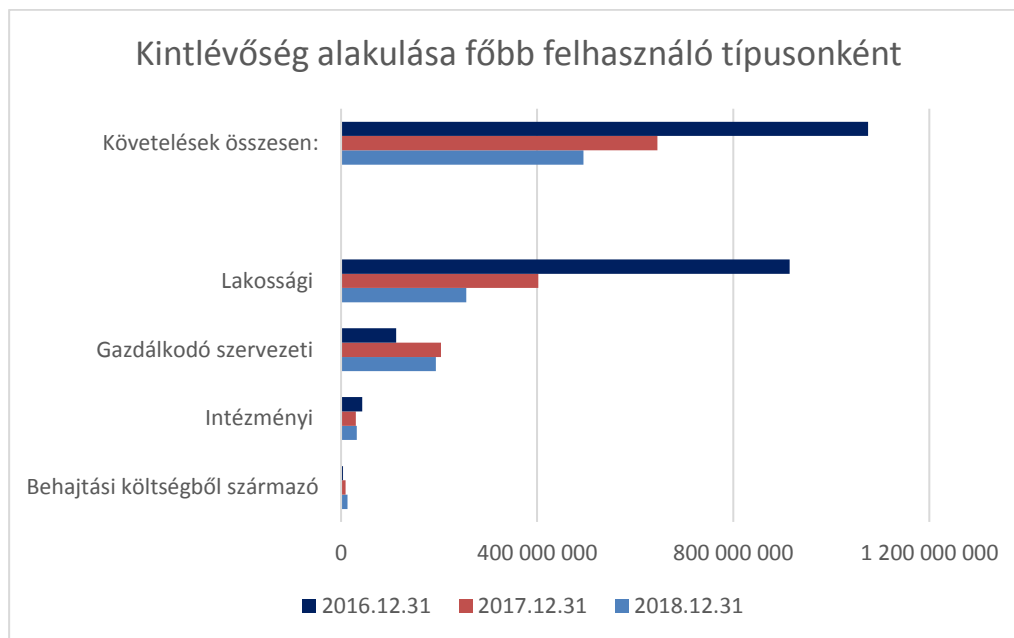
Kintlévőségek alakulása 2018. folyamán

A DAKÖV Kft. kiemelt fontosságú feladatként kezelte 2018. évben is a kintlévőségek behajtását.

Ennek érdekében az év folyamán folyamatosan kerültek kiküldésre a felszólító levelek. Minden üzemigazgatóságon megkezdődött a mennyiségi korlátozások elvégzése a tartósan nem fizető felhasználóknál. Megindult a korlátozott, de még így sem fizető felhasználók felé a fizetési meghagyások kibocsátása, majd a végrehajtások.

A folyamatos munka eredményeként **150,2 millió** forinttal csökkent a társasági szintű tartozásállomány.

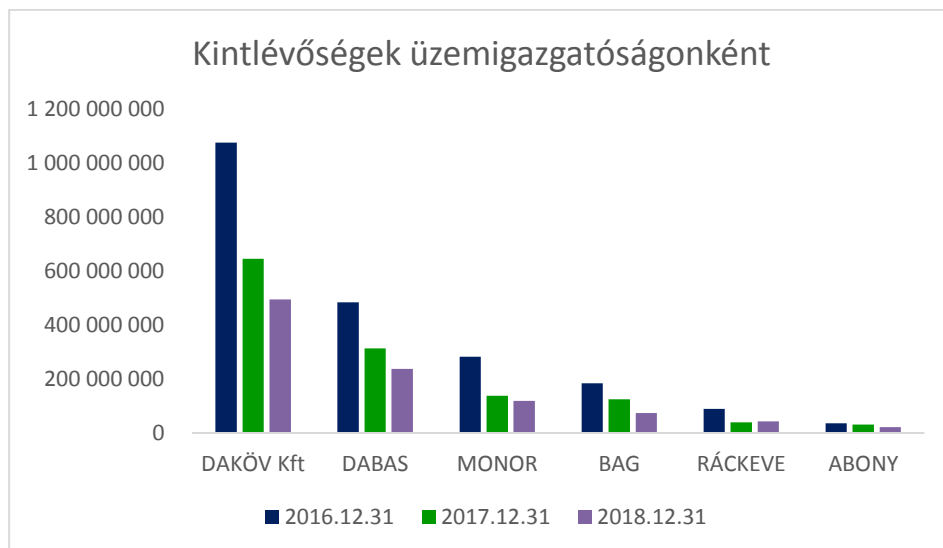
Követelések (eFt)	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31
Behajtási költségből származó	3 981	8 950	13 298
Intézményi	43 471	29 802	32 240
Gazdálkodó szervezeti	112 461	203 840	193 325
Lakossági	914 930	402 516	255 305
Követelések összesen:	1 074 844	645 108	494 168



Az ábrából az is látszik, hogy míg a lakossági kintlévőség továbbra is jelentős mértékben csökkent, a gazdálkodó szervek és az intézmények esetében stagnálás tapasztalható. A gazdálkodó szervezetek és az intézmények is a befizetéseiket sok esetben a felszólítás vagy a drasztikus kikötési felszólítás után fizetnek. Az év végi állomány növekedése ebben a szegmensben ennek köszönhető. A lakosság miatt a decemberi időszakban nem kerültek kiküldésre felszólítások. Az intézmények és a gazdálkodó szervezetek a decemberi számláikat csak késve, január hónapban egyenlítették ki.

A kintlévőség állomány csökkenését, ha üzemigazgatóságokként vizsgáljuk, az alábbi számokat kapjuk.

adatok eFt-ban	DAKÖV KFT.	DABASI ÜZEMIG	MONORI ÜZEMIG	BAGI ÜZEMIG	RÁCKEVEI ÜZEMIG	ABONYI ÜZEMIG
2016.12.31	1 074 844	483 195	282 763	184 369	89 079	35 439
2017.12.31	645 108	312 673	137 505	124 483	39 551	30 897
2018.12.31	494 168	236 720	118 295	74 100	43 354	21 701
A csökkenés %-ban kifejezve	24%	24%	14%	40%	-9,00%	30%



Láthatóan folytatódik az évek során felhalmozott kintlévőség csökkenése. Továbbra is azokon a területeken nagyobb a csökkenés mértéke, ahol a műszaki kollégáknak nagyobb kapacitásuk van a felhasználók korlátozásnak elvégzésére.

Értékvesztés képzés

Az óvatosság elvének érvényesülése érdekében az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni a Szt. előírásai alapján. 2018. december 31-én elszámolt értékvesztés összege **131.721eFt**, mely összeg 2017-hez képest 30,81%-kal csökkent. Megoszlását az alábbi táblázat mutatja be.

ÜZEMIGAZGATÓSÁG	ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS (eFt)			ÖSSZESEN
	Határidőn belül	30-360	361-	
Dabas	0	8 709	64 652	73 361
Monor	0	7 418	22 617	30 035
Bag	0	2 130	6 721	8 852
Ráckeve	0	1 288	10 626	11 915
Abony	0	544	7 014	7 558
ÖSSZESEN:	0	20 090	111 631	131 721

III./4. ÉRTÉKPAPÍROK

Értékpapírokkal a Társaság nem rendelkezik.

III./5. PÉNZESZKÖZÖK

2018. évben is, hasonlóan a 2017-es évhez, a Társaság likviditási helyzete nehezített, ami nagy részben a közmúdonak, illetve a rezsicsökkentésnek köszönhető. Ennek ellenére a Társaság igyekezett megtartani, fokozni kiegyensúlyozott pénzügyi helyzetét. Ezt támasztja alá az a tény is, hogy nem vett igénybe rulírozó készenléti hitelt.

A pénztárak év végi záró állománya **2.007 eFt**.

Összességében a pénzeszközök év végi állománya **710.574 eFt**, ami növekedést mutat az előző évhez viszonyítva **47.306 eFt-tal (+7,13%)**. Ez a javulás elsősorban a kiemelten kezelt behajtási tevékenységnek köszönhető.

III./6. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Aktív időbeli elhatárolások (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2017	2018
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	576 128	564 271
Költségek aktív időbeli elhatárolása	4 832	5 640
Halasztott ráfordítások	-	-
Összesen	580 960	569 911

Az aktív időbeli elhatárolás esetei:

- Költségek időbeli elhatárolása az előre kifizetett díjakra, kiadásokra.
- Bevételek időbeli elhatárolása a tárgyévét követő január-február havi számlák alapján.
- Halasztott ráfordítások 2018. december 31-én nem voltak.

Az itt megjelenő tételek a 2019. évi nyitást követően feloldásra kerülnek.

III./7. SAJÁT TŐKE

A Társaság jegyzett tőkéje **12.240 eFt**-tal csökkent, ami a Ráckevei Üzemigazgatóságnál lévő telkek Önkormányzatnak történő kiadásának a következménye. A jegyzett tőke csökkentésének hatására így annak értéke 2017-ről (709.170 eFt), 2018-ra **696.930 eFt-ra (-1,73%)** változott.

Az eredménytartalék csökkenése az előző évi -3.486 eFt adózott eredmény átvezetéséből ered.

Lekötött tartalékot a tárgyévben nem tart nyilván könyveiben a Társaság.

Jelentős részt képvisel a forrásokon belül a céltartalékok összege, ami a Társaság egészére nézve **238.774 eFt**.

Az adózott eredmény **-35.912 eFt**, az előző évhez képest nagy mértékben, 32.426 eFt-tal tovább csökkent 2018-ban. Amíg a vízágazaton 40.738 eFt-os eredmény látható addig szembevetendő a szennyvízágazat nagy mértékű vesztesége, ami a tárgyévben - 139.478 eFt. A Társaság a nem engedélyköteles tevékenységek eredményével sem tudja ellensúlyozni az ágazatok adó-, járulék terheinek, valamint a rezsicsökkentés hatását.

A részletes bontást az alábbi táblázat tartalmazza.

Források	2018.12.31	Megoszlás (%)
Megnevezés	(adatok eFt-ban)	
Jegyzett tőke	696 930	29,68%
Tőketartalék	52 850	2,25%
Eredménytartalék	243 944	10,39%
Lekötött tartalék	0	0,00%
Mérleg szerinti eredmény	-35 912	-1,53%
Céltartalékok	238 774	10,17%
Kötelezettségek	798 018	33,98%
Passzív időbeli elhatárolások	353 958	15,07%
Jegyzett de be nem fizetett tőke	-100	0,00%
Források összesen	2 348 462	100,00%

Az óvatosság és az összemérés elvét szem előtt tartva szükséges, hogy a mérleg fordulónapján már biztos, illetve nagy valószínűséggel bekövetkező jövőbeni költség, vagy ráfordítás tételekre a Társaság céltartalékot képezzen. A Szt. 41.§-ában foglaltak alapján Társaságunk **238.774 eFt** összegben képzett az évek között áthúzódó ügyekre céltartalékokot.

Céltartalékok jogcímenkénti alakulása a várható kötelezettségekre (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	Visszaírás 2018-ban	Képzés 2018-ban
Örkény Önkormányzata - bérleti díj – víz, csatorna	43 866	18 569
Felsőpakony Önkormányzata - bérleti díj – víz, csatorna	5 000	-
Nyáregyháza Önkormányzata – bérleti díj – víz, csatorna	14 360	-
Albertirsa Önkormányzata – bérleti díj – víz, csatorna	7 380	1 500
Ráckeve - szennyvízbírság – szennyvíz-tisztítótelep	5 000	-
Aszód szennyvízbírság – Aszód szennyvíz-tisztítótelep	800	-
Tura – szennyvízbírság- szennyvíz-tisztítótelep	42 000	-
Verseg – szennyvízbírság- szennyvíz-tisztítótelep	12 000	-
Pilis Önkormányzata – bérleti díj – víz, csatorna	7 034	4 500
Monor Önkormányzata – bérleti díj – víz	4 127	6 000
Monor Önkormányzata – bérleti díj – szennyvíz	16 000	-
Pilis szennyvízbírság	700	-
Albertirsa szennyvízbírság	300	-
Bugyi Önkormányzata - bérleti díj - víz, csatorna	13 237	-
Hernád Önkormányzata - bérleti díj - víz, csatorna		997
Pusztavacs Önkormányzata - bérleti díj - víz, csatorna	200	508
Újhartyán Város Önkormányzata - bérleti díj - víz, csatorna		3 048
Kakucs Község Önkormányzata - bérleti díj – víz, csatorna		5 256
Projekt saját forrás- Dabasi Üzemigazgatóság	60 000	
Céltartalék jogerős fizetési meghagyás alapján - Dabasi Üzemigazgatóság	54 192	25 240
Céltartalék jogerős fizetési meghagyás alapján - Bagi Üzemigazgatóság		156
Fizetési kötelezettség		173 000
Összesen	286 196	238 774

III./8. KÖTELEZETTSÉGEK

A kötelezettségek értéke összesen **798.018 eFt**, mely összeg **10,02%**-kal kevesebb az előző évihez képest.

Ebből a hosszú lejáratú kötelezettség **26.557 eFt**, ami **25,94%**-kal kevesebb az elmúlt évvel összehasonlítva, amit részben gépjárműlizing, részben pedig a Közcsat Kft-től átvállalt hitel, ami a Solymári Önkormányzat bérleti díjával szemben kerül kompenzálásra szerződés szerint.

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya **771.461 eFt**, ami szintén csökkent **9,35%**-kal.

A szállítói állomány 2017-ről (598.548 eFt), 2018-ra **576.268eFt**-ra változott , ami **3,72%**-os csökkenést jelent.

Kötelezettségek	2018.12.31 (adatok eFt-ban)	Megoszlás
Megnevezés		
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	26 557	3,33%
Rövid lejáratú kötelezettségek	771 461	96,67%
Ebből: szállítók	576 268	
Kötelezettségek összesen	798 018	100%

III./9. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Passzív időbeli elhatárolások (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2017	2018
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	267 501	279 853
Halasztott bevételek	74 749	74 105
Összesen	342 250	353 958

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.

4,62%-kal nőtt a 2017-es évhez képest a költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása, a halasztott bevételek viszont csökkentek **0,86%**-kal. Elhatárolásra került a tárgyévben víziközmű fejlesztési hozzájárulásra befizetett összeg, **3.665 eFt**, mely összeg a beruházások megvalósulását követően lesz feloldva.

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

IV./1. ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE

Az értékesítés árbevétele az előző évhez képest (5.262.748 eFt) **2,66%**-kal emelkedett, melynek összege **5.402.827 eFt**. Megoszlása a Társaság tevékenységei között a következőképpen alakult:

Értékesítés árbevételének alakulása				
Megnevezés	2017.12.31 (eFt)	Megoszlás	2018.12.31 (eFt)	Megoszlás
Ivóvíz szolgáltatás	1 985 034	37,72%	2 024 078	37,46%
Szennyvíz szolgáltatás	2 694 393	51,20%	2 842 877	52,62%
Vállalkozási munkák	139 832	2,66%	133 090	2,46%
Nem engedélyköteles tevékenység	439 922	8,36%	398 083	7,37%
Egyéb árbevétel	3 567	0,07%	4 699	0,09%
Összesen	5 262 748	100,00%	5 402 827	100,00%

A víz- és csatornaszolgáltatás megoszlás, csak úgy mint az árbevétel többi sora arányaiban hasonló értékeket mutat az elmúlt két évben. A két időszakot összehasonlítva megállapíthatjuk, hogy az ivóvíz szolgáltatás árbevétele a tárgyévben is növekedett **1,97%**-kal, a szennyvíz szolgáltatás bevétele pedig **5,51 %**-kal. Csökkenés mutatkozik viszont a vállalkozási **(-4,82%)**, illetve a nem engedélyköteles munkák **(-9,51%)** vonatkozásában, melyek minden évben számottevően hozzájárulnak a Társaság eredményességéhez.

Vállalkozási munkák bevétele **133.090 eFt**, a másodlagos tevékenység árbevétele pedig **398.083 eFt**.

IV./2. VÍZIKÖZMŰ FEJLESZTÉSI HOZZÁJÁRULÁS FELHASZNÁLÁSA

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal iránymutatásainak megfelelően, a Tulajdonosok tájékoztatását szolgálják bemutatni az alábbi táblázatok a víziközmű fejlesztési hozzájárulás beszedésével és felhasználásával kapcsolatban. A 2014-ig befizetett víziközmű fejlesztési hozzájárulások összege felhasználásra került.

Település neve	Nyilvántartott víziközmű fejlesztési hozzájárulás (adatok eFt-ban)		
	Előző évek befizetései (halmozott adatok)	Tárgyévi befizetések	Összesen
Alsónémedi	3 800		3 800
Bugyi	1 200		1 200
Dabas	3 200		3 200
Kakucs	600		600
Hernád	1 400		1 400
Táborfalva	600		600
Inárcs	100		100
Felsőpakony	150		150
Újlengyel	400		400
Abony	200		200
Pilis	1 908		1 908
Albertirsa	2 896		2 896
Nyáregyháza	68		68
Dánszentmiklós	320		320
Bag	630		630
Aszód	1 760	300	2 060
Kartal	200		200
Galgahévíz	250		250
Iklad	50		50
Monor	8 394		8 394
Monorierdő	450		450
Gomba	250		250
Csévharaszt	250		250
Vasad	1 500		1 500
Gyömrő	6 900	-300	6 600
Páty	8 850	1 425	10 275
Solymár		1 440	1 440
Újhartyán		800	800
Összesen	46 326	3 665	49 991

IV./3. EGYÉB BEVÉTELEK

A számviteli törvény változásainak eleget téve a 2018-ban is az egyéb bevételek között mutatja ki a Társaság a korábbi rendkívüli tételeket. Az egyéb bevételek értéke a 2017. évhez viszonyítva **3,43%**-kal csökkentek, összege **591.351 eFt**.

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	2017	2018
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	2 143	13 341
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	1 658	4 199
Visszaírt értékvesztés	322 433	190 381
Céltartalék felhasználása	153 900	286 196
Költségvetésből kapott támogatás	-	-
Páty Önkormányzati támogatás	46 333	48 162
Behajtási költségátalány	7 744	5 219
KEK átterhelése	10 957	10 760
Piac pályázat - halasztott bevétel feloldása	4 309	4 309
Egyéb bevételek	22 242	28 784
Összesen	571 719	591 351

IV./4. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

A tárgyévben is főként kapott kamatból származott pénzügyi bevétele a Társaságnak, ami csökkent 2017-hez képest. Összességében is majd a felére csökkentek a pénzügyi műveletek bevételei.

Pénzügyi műveletek bevételei (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2017	2018
Kapott kamat	798	432
Kerekítési különbözet	11	11
Árfolyam különbözet	29	-
Összesen	838	443

IV./5. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Anyagjellegű költségek, ráfordítások				
Megnevezés	2017.12.31 (eFt)	Megoszlás	2018.12.31 (eFt)	Megoszlás
Ivóvíz ágazat	866 819	31,75%	941 372	32,42%
Szennyvíz ágazat	1 498 297	54,87%	1 483 244	51,09%
Nem engedélyköteles tevékenység	365 416	13,38%	478 718	16,49%
Összesen	2 730 532	100,00%	2 903 334	100,00%

Az anyagjellegű költségek, ráfordítások értéke összességében **172.801 eFt**-tal növekedett az előző évhez képest. Az ivóvíz ágazaton belül az anyagjellegű költségek **8,60%**-kal nőttek. A bevételekhez hasonlóan a költségek között is a szennyvízágazat képviseli a legnagyobb arányt, változása elenyésző a 2017-es évhez képest, **1,00%**-os csökkenést mutat. Ugyanakkor megállapítható az is, hogy 2018-ban a nem engedélyköteles tevékenység anyagjellegű ráfordításainak értéke jelentősen, **31,01%**-kal növekedett.

IV./6. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A 2018. évi bérköltség **1.621.953 eFt**, mely tartalmazza az 5 üzemigazgatóság és a központi dolgozók bruttó bérét is, ami **13,45%**-os bérnövekedést jelent. A tárgyévben a személyi jellegű ráfordítások összege **2.135.213 eFt** volt, így a megelőző évhez képest **10,96%**-os költségnövekmény keletkezett két dolognak köszönhetően.

Az egyik az, hogy kormányzati intézkedések hatására 2018-ban is emelkedett a minimálbér és a garantált bérminimum, valamint ismét csökkent 2,5 %-kal a munkáltató által, a munkavállaló után fizetendő szociális hozzájárulási adó mértéke.

A másik az, hogy a Társaság nagy mértékben megnövekedett adminisztrációs kötelezettségei miatt az éves átlagos szellemi foglalkozású állomány a tárgyév folyamán 15 fővel nőtt a megelőző évhez képest, mindamelllett, hogy a fizikai állomány az országosan is tapasztalt fluktuáció hatására viszont átlagosan 4 fővel csökkent. A fizikai létszám csökkenésével is képes volt a Társaság árbevétel növekedést elérni, a víz- és csatornadíjak változatlansága mellett.

A 2018. évi bérek és járulékaik, valamint a létszám és az átlagkereset alakulását az alábbi táblázat mutatja be.

	Központ		Dabas		Ráckeve		Bag		Monor		Abony		Összesen		Összesen
	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	
Létszám	0	16	108	40	37	15	107	51	71	29	24	14	347	165	512
Bruttó bér	0	61 476	323 015	144 938	107 178	43 474	333 906	188 743	224 480	89 368	66 283	39 092	1 054 862	567 091	1 621 953
Szja 15%	0	8 425	43 755	24 917	12 037	4 576	41 666	30 858	28 356	12 046	7 821	5 189	133 635	86 011	219 646
Nugdíj j. 10%	0	6 242	30 572	13 610	9 933	4 498	32 765	20 997	21 821	9 063	6 536	3 981	101 627	58 391	160 018
Természetbeni j. 4%	0	2 456	12 184	5 448	3 815	1 714	12 866	8 171	8 516	3 499	2 485	1 598	39 866	22 886	62 752
Pénzbeli j. 3%	0	1 545	8 362	3 653	2 693	1 093	9 353	5 572	6 112	2 636	1 933	1 205	28 453	15 704	44 157
Munkaerőpiaci j. 1,5%	0	772	4 406	1 826	1 473	563	4 925	2 812	3 101	1 305	965	601	14 870	7 879	22 749
Nettó Bér	0	42 036	223 736	95 484	77 227	31 030	232 331	120 333	156 574	60 819	46 543	26 518	736 411	376 220	1 112 631
Éves átlagbér:	0	3 842	2 991	3 623	2 897	2 898	3 121	3 701	3 162	3 082	2 762	2 792	3 040	3 437	3 168
Havi átlagbér:	0	320	249	302	241	242	260	308	263	257	230	233	253	286	264
Munkáltatói		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szoc. ho.	0	11 607	54 626	29 430	18 586	8 386	56 439	39 835	39 643	16 756	11 746	7 207	181 040	113 221	294 261
Szakk. H.j. 1,5%	0	922	4 672	2 378	1 592	681	4 715	3 163	3 349	1 379	985	591	15 313	9 114	24 427
Személyi jellegű ráfordítás		1 795	15 081	4 094	4 997	2 064	15 926	6 443	10 386	3 578	3 444	1 570	49 834	19 544	69 378
Összesen:	0	75 800	397 394	180 840	132 353	54 605	410 986	238 184	277 858	111 081	82 458	48 460	1 301 049	708 970	2 010 019

A vezetők bruttó bére az elmúlt évben **32.008.000,- Ft** összegű, az alábbi táblázat szerint.

2018. évi vezetői bérek (eFt)	
	Vezetők, tisztségviselők
Létszám (fő)	6
Bruttó bér	31 730
Munkáltatói	
Szoc. ho.	5 848
Szakk. H.j. 1,5%	476
Személyi jellegű ráfordítás	290
Összesen:	38 344

IV./7. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

A számviteli törvény változásainak megfelelően 2016-tól kibővült az egyéb ráfordítások tartalma, így a tárgyévben is tartalmazza az eddigi rendkívüli tételeket. Megemlítendő a véglegesen, nem fejlesztési célra adott támogatás értéke, ami tárgyévben **210 eFt** értékű.

Az egyéb ráfordítások teljes összege **9,61%-kal** csökkent 2017-hez viszonyítva.

Az értékvesztés, a céltartalék képzés, és a közműadó az egyéb ráfordítások **73%-át** adja a 2018. év végén, hasonlóan a megelőző évekhez, jelentős tételt képviselnek ebben a kategóriában.

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

Egyéb ráfordítások (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2017	2018
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	-	-
Követelések értékvesztésének elszámolása	190 381	131 721
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	1 423	2 448
Céltartalék képzése	286 196	238 774
Tárgyi eszközök terven felül elszámolt értékcsökkenése	-	-
Selejtezés miatti kivezetés	3 815	427
Baleseti adó	5	1
Építményadó	449	449
Gépjármű adó	5 597	5 963
Iparüzési adó	75 175	73 932
Egyéb adók, pótlékok, késedelmi kamatok	393	149
Cégautóadó	178	-
Innovációs járulék	11 662	11 515
Szennyvízbírság	1 082	5 763
Egyéb bírság	3 593	6 881
Behajthatatlan követelések	2 802	2 913
Környezetterhelési díj	56 664	56 748
Közműadó előírás	343 652	343 652
Vízkészlet járulék	55 587	60 544
Behajtási költségátalány	143	52
Egyéb ráfordítások	34 492	24 179
Térítés nélkül átadott eszközök könyv szerinti értéke	-	13 425
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	10 520	512
Véglegesen adott támogatás	702	210
Összesen	1 084 511	980 258

IV./8. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

A pénzügyi műveletek ráfordításainak értéke az elmúlt évhez viszonyítva nőtt, amit elsősorban a más vállalkozásnak fizetett kamat növekedése okoz.

Pénzügyi műveletek ráfordításai (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2017	2018
Kölcsön, hitel egyéb kamata	484	255
Kerekítési különbözet	9	13
Más vállalkozásnak fizetett kamat	378	820
Díjkülönbözet kamata	22	-
Összesen	893	1 088

IV./9. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT BEFOLYÁSOLÓ TÉTELEK

Az adózás előtti és az adózott eredmény 2018. év végén – **35.912 eFt.**

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2017	2018
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	153 900	286 196
Az adótörvény szerinti figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor számított nyilvántartási érték	97 461	90 481
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	322 433	190 381
Az adófelajánlással összefüggésben egyéb bevételként elszámolt jóváírás	-	87
Támogatás, juttatás meghatározott összege	702	-
Az Szja tv. Szerinti mobilitási célú lakhatási támogatás adóévben juttatott összege	185	-
Összesen	574 681	567 145

Adózás előtti eredményt növelő tételek (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2017	2018
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	286 196	238 774
A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírásként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivételesek, vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték	82 403	87 119
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységével kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	31 970	-
Jogerős határozatban megállapított bírság az Art. és Tb. törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével	4 675	12 644
Az adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés összege, figyelemmel a kivételekre	190 381	131 721
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés, figyelemmel a kivételekre	10 520	3 425
Egyéb növelő jogcímek	-	3 871
Összesen	606 145	477 554

IV./10. ENERGIAELLÁTÓK JÖVEDELEMADÓJA

A 2008. évi LXVII. törvény előírása szerint, a Társaság az alábbi táblázatban foglaltak alapján fizeti meg az energiaellátók jövedelemadóját.

Az energiaellátók jövedelemadója 2018-ban (adatok eFt-ban)	
Adózás előtti eredmény	-35 912
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	286 196
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:	239 527
Társasági szintű adóalap:	-82 581
Értékesítés nettó árbevétele	5 402 827
Engedélyes tevékenység nettó árbevétele	4 874 754
Engedélyes tevékenység értékesítés nettó árbevétel aránya	90,23%
2018. évi energiaellátók jövedelemadója	-74 513

IV./11. EREDMÉNYEK

A DAKÖV Kft. 2018. évi mérleg szerinti eredménye **-35.912 eFt**, megoszlása az ágazatok között a következő. Az adózott eredmény az eredménytartalékba kerül áthelyezésre.

	Megnevezés	2018. december 31-i eredmény levezetés (adatok eFt-ban)			
		Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Nem engedélyköteles tevékenység	Összesen
	Bevételek	2 293 235	3 157 148	543 795	5 994 178
-	Közvetlen költségek	2 252 290	3 296 187	480 968	6 029 445
±	Pénzügyi műveletek eredménye	-207	-439	1	-645
	Adózás előtti eredmény	40 738	-139 478	62 828	-35 912
-	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0
	Adózott eredmény	40 738	-139 478	62 828	-35 912

A bevételek közt a legnagyobb részt a tárgyévben is, mint minden évben a szennyvízágazat képvisel, ugyanakkor az ágazat jellegéből adódó magas költségek hatására számottevő 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 jelentősen terheli a bevételt. Az így keletkezett deficitet a Társaság az ivóvíz ágazatból és a nem engedélyköteles tevékenységből próbálta kompenzálni.

A Társaság összességében is jelentős mértékű negatív adózott eredménnyel zárt.

A számviteli szétválasztás szabályai szerinti ***ágazatokra megbontott mérleg és eredménykimutatás*** jelen kiegészítő melléklet VII. pontját képezi.

V. VAGYONI, JÖVEDELMI-, PÉNZÜGYI-, LIKVIDITÁSI HELYZET ELEMZÉSE

V./1. VAGYONI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

Vagyoni helyzet mutatószámai							
Megnevezés	Képlet	2017			2018		
		Adatok		%	Adatok		%
Saját tőke aránya	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	992 964	=	39,40%	957 712	=	40,78%
		2 520 116			2 348 462		
Saját tőke növekedése	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	992 964	=	140,02%	957 712	=	137,42%
		709 170			696 930		
Eladósodottsági mutató I.	= $\frac{\text{Összes kötelezettség}}{\text{Összes eszköz}}$	898 706	=	35,66%	798 018	=	33,98%
		2 520 116			2 348 462		
Eladósodottsági mutató II.	= $\frac{\text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	35 857	=	3,61%	26 557	=	2,77%
		992 964			957 712		

- Saját tőke aránya megmutatja, hogy a Társaság tartós forrásai között milyen arányt képvisel a saját tőke. 2018-ban az előző évhez képest **1,38% pontos** növekedést tapasztalhatunk, ami azt mutatja, pénzügyi kockázat nem áll fenn.
- A saját tőke – jegyzett tőke aránya csökkent **2,60% ponttal** a 2017-es évhez képest.
- Az I. eladósodottsági mutató megmutatja, hogy a Társaság eszközeit milyen mértékben finanszírozzák idegen források. 2018. évben ez a mutató biztonságos **33,98%-os** szinten van.
- A II. eladósodottsági mutató kifejezi, hogy mennyiben fedezi a Társaság hosszú lejáratú kötelezettségeit a saját tőke. Jelen esetben ez a mutató **2,77%**, ami a 2017. évi adathoz képest csökkenést mutat.
- A mutatók értéke összességében elfogadható képet mutat a Társaság vagyoni helyzetéről. Az idegen tőke bevonása elenyésző mértékű 2018-ban is.

V./2. JÖVEDELMI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

Jövedelmi helyzet mutatószámai							
Megnevezés	Képlet	2017			2018		
		Adatok	=	%	Adatok	=	%
Árbevétel arányos eredmény	= $\frac{\text{Üzleti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	12 720	=	0,24%	- 35 267	=	-0,65%
		5 262 748			5 402 827		
ROE	= $\frac{\text{Adózás utáni eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	- 3 486	=	-0,35%	- 35 912	=	-3,75%
		992 964			957 712		
Tőkearányos jövedelmezőség	= $\frac{\text{Adózás utáni eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$	- 3 486	=	-0,49%	- 35 912	=	-5,15%
		709 170			696 930		

- 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 2018-ben **-3,75%**.

A sajáttőke-arányos nyereség mutató értéke is arra utal, hogy a víziközmű szolgáltatás nem kifejezetten profitorientált tevékenység. Mértéke a 2012-es évet leszámítva, állandóan 5% alatt maradt, illetve néhány esetben mínuszba is fordult, mint a tárgyévben is. Ez részben köszönhető a 2012. évi rezsicsökkentés hatásának, mely szerint nem emelhető a víz- és a szennyvízszolgáltatás díja.

- A maximális osztalékfizetési képességet fejezi ki a mutató, ha viszonyítási alapként a saját tőke helyett a jegyzett tőke szerepel, 2018-ban ez a mutató **-5,15%**.

V./3. PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

Pénzügyi helyzet mutatószámai							
Megnevezés	Képlet	2017			2018		
		Adatok		%	Adatok		%
Likviditási mutató	= $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1 545 791	=	179,15%	1 434 602	=	185,96%
		862 849			771 461		
Likviditási gyorsráta	= $\frac{\text{Forgóeszközök-Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1 491 807	=	172,89%	1 301 649	=	168,73%
		862 849			771 461		

- A vizsgálat során figyelembe vett két likviditási mutató alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a rendelkezésre álló forgóeszközök felhasználásával a Kft. eleget tud tenni rövid lejáratú kötelezettségeinek, abban az esetben is, ha a készletek értékével csökkentett módon számolunk.
- 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 2017. évhez képest.

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

MEKH szerinti közgazdasági viszony meghatározásának mutatószámai				
Megnevezés	Képlet	2018		
		Adatok		%
Tőkeerősség	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁMpasszív - VKFpénzeszköz - MAKHasználati díj}}$	957 712	=	52,43%
		1 826 567		
Eladósodottság	= $\frac{\text{Összes kötelezettség - VKÜKöt - MAKHasználati díj}}{\text{Mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁMpasszív - VKFpénzeszköz - MAKHasználati díj}}$	278 261	=	15,23%
		1 826 567		
Likviditás	= $\frac{\text{Pénzeszközök + likvid értékpapírok + követelések}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1 301 649	=	168,73%
		771 461		

- A tőkeerősség abban az esetben tekinthető jónak, ha értéke meghaladja a 30%-ot, ami a Társaság esetében 2018-ben is megvalósult, **52,43%**-ban finanszírozta tulajdonosi tőkéből eszközeit.
- Az eladósodottsági mutató eredménye **15,23%**. Maximális határértéke nem lehet több 65%-nál.
- A likviditási mutató értéke **168,73%**, mely 100% teljesülése esetén már elfogadható a MEKH előírásai szerint.

VI. CASH-FLOW KIMUTATÁS

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.

S.sz.	A tétel megnevezése	Tárgyév (eFt)
a)	b)	c)
I.	Működési cash-flow (1-13 sorok)	110 604
1.a.	Adózás előtti eredmény +	35 912
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0
1.b.	Korrektciók az adózás előtti eredményben +	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b) +	35 912
2.	Elszámolt amortizáció +	87 119
3.	Elszámolt értékvesztés és visszírás +	-58 660
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-47 422
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-6 886
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-22 280
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-71 577
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-11 708
9.	Vevőkövetelések változása +	300 929
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-83 774
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-11 049
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0
II.	Befektetési cash-flow (14-18 sorok)	-37 722
14.	Befektett eszközök beszerzése -	-51 064
15.	Befektett eszközök eladása +	13 341
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétektörlesztése, megszűnése, beváltása +	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0
III.	Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)	-25 575
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	-12 640
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-9 300
26.	Véglegesen adott pénzeszköz-	-3 635
IV.	Pénzeszközök változása (+I+-II+-III)	47 306
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0
V.	Mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	47 306

VII. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS

2018. december 31.

Amely,

- a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49.§-ának,
- az 58/2013. (II.27.) a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló Kormányrendeletnek, valamint,
- a DAKÖV Kft. Számviteli szétválasztási szabályzatának megfelelően készült.

DAKÖV Kft.
ÁGAZATI MÉRLEG
2018.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

(adatok eFt-ban)

S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység*	Ebből ivóvíz-ágazat*	Ebből szennyvíz-ágazat*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
a)	b)	c=d+e	d)	e)	f)	g=c+f
A.	Befektetett eszközök	322 431	125 702	196 729	21 518	343 949
<i>I.</i>	<i>Immateriális javak</i>	<i>793</i>	<i>310</i>	<i>483</i>	<i>53</i>	<i>846</i>
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3.	Vagyon értékű jogok	122	48	74	8	130
4.	Szellemi termékek	671	262	409	45	716
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
<i>II.</i>	<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>321 638</i>	<i>125 392</i>	<i>196 246</i>	<i>21 465</i>	<i>343 103</i>
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	64 399	25 106	39 293	4 298	68 697
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	77 017	30 025	46 992	5 140	82 157
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	115 853	45 166	70 687	7 731	123 584
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	64 369	25 095	39 274	4 296	68 665
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
<i>III.</i>	<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
1.	Tartós részesedés kapcsolt 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 tulajdoni 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	770 841	711 126	59 715	663 761	1 434 602
<i>I.</i>	<i>Készletek</i>	<i>126 430</i>	<i>49 609</i>	<i>76 821</i>	<i>6 523</i>	<i>132 953</i>
1.	Anyagok	54 714	21 650	33 064	1 737	56 451
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	71 694	27 950	43 744	4 785	76 479
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	0	0	0	0	0
5.	Áruk, göngyölegek	22	9	13	1	23
6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
<i>II.</i>	<i>Követelések</i>	<i>386 610</i>	<i>160 527</i>	<i>226 083</i>	<i>204 465</i>	<i>591 075</i>
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	362 447	150 494	211 953	201 848	564 295
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	24 163	10 033	14 130	2 617	26 780
7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
<i>III.</i>	<i>Értékpapírok</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
2.	Jelentős tulajdoni 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
<i>IV.</i>	<i>Pénzeszközök</i>	<i>257 801</i>	<i>500 990</i>	<i>-243 189</i>	<i>452 773</i>	<i>710 574</i>
1.	Pénztár, csekkek	728	1 415	-687	1 279	2 007
2.	Bankbetétek	257 073	499 575	-242 502	451 494	708 567
C.	Aktív időbeli elhatárolások	514 309	213 501	300 808	55 602	569 911
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	509 119	211 394	297 725	55 152	564 271
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 190	2 107	3 083	450	5 640
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0
Eszközök (Aktívák) összesen:		1 607 581	1 050 329	557 252	740 881	2 348 462

MÉRLEG Források (passzívák)

(adatok eFt-ban)

S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység*	Ebből ivóvíz-ágazat*	Ebből szennyvíz-ágazat*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
D.	Saját tőke	712 976	530 186	182 790	244 736	957 712
I.	Jegyzett tőke	653 330	254 704	398 626	43 600	696 930
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-94	-37	-57	-6	-100
III.	Tőketartalék	49 544	19 315	30 229	3 306	52 850
IV.	Eredménytartalék	108 936	215 466	-106 530	135 008	243 944
V.	Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
1.	Érték helyebítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	-98 740	40 738	-139 478	62 828	-35 912
E.	Céltartalékok	238 774	109 083	129 691	0	238 774
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	238 774	109 083	129 691	0	238 774
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0
3.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0
F.	Kötelezettségek	744 429	290 745	453 684	53 589	798 018
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdonirészesedési 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	25 417	13 947	11 470	1 140	26 557
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	15 182	8 331	6 851	681	15 863
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	10 235	5 616	4 619	459	10 694
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	719 012	276 798	442 214	52 449	771 461
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
3.	Vevőktől kapott előlegek	643	267	376	0	643
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	539 335	203 857	335 478	36 933	576 268
5.	Váltótartozások	0	0	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni 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	179 034	72 674	106 360	15 516	194 550
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0
11.	Származékos ügyletek negatívértékelési különbözete	0	0	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	310 739	104 538	206 201	43 219	353 958
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	257 533	104 538	152 995	22 320	279 853
3.	Halasztott bevételek	53 206	0	53 206	20 899	74 105
H.	Szétválasztási különbözet	-399 337	15 777	-415 114	399 337	0
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		1 607 581	1 050 329	557 252	740 881	2 348 462

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

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

ÁGAZATI eredményvezetése

2018.12.31

(adatok eFt-ban)

Sorszám	Megnevezés	Ágazatok összesen	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Nem engedélyköteles tevékenység
I.	Anyagköltség (51) (a+b+c)	1 317 976	463 852	685 895	168 229
a)	ebből: - villamosenergia (511)	636 661	217 459	419 202	0
b)	Alapanyagok (5121)	496 010	178 852	161 251	155 907
1.	ebből: - szerelési anyagok (51211)	185 024	34 109	29 795	121 120
2.	- vegyszerek (51212)	60 574	12 842	47 634	98
3.	- építési anyagok (51213)	13 164	7 226	1 595	4 343
4.	- vízmérők (51215)	11 662	6 929	25	4 708
5.	- minden egyéb alapanyag (nem kiemelt 5121-es)	225 586	117 746	82 202	25 638
c)	Segédanyagok (5122)	185 305	67 541	105 442	12 322
6.	ebből: - szerszámok (51222)	7 712	3 249	4 188	275
7.	- tüzem - és kenőanyagok (51225)	98 232	35 038	53 069	10 125
8.	- gáz (51228)	24 363	10 162	14 201	0
9.	- minden egyéb segédanyag (nem kiemelt 5122)	54 998	19 092	33 984	1 922
II.	Anyagjellegű költségek (52,53) (d+e)	1 299 914	477 520	795 988	26 406
d)	Igénybevett szolgáltatások (52)	1 120 074	399 069	695 542	25 463
10.	ebből: - fuvarozási, szállítási ktg. (5212)	12 174	3 053	8 567	554
11.	- önkormányzati bérleti díjak (5221)	519 757	221 703	298 054	0
12.	- kapcsolattartás költsége (524)	33 375	13 872	19 503	0
13.	- javítás, karbantartás (526)	189 818	52 815	132 504	4 499
14.	- ivóvízhez kapcsolódó laborvizsgálat(5282)	30 810	30 810	0	0
15.	- szennyvízhez kapcsolódó laborvizsgálat (5283)	19 108	0	19 108	0
16.	- minden egyéb igénybevett szolgáltatás (nem kiemelt 52-es)	315 032	76 816	217 806	20 410
e)	Egyéb szolgáltatások költségei (53)	179 840	78 451	100 446	943
17.	- hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak (531)	48 361	23 831	24 403	127
	ebből: víziközmű felügyeleti díj (5312)	29 380	14 787	14 593	0
18.	- pénzügyi szolgáltatások költsége (532)	121 156	50 859	70 297	0
19.	- biztosítási díjak (533)	9 835	3 647	5 503	685
22.	- különféle egyéb költségek (539)	488	114	243	131
III.	Anyagjellegű ráfordítások (81)	285 444	0	1 361	284 083
23.	- alvállalkozói díj (812)	57 202	0	0	57 202
24.	- minden egyéb anyagjellegű ráfordítás (nem kiemelt 81-es)	228 242	0	1 361	226 881
IV.	Közvetlen anyagjellegű költségek összesen (I.+II.+III.)	2 903 334	941 372	1 483 244	478 718
V.	Személyi jellegű ráfordítások (54-56)	2 135 213	826 289	1 249 305	59 619
f)	Béreköltség (54)	1 621 953	622 058	949 997	49 898
g)	Személyi jellegű kifizetések (55)	172 884	72 867	100 011	6
h)	Bérráfordítások (56)	340 376	131 364	199 297	9 715
VI.	Értékcsökkenési leírás (57)	87 119	31 839	49 830	5 450
VII.	Befejezetlen építőipari munkák (291)	-76 479	-17	0	-76 462
VIII.	Egyéb ráfordítások (86)	980 258	452 807	513 808	13 643
25.	- követelések értékvesztése (862)	131 721	54 317	77 404	0
26.	- céltartalék képzése (864)	238 774	109 083	129 691	0
27.	- vízkészletjárulékok (8673)	60 545	60 545	0	0
28.	- gépjárműadó (8674)	5 964	2 469	3 495	0
29.	- iparűzési adó (8675)	73 932	30 847	42 105	980
30.	- közműadó (8679)	343 652	174 722	168 930	0
31.	- szennyvízbírság (8681)	5 763	0	5 763	0
32.	- környezetterhelési díj (8692)	56 748	0	56 748	0
33.	- minden egyéb ráfordítás (nem kiemelt 86-os)	63 159	20 824	29 672	12 663
IX.	Közvetlen költségek összesen (IV.+V.+VI.+VII.+VIII.)	6 029 445	2 252 290	3 296 187	480 968
X.	Értékesítés árbevétele (91)	5 402 827	2 024 078	2 850 677	528 072
34.	- ivóvízszolgáltatás (911)	2 024 078	2 024 078	0	0
35.	- csatornaszolgáltatás (912)	2 842 877	0	2 842 877	0
36.	- vállalkozási munkák bevétele (913)	133 090	0	7 800	125 290
37.	- másodlagos tevékenység bevétele (914)	398 083	0	0	398 083
38.	- egyéb árbevétel (915-919)	4 699	0	0	4 699
XI.	Egyéb bevétel (96)	591 351	269 157	306 471	15 723
39.	- visszaírt értékvesztés (963)	190 381	80 754	109 627	0
40.	- céltartalék felhasználása (964)	286 196	142 404	143 792	0
41.	- költségvetésből kapott támogatás (965)	48 162	27 042	21 120	0
42.	- minden egyéb bevétel (nem kiemelt 96-os)	66 612	18 957	31 932	15 723
XII.	Bevételek összesen (X.+XI.)	5 994 178	2 293 235	3 157 148	543 795
XIII.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (XII.-IX.)	-35 267	40 945	-139 039	62 827
43.	pénzügyi műveletek bevételei (97)	443	194	248	1
44.	pénzügyi műveletek ráfordításai (87)	1 088	401	687	0
XIV.	Pénzügyi műveletek eredménye	-645	-207	-439	1
			0	0	0
XV.	EREDMÉNY (XIII.+XIV.)	-35 912	40 738	-139 478	62 828



Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

✉ H-2370 Dabas, Széchenyi u. 3. ☎: +3629/360-321; +3629/360-323 📧: info@dakov.hu

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

**A DAKÖV Kft. 2019. május 14-i taggyűlésének
2. napirendi pontja**

III./3 A DAKÖV Kft. 2018. évi eredménykimutatása üzemigazgatósági bontásban

Készítette:
Kovács Krisztina főkönyvelő

Jasper Lóránt
ügyvezető

Ritecz György
ügyvezető

Dabas, 2019. május 6.

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.
ÜZEMIGAZGATÁSOK eredménylevezetése
 2018.12.31

Sorszám	Megnevezés	Adatok: eFt					
		ÜZEMIGAZGATÁSOK ÖSSZESEN	DABAS Üzemigazgatóság	MONOR Üzemigazgatóság	BAG Üzemigazgatóság	RÁCKEVE Üzemigazgatóság	ABONY Üzemigazgatóság
I.	Anyagköltség (51) (a+b+c)	1 317 976	464 274	276 496	388 921	118 161	70 124
a)	eből: - villamosenergia (511)	636 661	163 220	165 008	193 814	74 215	40 404
b)	Alapanyagok (5121)	496 010	244 268	79 898	122 764	27 737	21 343
1.	eből: - szerelési anyagok (51211)	185 024	80 473	43 526	38 756	16 617	5 652
2.	- vegyszerek (51212)	60 574	16 749	14 914	16 206	2 508	10 197
3.	- építési anyagok (51213)	13 164	5 935	1 321	4 936	102	870
4.	- vízmérők (51215)	11 662	3 056	3 883	3 118	1 304	301
5.	- minden egyéb alapanyag (nem kiemelt 512-es)	225 586	138 055	16 254	59 748	7 206	4 323
	- villamoszerelési anyagok	22 145	7 035	2 480	9 920	2 089	617
	- gépjármű és gépjárműalkatrészek	95 548	43 078	11 392	35 718	3 385	1 175
	- vásárolt vízvíz	83 384	83 384	0	0	0	0
	- egyéb fenntartási anyagok	24 509	3 958	2 382	14 100	1 532	2 537
c)	Segédanyagok (5122)	185 305	56 786	31 590	72 343	16 209	8 377
6.	eből: - szerszámok (51222)	7 712	2 458	1 494	3 280	354	126
7.	- üzem - és kenőanyagok (51225)	98 232	31 447	16 616	38 085	7 458	4 626
8.	- gáz (51228)	24 363	6 438	4 227	9 817	2 526	1 355
9.	- minden egyéb segédanyag (nem kiemelt 5122)	54 998	16 443	9 253	21 161	5 871	2 270
	- tisztító és fertőtlenítő szerek	6 529	1 376	1 508	2 991	475	179
	- munka- és védőruhákat	17 389	4 191	4 256	6 081	1 834	1 027
	- nyomatvány, íróasztal	12 236	3 659	2 092	4 943	1 054	488
	- egyéb segédanyagok	18 664	7 193	1 391	7 097	2 409	574
	- bontott és használt anyagok	0	0	0	0	0	0
	- kiserkeleti beszerzések	180	24	6	49	99	2
II.	Anyagjellegű költségek (52,53) (d+e)	1 299 914	421 689	228 158	467 230	87 262	95 575
d)	Igénybevett szolgáltatások (52)	1 120 074	377 515	179 660	402 651	78 401	81 847
10.	eből: - fuvarozási, szállítási kfg. (5212)	12 174	726	1 531	9 323	488	106
11.	- önkormányzati bérleti díjak (5221)	519 757	224 146	80 173	140 599	26 258	48 581
12.	- kapcsolattartás költsége (524)	33 375	8 075	8 137	11 002	4 506	1 655
13.	- javítás, karbantartás (526)	189 818	39 769	34 455	93 940	14 766	6 888
14.	- ivóvízhez kapcsolódó laborvizsgálat (5282)	30 810	9 052	4 808	8 527	6 343	2 080
15.	- szennyvízhez kapcsolódó laborvizsgálat (5283)	19 108	10 069	2 905	4 502	534	1 498
16.	- minden egyéb igénybevett szolgáltatás (nem kiemelt 52-es)	315 032	85 678	48 051	134 758	25 506	21 039
	- befelületi utazás, kitérítés	310	51	34	201	14	10
	- személszállítás (kommunális)	1 952	561	987	282	68	54
	- bérmentes díjak	18 213	0	0	13 531	0	4 682
	- egyéb bérleti díjak	42 711	8 205	6 482	23 676	1 387	2 961
	- tagsági díjak	1 761	516	358	641	145	101
	- szállásdíj, folyóirat	415	87	47	220	47	14
	- szakértői költségek	25 394	10 033	6 584	6 259	1 265	1 253
	- szennyvíztisztítás	14 045	0	0	0	14 045	0
	- egyéb igénybevett szolgáltatás	210 231	66 225	33 559	89 948	8 535	11 964
e)	Egyéb szolgáltatások költségei (53)	179 840	44 174	48 498	64 579	8 861	13 728
17.	- hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak (531)	48 361	11 980	10 621	17 012	5 727	3 021
	eből: - víziközmű felülvizsgáló díj (5312)	29 380	7 611	6 650	9 542	3 571	2 006
18.	- pénzügyi szolgáltatások költsége (532)	121 156	28 815	36 038	43 536	2 427	10 340
19.	- biztosítási díjak (533)	9 835	3 047	1 742	3 986	699	361
22.	- különféle egyéb költségek (539)	488	332	97	45	8	6
III.	Anyagjellegű ráfordítások (81)	285 444	78 018	60 810	54 719	77 495	14 402
23.	- alvállalkozói díj (812)	57 202	13 961	0	0	43 241	0
24.	- minden egyéb anyagjellegű ráfordítás (nem kiemelt 81-es)	228 242	64 057	60 810	54 719	34 254	14 402
	- anyagfeladás	1 491	920	47	390	134	10
	- áram, gáz, telefon továbbszámolás	2 654	1 076	1 201	72	4	0
	- bérleti díjban továbbszámolású kerülő átlék	221 097	62 061	59 262	54 256	34 116	14 402
IV.	Közvetlen anyagjellegű költségek összesen (I.+II.+III.)	2 903 334	963 981	565 464	910 870	282 918	180 101
V.	Személyi jellegű ráfordítások (54-56)	2 135 213	623 012	444 444	711 153	213 080	143 524
f)	Bérbérlés (54)	1 621 953	473 674	339 778	534 617	161 125	112 759
g)	Személyi jellegű kifizetések (55)	172 884	49 599	34 954	60 276	17 516	10 539
h)	Bérfelrakások (56)	340 376	99 739	69 712	116 260	34 439	20 226
VI.	Értékcsökkenési leírás (57)	87 119	36 600	15 147	24 357	7 025	3 990
VII.	Befejezetlen építési munkák (231)	-76 479	-68 250	0	-8 229	0	0
VIII.	Egyéb ráfordítások (86)	980 258	335 919	228 088	249 715	107 248	59 288
25.	- követelések értékesítése (862)	131 721	73 361	30 035	8 852	11 915	7 558
26.	- celtartalék képzése (864)	238 774	105 435	47 950	60 632	14 520	10 237
27.	- vízkészletjárulékok (8673)	60 545	11 126	16 636	17 656	7 940	7 187
28.	- gépjárműadó (8674)	5 964	1 688	1 025	2 269	556	426
29.	- iparüzemi adó (8675)	73 932	21 597	15 841	24 271	7 127	5 096
30.	- közmuádo (8679)	343 652	102 873	79 077	94 423	42 207	25 072
31.	- szennyvízbírság (8681)	5 763	0	5 763	0	0	0
32.	- környezetterhelési díj (8692)	56 748	7 393	10 948	28 345	7 779	2 283
33.	- minden egyéb ráfordítás (nem kiemelt 86-os)	63 159	12 446	20 813	13 267	15 204	1 429
	- értékesített tárgyi eszközök piaci értéke	0	0	0	0	0	0
	- kéreseményvel kapcsolatos kifizetések	2 447	809	489	681	468	0
	- tárgyi eszközök terven felüli éss	0	0	0	0	0	0
	- tárgyi eszközök értékesítése	427	302	0	125	0	0
	- baleseti adó	1	1	0	0	0	0
	- építményadó	449	449	0	0	0	0
	- egyéb adók, pótlékok	149	7	-63	22	1	182
	- cégautó adó	0	0	0	0	0	0
	- innovációs járulékok	11 515	3 418	2 381	3 811	1 141	764
	- egyéb bírság	6 881	1 885	1 416	2 164	1 050	366
	- behajthatatlan követelés	2 913	0	0	2 910	3	0
	- behajtási költségátalány	51	0	0	0	38	13
	- egyéb ráfordítások	24 179	4 886	16 212	2 968	73	40
	- törlesztés nélküli árutól eszközök könyv szerinti értéke	13 425	325	226	380	12 430	64
	- törlesztés nélküli nyújtott szolgáltatás értéke	0	0	0	0	0	0
	- elengedlen követelés könyv szerinti értéke	512	154	152	206	0	0
	- véglegesen adott támogatás	210	210	0	0	0	0
	- TAO	0	0	0	0	0	0
IX.	Közvetlen költségek összesen (IV.+V.+VI.+VII.+VIII.)	6 029 445	1 891 262	1 253 143	1 887 866	610 271	386 903
X.	Értékcsökkenési árbevételek (91)	5 402 827	1 722 182	1 071 092	1 805 699	497 863	305 991
34.	- ivóvízszolgáltatás (911)	2 024 078	601 131	391 985	743 982	161 742	125 238
35.	- csatornaszolgáltatás (912)	2 842 877	891 067	609 167	940 165	242 625	159 853
36.	- vállalkozási munkák bevétele (913)	133 090	39 466	39 710	45 114	7 120	1 680
37.	- másodlagos tevékenység bevétele (914)	398 083	188 042	28 730	75 975	86 172	19 164
38.	- egyéb árbevétel (915-919)	4 699	2 476	1 500	463	204	56
	- köznyelvi leírás hozzájárulás	0	0	0	0	0	0
	- fővállalkozói díj	0	0	0	0	0	0
	- áram, gáz, telefon továbbszámolás	3 187	1 560	1 500	71	0	56
	- anyagfeladás	1 512	916	0	392	204	0
	- idegen követelések kezelése	0	0	0	0	0	0
XI.	Egyéb bevétel (96)	591 351	298 477	112 726	131 278	36 011	12 859
39.	- visszatérítendő értékesítés (963)	190 381	59 321	38 007	65 401	16 199	11 453
40.	- celtartalék felhasználás (964)	286 196	176 495	49 901	54 800	5 000	0
41.	- költségvetésből kapott támogatás (965)	48 162	48 162	0	0	0	0
42.	- minden egyéb bevétel (nem kiemelt 96-os)	66 612	14 499	24 818	11 077	14 812	1 406
	- értékesített immat. javak, tárgyi eszközök	13 341	212	113	340	12 644	32
	- kéreseményvel kapcsolatos bevétel	4 199	1 466	1 634	974	102	23
	- behajtási költségátalány	5 219	57	1 389	2 913	661	199
	- KEK átterhelés	10 760	4 491	1 386	3 263	978	642
	- sajátos egyéb bevételek	4 309	4 309	0	0	0	0
	- egyéb bevételek	28 784	3 964	20 296	3 587	427	510
XII.	Bevételek összesen (X.+XI.)	5 994 178	2 020 659	1 183 818	1 936 977	533 874	318 850
XIII.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (XII.-IX.)	-35 267	129 397	-69 325	49 111	-76 397	-68 053
43.	- pénzügyi műveletek bevételei (97)	443	-496	279	655	4	1
44.	- pénzügyi műveletek ráfordításai (87)	1 088	979	7	8	92	2
XIV.	Pénzügyi műveletek eredménye	-645	-1 475	272	647	-88	-1
XV.	EREDMÉNY (XIII.+XIV.)	-35 912	127 922	-69 053	49 758	-76 485	-68 054



Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

✉ H-2370 Dabas, Széchenyi u. 3. ☎: +3629/360-321; +3629/360-323 📧: info@dakov.hu

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

A DAKÖV Kft. 2019. május 14-i taggyűlésének 2. napirendi pontja

III./4 A DAKÖV Kft. 2018. év végi főkönyvi kivonata

Készítette:
Kovács Krisztina főkönyvelő

Jasper Lóránt
ügyvezető

Ritecz György
ügyvezető

Dabas, 2019. május 6.

FŐKÖNYVI KIVONAT

1..9

Számla	Megnevezés	NY I T O E G Y E N L E G		F O R G A L O M		Z Á R O E G Y E N L E G	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
		2018.01.01N-2018.01.01N	1-820562	2018.01.01-2018.12.31	820563-1251466	2018.01.01N-2018.12.31	1-1251466
1	Befektetett eszközök						
113	Vagyoni értékű jogok (szoftverek)	1,266,974.00				1,266,974.00	
1139	Vagyoni értékű jogok értékcsökkenése		1,040,734.00				1,136,828.00
114	Szellemi termékek	5,914,302.00		150,929.00		6,065,231.00	
1149	Szellemi termékek értékcsökkenése		4,414,606.00		934,371.00		5,348,977.00
11	Immateriális javak összesen :	7,181,276.00	5,455,340.00	150,929.00	1,030,465.00	7,332,205.00	6,485,805.00
		1,725,936.00			879,536.00	846,400.00	
121	Ingatlanok, vagyoni értékű jogok	82,868,893.00		543,114.00		82,868,893.00	
1219	Ingatlanok vagyoni értékű jogok értékcsökkenése		42,913,990.00		1,162,878.00		44,076,868.00
122	Telkek	12,339,000.00		12,339,000.00	24,678,000.00		
124	Egyéb építmények	5,782,625.00				5,782,625.00	
1249	Egyéb építmények értékcsökkenése		487,411.00		173,483.00		660,894.00
125	Idegen tul. ingatlanon végzett ber., felújítás	51,891,259.00				51,891,259.00	
1259	Idegen tulinatlanon v. ber., felú. - Értékcsökkenése		24,181,245.00		2,926,647.00		27,107,892.00
12	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok összesen :	152,881,777.00	67,582,646.00	12,882,114.00	29,484,122.00	140,542,777.00	71,845,654.00
		85,299,131.00			16,602,008.00	68,697,123.00	
131	Termelő gépek, berendezések, felszerelések	3,517,267.00		726,803.00	57,960.00	4,186,110.00	
1319	Termelő gépek, berendezések, felszerelések értékcsökkenése		3,103,189.00		124,714.00		3,227,903.00
132	Termelésben közv.résztv. járművek	255,949,877.00		2,899,897.00	1,290,000.00	257,559,774.00	
1329	Termelésben közv.résztv. járművek értékcsökkenése écs		214,506,412.00	1,290,000.00	11,365,814.00		224,582,226.00
133	Rendszerfüggetlen víziközmű elemek	153,677,756.00		11,382,632.00	134,305.00	164,926,083.00	
1339	Rendszerfüggetlen víziközmű elemek értékcsökkenése		103,672,581.00	134,305.00	13,166,596.00		116,704,872.00
13	Műszaki berendezések, gépek, járművek összesen :	413,144,900.00	321,282,182.00	16,433,637.00	26,139,389.00	426,671,967.00	344,515,001.00
		91,862,718.00			9,705,752.00	82,156,966.00	
141	Üzemi gépek berendezések, felszerelések	173,963,895.00		7,856,155.00	130,709.00	181,689,341.00	
1419	Üzemi gépek ber.felsz. értékcsökkenése		135,424,474.00	5,816.00	14,749,101.00		150,167,759.00
142	Egyéb járművek	108,809,808.00		574,980.00		109,384,788.00	
1429	Egyéb járművek értékcsökkenése		38,131,370.00		18,709,947.00		56,841,317.00
143	Iroda, igazgatási ber. felsz.	33,952,538.00		15,343,562.00	421,820.00	48,874,280.00	
1439	Iroda, igazgatási ber. felsz. értékcsökkenése		19,477,394.00	421,820.00	7,809,620.00		26,865,194.00
144	Üzemkörön kívüli ber. felsz.	31,283,650.00				31,283,650.00	
1449	Üzemkörön kívüli ber.felsz. értékcsökkenése		17,589,971.00		4,451,674.00		22,041,645.00
145	Idegen tul.eszközön végzett ber., felújítás	11,118,208.00		2,537,780.00		13,655,988.00	
1459	Idegen tul.eszközön végzett ber., felú.-értékcsökkenése		4,260,785.00		1,127,166.00		5,387,951.00
146	Kisértékű tárgyi eszközök	26,686,221.00		10,415,180.00	93,894.00	37,007,507.00	
1469	Kisértékű tárgyi eszközök értékcsökkenése		26,686,221.00	78,225.00	10,399,511.00		37,007,507.00
14	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek összesen :	385,814,320.00	241,570,215.00	37,233,518.00	57,893,442.00	421,895,554.00	298,311,373.00
		144,244,105.00			20,659,924.00	123,584,181.00	
161	Beruházások		1.00	51,063,532.00	51,063,530.00	3.00	
163	Befejezetlen beruházások	70,232,502.00		484,990.00	2,052,945.00	68,664,547.00	
16	Beruházások, felújítások összesen :	70,232,503.00		51,548,522.00	53,116,475.00	68,664,550.00	
		70,232,503.00			1,567,953.00	68,664,550.00	

FŐKÖNYVI KIVONAT

1..9

Számla	Megnevezés	N Y I T O E G Y E N L E G		F O R G A L O M		Z Á R O E G Y E N L E G	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
2018.01.01N-2018.01.01N			1-820562	2018.01.01 -2018.12.31	820563-1251466	2018.01.01N-2018.12.31	1-1251466
1 Befektetett eszközök összesen :		1,029,254,776.00	635,890,383.00	118,248,720.00	167,663,893.00	1,065,107,053.00	721,157,833.00
		393,364,393.00			49,415,173.00	343,949,220.00	

FŐKÖNYVI KIVONAT

1.9

Szám	Megnevezés	NY I T O E G Y E N L E G		F O R G A L O M		Z Á R O E G Y E N L E G	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
		2018.01.01N-2018.01.01N	1-820562	2018.01.01 -2018.12.31	820563-1251466	2018.01.01N-2018.12.31	1-1251466
2111	Szerelési anyagok	34,856,053.56		114,890,626.13	112,654,212.70	37,092,466.99	
2112	Vegyszerek	157,711.90		3,464,171.96	3,498,887.79	122,996.07	
2113	Építési anyagok	109,679.89		4,741,503.12	4,648,859.02	202,323.99	
2114	Villanszerelési anyagok	939,121.59		16,261,414.40	15,477,764.68	1,722,771.31	
2115	Vízmérők	3,660,350.79		18,054,240.85	17,679,041.21	4,035,550.43	
2116	Gépjármű - és gépalkatrészek	2,150,365.95		14,130,830.85	15,630,446.24	650,750.56	
2117	Egyéb fenntartási anyagok	717,327.02		1,261,361.20	1,312,301.34	666,386.88	
2121	Tisztító és fertőtlenítő szerek	152,443.62		2,624,205.26	2,606,209.28	170,439.60	
2122	Szerszámok	1,714,841.26		8,534,076.00	8,071,071.48	2,177,845.78	
2123	Munkaruha	1,047,184.68		14,525,227.66	14,447,131.27	1,125,281.07	
2124	Nyomatvány, irodaszer	11,931.00		8,645.68	8,791.68	11,785.00	
2125	Üzem- és kenőanyagok	274,920.30		1,753,898.87	1,773,350.02	255,469.15	
2126	Egyéb segédanyagok	6,387,723.39		10,130,923.81	9,796,857.77	6,721,789.43	
2128	Védőruha, védőeszköz	1,784,904.60		5,460,227.20	5,749,766.50	1,495,365.30	
2129	Kisértékű beszerzések (10 e Ft érték alatt)			14,535.44	14,535.44		
21	Anyagok összesen :	53,964,559.55		215,855,888.43	213,369,226.42	56,451,221.56	
		53,964,559.55		2,486,662.01		56,451,221.56	
231	Befejezetlen építőipari munkák			76,478,838.31		76,478,838.31	
23	Befejezetlen termelés és félkész termékek összesen :			76,478,838.31		76,478,838.31	
				76,478,838.31		76,478,838.31	
25	Göngyölegek	19,685.00		11,818.96	8,818.96	22,685.00	
25	Göngyölegek összesen :	19,685.00		11,818.96	8,818.96	22,685.00	
		19,685.00		3,000.00		22,685.00	
291	Raktári átvezetési számla	0.07		202,252,754.83	202,252,754.90		
292	Raktárak közötti átvezetések	0.20		12,723,135.40	12,723,135.60		
29	29 összesen :	0.27		214,975,890.23	214,975,890.50		
		0.27			0.27		
2	Készletek összesen :	53,984,244.82		507,322,435.93	428,353,935.88	132,952,744.87	
		53,984,244.82		78,968,500.05		132,952,744.87	

FŐKÖNYVI KIVONAT

1. .9

Számla	Megnevezés	NY I T O E G Y E N L E G		F O R G A L O M		Z Á R O E G Y E N L E G		
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
		2018.01.01N-2018.01.01N	1-820562	2018.01.01	-2018.12.31	820563-1251466	2018.01.01N-2018.12.31	1-1251466
3	Követelések, pénzügyi eszközök és aktív időbeli elhatárolások							
31111	Intézményi követelések	29,802,428.00		218,725,274.69		216,288,071.69	32,239,631.00	
31112	Gazdálkodó szervezeti követelések	203,840,017.25		895,295,764.63		905,810,663.63	193,325,118.25	
3112	Lakossági követelések	402,515,575.70		8,309,077,882.74		8,456,288,914.74	255,304,543.70	
3113	Külön Eljárási Költség (KEK)	8,950,208.00		10,941,140.00		6,593,297.00	13,298,051.00	
3121	Vállalkozási tevékenység	20,473,134.00		323,286,116.00		313,964,766.00	29,794,484.00	
3122	Másodlagos tevékenység	307,954,289.00		297,059,924.00		477,845,783.00	127,168,430.00	
313	Minden egyéb vevő	23,409,247.00		442,760,009.00		421,283,951.00	44,885,305.00	
315	Értékvesztés		190,381,000.00	190,381,000.00		131,720,536.00		131,720,536.00
31	Követelések szolgáltatásból összesen :	996,944,898.95	190,381,000.00	10,687,527,111.06		10,929,795,983.06	696,015,562.95	131,720,536.00
		806,563,898.95				242,268,872.00	564,295,026.95	
351	Beruházásokra adott előlegek			13,005,540.00		10,500,000.00	2,505,540.00	
35	Adott előlegek összesen :			13,005,540.00		10,500,000.00	2,505,540.00	
				2,505,540.00			2,505,540.00	
3611	Munkabérelőleg	250,000.00		7,116,865.00		7,068,730.00	298,135.00	
3612	Elszámolásra kiadott vásárlási előleg	131,080.00		26,172,589.00		25,103,669.00	1,200,000.00	
3621	TB ellátás (táppénz, gyed, gyes)	1,727,889.00		23,838,760.00		23,831,032.00	1,735,617.00	
3622	Előírt egyéb tartozás (munkaruha)			1,192,388.00		1,192,388.00		
3632	Behajtással kapcsolatos követelések	6,208,788.00		5,323,680.00		2,691,454.00	8,841,014.00	
3681	Egyéb követelések	502,750.00		711,000.00			1,213,750.00	
3682	Hitelátvállalás - Solymár	20,292,729.00		20,292,729.00		25,255,581.00	15,329,877.00	
3688	Üzemigazgatóságok közötti pü.-i elszámolások			16,033,000.00		16,033,000.00		
36891	Átvezetési számla - díjbeszedők			283,924,951.00		283,924,951.00		
36892	Átvezetési számla - csoportos beszédés		9,363,941.00	279,375,762.00		269,977,339.00	34,482.00	
36893	Átvezetési számla - PEK			3,849,963,372.00		3,849,963,372.00		
36894	Átvezetési számla - TAM			13,464,784.00		13,464,784.00		
36895	Díjbeszedés rendezése	5,353,231.00		3,133,310.00			8,486,541.00	
36	Egyéb követelések összesen :	34,466,467.00	9,363,941.00	4,530,543,190.00		4,518,506,300.00	37,139,416.00	
		25,102,526.00		12,036,890.00			37,139,416.00	
371	"Rendezendő ("eldöntendő" tételek)"		648,766.10	2,299,777.00		14,516,238.00		12,865,227.10
37	37 összesen :		648,766.10	2,299,777.00		14,516,238.00		12,865,227.10
			648,766.10			12,216,461.00		12,865,227.10
3811	Pénztár - Központ	22,875.00		269,533.00		265,623.00	26,785.00	
38121	Pénztár - Dabas	993,300.00		115,358,124.00		116,053,354.00	298,070.00	
38122	Pénztár - Solymár	102,855.00		16,711,319.00		16,572,774.00	241,400.00	
38123	Pénztár - Páty			6,895,566.00		6,734,621.00	160,945.00	
38131	Pénztár - Monor	292,560.00		122,310,891.00		122,314,776.00	288,675.00	
38132	Pénztár - Pilis							
38141	Pénztár - Bag	200,315.00		65,400,062.00		65,463,617.00	136,760.00	
38142	Pénztár - Valkó	60,310.00		10,058,635.00		10,052,785.00	66,160.00	
38143	Pénztár - Gyömrő	269,950.00		41,651,938.00		41,764,193.00	157,695.00	
3815	Pénztár - Ráckeve	66,675.00		74,598,574.00		74,414,869.00	250,380.00	
3816	Pénztár - Abony	371,870.00		27,960,493.00		28,145,073.00	187,290.00	

FŐKÖNYVI KIVONAT

1. .9

Számla	Megnevezés	NY I T O E G Y E N L E G		F O R G A L O M		Z Á R O E G Y E N L E G	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
		2018.01.01N-2018.01.01N	1-820562	2018.01.01 -2018.12.31	820563-1251466	2018.01.01N-2018.12.31	1-1251466
3831	Étkezési utalvány						
3832	SZÉP kártya feltöltés	20,000.00		23,441,298.00	23,351,219.00	110,079.00	
3834	Egyéb cafetéria elem	25,000.00		9,465,601.00	9,407,274.00	83,327.00	
384111	Tak.szöv.-65500082-30057346-55000013	133,109,889.00		1,195,767,303.00	1,102,625,596.00	226,251,596.00	
3841201	Tak.szöv.- 11009814 - Főszámla	124,464,972.00		1,596,142,041.00	1,566,487,777.00	154,119,236.00	
3841202	D2 Technikai számla			71,904,061.83	71,904,061.83		
3841203	D3 Technikai számla			3,118,399.00	3,118,399.00		
3841204	Tak.szöv.- 55000009 - Hernád						
3841207	Tak.szöv.- 10608771 - Alsónémedi főszámla	24,075,958.00		225,321,924.00	245,630,225.00	3,767,657.00	
3841210	Tak.szöv--közműfejl. -elkülönített számla			6,613,117.00	6,613,117.00		
3841211	Magnet Bank -18522354 - Solymár	41,200.00		42,428,597.00	42,224,084.00	245,713.00	
384131	Budapest Bank - 02004005						
384132	Pátria Tak.sz. - 11366524	106,449,745.00		1,186,220,765.00	1,222,773,343.00	69,897,167.00	
384133	Pátria Tak.sz. - 11374820 - Vasad	347,915.00		8,607.00	6,240.00	350,282.00	
384141	OTP 20006620 - Bag	100,524,442.00		1,082,316,794.00	1,089,028,742.00	93,812,494.00	
384142	OTP 20018054 - Valkó			7,532,936.00	7,532,936.00		
384143	OTP 20205427 - Isaszeg	7,688,740.00		214,841,848.00	217,740,633.00	4,789,955.00	
384144	Pátria tak.szöv.-11379409 - Gyömrő	143,346,259.00		796,660,354.00	814,446,551.00	125,560,062.00	
384145	Bankkártyás elfogadóhely -Gyömrő	100,072.00		14,477,068.00	12,577,122.00	2,000,018.00	
384146	Letéti számla POS -Gyömrő	50,000.00				50,000.00	
384151	BB - 07985842-00000001 - Ráckeve	5,170,085.00		48,520,837.00	46,804,353.00	6,886,569.00	
384152	OTP - 20021362 - Ráckeve	617,852.00		94,054.00	376,780.00	335,126.00	
38416	OTP 20602738- Abony	7,466,244.00		350,125,533.00	344,563,603.00	13,028,174.00	
384241	OTP - lekötött betét 1.	7,335,657.00		726.00		7,336,383.00	
38432	Elkül. számla - Ráckeve - KDV	50,000.00				50,000.00	
3891	pénztár-bank közötti			299,741,250.00	299,741,250.00		
3892	Bankszámlák közötti			28,567,168.00	28,567,168.00		
3895	Egyéb átvezetések	3,547.00		1,247,108.00	1,164,444.00	86,211.00	
3896	Migrált tételek átvezetése			72,825.00	72,825.00		
3898	Kompenzálás			750,960,011.00	750,960,011.00		
3899	Dabas-migrált tételek rendezése			126,612.00	126,612.00		
38	Pénzeszközök összesen :	663,268,287.00		8,436,931,972.83	8,389,626,050.83	710,574,209.00	
		663,268,287.00		47,305,922.00		710,574,209.00	
391	Bevételek aktív elhatárolása	576,127,875.00		652,138,387.00	663,994,831.00	564,271,431.00	
392	Költségek aktív elhatárolása	4,832,499.00		5,639,911.00	4,832,499.00	5,639,911.00	
39	Aktív időbeli elhatárolások összesen :	580,960,374.00		657,778,298.00	668,827,330.00	569,911,342.00	
		580,960,374.00			11,049,032.00	569,911,342.00	
3	Követelések, pénzügyi eszközök és aktív időbeli elhatárolások összesen :	2,275,640,026.95	200,393,707.10	24,328,085,888.89	24,531,771,901.89	2,016,146,069.95	144,585,763.10
		2,075,246,319.85			203,686,013.00	1,871,560,306.85	

FŐKÖNYVI KIVONAT

1..9

Számla	Megnevezés	NY I T O E G Y E N L E G		F O R G A L O M		Z Á R O E G Y E N L E G	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
		2018.01.01N-2018.01.01N	1-820562	2018.01.01-2018.12.31	820563-1251466	2018.01.01N-2018.12.31	1-1251466
4111	Jegyzett tőke		709,170,000.00	12,340,000.00	100,000.00		696,930,000.00
4112	Be nem fizetett jegyzett tőke	13,000,000.00		100,000.00	13,000,000.00	100,000.00	
41221	Páty Község Önkormányzata		46,999,847.00				46,999,847.00
41223	Abony Város Önkormányzata		5,850,000.00				5,850,000.00
413	Eredmény tartalék		247,430,056.19	254,264,069.26	250,778,013.98		243,944,000.91
419	Adózott eredmény	3,486,055.28		250,778,013.98	254,264,069.26		
41	Saját tőke összesen :	16,486,055.28	1,009,449,903.19	517,482,083.24	518,142,083.24	100,000.00	993,723,847.91
			992,963,847.91		660,000.00		993,623,847.91
421	Céltartalék várható kötelezettségekre		286,196,378.00	286,196,378.00	238,774,440.00		238,774,440.00
42	Céltartalék összesen :		286,196,378.00	286,196,378.00	238,774,440.00		238,774,440.00
			286,196,378.00	47,421,938.00			238,774,440.00
442	Abakusz Bt. - kölcsön		5,501,712.00	2,844,805.00			2,656,907.00
4441	Tagi kölcsön 1. - Tura		4,600,000.00				4,600,000.00
4442	Tagi kölcsön 2. - Tura		6,600,000.00				6,600,000.00
4445	MKB Eurol.Zrt. - PCS		3,640,006.00	1,634,216.00			2,005,790.00
4451	Hosszú lejáratú hitel - Magnet Bank		15,515,148.00	25,255,581.00	20,434,301.00		10,693,868.00
44	Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen :		35,856,866.00	29,734,602.00	20,434,301.00		26,556,565.00
			35,856,866.00	9,300,301.00			26,556,565.00
4512	Üzemigazgatóság - Pilis						
4521	MegNet Bank			5,104,546.00	5,104,546.00		
4532	Önkormányzattól kapott előleg (lft)		352,345.00	704,690.00	995,925.00		643,580.00
4541	Belföldi szállítók		596,174,888.98	3,712,981,477.00	3,676,003,683.05		559,197,095.03
4542	Kisadózó szállítók		289,562.00	29,118,687.00	31,819,585.00		2,990,460.00
4543	Beruházási szállítók		2,036,982.00	42,657,121.00	40,773,205.00		153,066.00
4544	Külföldi szállító		16,651.00	3,003,768.00	2,987,117.00		
4548	Fordított adózású szállítók		29,918.00	34,744,401.00	48,641,816.00		13,927,333.00
45	Rövid lejáratú kötelezettségek összesen :		598,900,346.98	3,828,314,690.00	3,806,325,877.05		576,911,534.03
			598,900,346.98	21,988,812.95			576,911,534.03
461	Nyeresség alapú adók	17,012,376.00		57,216,875.00	74,229,251.00		
4611	Társasági adó			86,369,500.00	81,754,500.00	4,615,000.00	
4612	Energiaellátók jövedemadója			18,270,000.00	12,180,000.00	6,090,000.00	
4621	Munkavállalóktól levont SZJA		17,544,000.00	218,266,000.00	219,646,000.00		18,924,000.00
4622	Munkáltatói SZJA		56,000.00	13,360,000.00	13,409,000.00		105,000.00
4631	Szociális hozzájárulás adó		26,105,000.00	294,971,000.00	294,261,000.00		25,395,000.00
4632	Egészségügyi hozzájárulás		81,000.00	13,560,000.00	13,615,000.00		136,000.00
4633	Rehabilitációs hozzájárulás		5,020,000.00	22,206,000.00	23,474,000.00		6,288,000.00
4634	Szakképzési hozzájárulás		1,936,000.00	24,252,000.00	24,427,000.00		2,111,000.00
4635	Innovációs járulék		3,212,438.00	11,935,000.00	11,514,783.00		2,792,221.00
4636	Környezetterhelési díj		12,145,905.00	56,395,707.00	58,499,802.00		14,250,000.00
4637	Vízkezelés járulék		21,543,644.00	61,623,553.00	60,215,377.00		20,135,468.00
4638	Közműadó	125.00		381,894,667.00	381,894,792.00		
4639	Cégautó adó						
4641	Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe		5,000.00	79,000.00	79,000.00		5,000.00

FŐKÖNYVI KIVONAT

1..9

Számla	Megnevezés	NY I T O E G Y E N L E G		F O R G A L O M		Z Á R O E G Y E N L E G	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
		2018.01.01N-2018.01.01N	1-820562	2018.01.01 -2018.12.31	820563-1251466	2018.01.01N-2018.12.31	1-1251466
4642	NAV - pótlék			13,000.00	13,000.00		
4643	NAV - bírság			2,192,000.00	2,192,000.00		
4644	NAV - illetek	298,000.00		443,000.00	741,000.00		
4661	Normál ÁFA	2.14		685,591,632.53	685,591,634.27	0.40	
4662	Fordított ÁFA			9,816,104.00	9,816,104.00		
4663	EVA-s ÁFA			75,600.00	75,600.00		
4664	Beruházási eszközbeszerzés ÁFA-ja			4,394,049.00	4,394,049.00		
4665	EU-s áfa - 'szállítói'			805,406.00	805,406.00		
4671	Normál ÁFA			2,148,623,422.85	2,148,623,423.70		0.85
4672	Fordított ÁFA			9,816,104.00	9,816,104.00		
4673	EU-s áfa - 'vevő'			805,406.00	805,406.00		
4681	Tárgyvi ÁFA		84,634,555.18	1,497,878,060.00	1,442,136,924.00		28,893,419.18
4682	Előző évi ÁFA	45,591,300.00			45,591,300.00		
4691	Építményadó			449,350.00	449,350.00		
4692	Iparüzési adó	5,644,248.00		67,030,992.00	75,199,830.00		2,524,590.00
4693	Gépjárműadó		90,183.00	6,044,036.00	5,996,433.00		42,580.00
4695	Egyéb adók, pótlékok		12,180,000.00	12,294,177.00	113,863.00	314.00	
46	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen :	68,546,051.14	184,553,725.18	5,706,671,641.38	5,701,560,931.97	10,705,314.40	121,602,279.03
			116,007,674.04	5,110,709.41			110,896,964.63
4711	Keresetelszámolási számla		89,481,868.00	1,687,726,683.00	1,696,025,488.00		97,780,673.00
4731	Egészségbiztosítási és MP.járulék		10,320,000.00	128,864,000.00	129,658,000.00		11,114,000.00
4732	Nyugdíjbiztosítási járulék		12,639,000.00	158,846,000.00	160,018,000.00		13,811,000.00
4733	Társadalombizt. ellátások (táppénz, gyed, gyes)						
4761	Továbbítandó lev.(magánnyugdíj,tagdíj)		23,730.00	196,322.00	190,288.00		17,696.00
4762	Továbbítandó (gyerektartás, letiltások)		727,708.00	8,483,930.00	8,509,962.00		753,740.00
4798	Rövid lejáratú kötelezettségek tulajdonosokkal szemben			12,340,000.00	12,340,000.00		
4799	Különbféle rövid lejáratú egyéb kötelezettség		37,227,296.00	132,358,208.00	55,307,311.00	39,823,601.00	
47	47 összesen :		150,419,602.00	2,128,815,143.00	2,062,049,049.00	39,823,601.00	123,477,109.00
			150,419,602.00	66,766,094.00			83,653,508.00
481	Befolyt, elszámolt bevétel elhatárolása						
482	Költségek, ráfordítások elhatárolása		267,500,935.30	269,036,390.17	281,387,991.76		279,852,536.89
4831	PIAC-13		6,447,315.00	4,309,154.00			2,138,161.00
4832	Viziközmű fejlesztési hozzájárulás		17,233,900.00	300,000.00	3,965,000.00		20,898,900.00
4833	AIRVAC Kft. bevétel elhatárolása		51,068,093.00				51,068,093.00
48	Passzív időbeli elhatárolások összesen :		342,250,243.30	273,645,544.17	285,352,991.76		353,957,690.89
			342,250,243.30	11,707,447.59			353,957,690.89
491	Nyitómérleg számla						
49	Évi mérlegszámlák összesen :						
4	Források és passzív időbeli elhatárolások összesen :	85,032,106.42	2,607,627,064.65	12,770,860,081.79	12,632,639,674.02	50,628,915.40	2,435,003,465.86
			2,522,594,958.23	138,220,407.77			2,384,374,550.46

FŐKÖNYVI KIVONAT

1..9

Szám	Megnevezés	NY I T O E G Y E N L E G		F O R G A L O M		Z Á R O E G Y E N L E G	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
		2018.01.01N-2018.01.01N	1-820562	2018.01.01 -2018.12.31	820563-1251466	2018.01.01N-2018.12.31	1-1251466
5111	Kereskedői beszerzés			394,509,469.00	2,101,605.00	392,407,864.00	
5112	Elosztói beszerzés			245,874,661.00	1,621,161.00	244,253,500.00	
51211	Szerelési anyagok			191,458,671.32	6,434,699.13	185,023,972.19	
51212	vegyszerek			60,896,713.25	323,088.28	60,573,624.97	
51213	építési anyagok			13,298,960.97	134,975.45	13,163,985.52	
51214	villanszerelési anyagok			22,621,483.98	476,211.09	22,145,272.89	
51215	Vízmérők			17,692,335.28	6,030,165.17	11,662,170.11	
51216	gépjármű - és gépalkatrészek			130,836,257.77	35,287,935.53	95,548,322.24	
51217	Vásárolt ivóvíz			83,383,993.00		83,383,993.00	
51219	egyéb fenntartási anyagok			27,579,383.93	3,070,637.53	24,508,746.40	
51221	tisztító és fertőtlenítő szerek			9,690,171.59	3,160,589.16	6,529,582.43	
51222	szerszámok			14,539,762.33	6,828,176.40	7,711,585.93	
512231	Munkaruha			23,503,406.78	12,035,699.47	11,467,707.31	
512232	Védőruha, védőeszköz			8,114,273.06	2,193,040.61	5,921,232.45	
51224	nyomatvány , irodaszer			23,554,743.36	11,318,309.68	12,236,433.68	
51225	üzem - és kenőanyagok			2,856,120.11	1,115,050.09	1,741,070.02	
512251	Benzin			7,838,883.00	1,047,130.00	6,791,753.00	
512252	Gázolaj			169,849,597.81	82,227,771.81	87,621,826.00	
512253	Kenőanyag és egyéb			3,199,658.64	1,122,707.64	2,076,951.00	
51226	egyéb segédanyagok			21,732,627.47	3,068,824.75	18,663,802.72	
512281	Vezetékes			23,193,548.00	5,635,846.00	17,557,702.00	
512282	Tartályos			6,510,472.00	101,909.00	6,408,563.00	
512283	Palackos			403,398.00	6,930.00	396,468.00	
51229	Kisértékű beszerzések (10eFt alatt vagy léven belül elh.)			299,491.44	119,860.00	179,631.44	
51	Anyagköltség összesen :			1,503,438,083.09	185,462,322.79	1,317,975,760.30	1,317,975,760.30
5211	Belföldi utazás, kiküldetés			620,090.00	310,045.00	310,045.00	
5212	Fuvarozási, szállítási ktg.			13,299,846.00	1,126,382.00	12,173,464.00	
5213	Szemétszállítás (kommunális)			2,142,165.00	190,638.00	1,951,527.00	
5214	Bérmunkadíjak			18,212,870.00		18,212,870.00	
5221	Önkormányzati bérleti díjak			525,414,517.91	5,657,530.91	519,756,987.00	
5222	Egyéb bérleti díjak			72,862,891.72	30,152,116.72	42,710,775.00	
523	Tagsági díjak			3,496,500.00	1,735,000.00	1,761,500.00	
5241	Postai díjak			35,309,961.00	17,637,456.00	17,672,505.00	
5242	Vezetékes telefon			5,638,377.00	2,226,317.00	3,412,060.00	
5243	Mobil telefon			7,218,282.08	1,278,489.93	5,939,792.15	
5244	Internet			9,403,928.38	3,297,909.64	6,106,018.74	
5245	Hirdetés, reklám			490,600.00	245,300.00	245,300.00	
525	Szakkönyv, folyóirat			829,820.00	414,910.00	414,910.00	
5261	Gépjármű fenntartás			99,381,294.16	49,993,680.16	49,387,614.00	
5262	Szivattyú javítása			58,740,887.00	194,000.00	58,546,887.00	
5263	Minden egyéb javítás, karbantartás			67,226,084.00	5,710,855.00	61,515,229.00	
5264	Számítástech.eszk., program karbantartása			14,565,361.00	6,672,346.00	7,893,015.00	
5265	Vízmérő felújítása, hitelesítése			24,949,730.00	12,474,865.00	12,474,865.00	
5272	Könyvvizsgálat			2,400,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	
5273	Ügyvédi, közjegyzői ktg.			16,550,020.00	6,354,930.00	10,195,090.00	
5274	Munka- és tűzvédelem			10,441,738.00	5,094,040.00	5,347,698.00	
5275	Egyéb szakértő (közbeszerzés)			14,367,250.00	5,716,000.00	8,651,250.00	
5281	Szennyvztisztítás			15,163,791.00	1,118,359.00	14,045,432.00	

FŐKÖNYVI KIVONAT

1.9

Számla	Megnevezés	NY I T O E G Y E N L E G		F O R G A L O M		Z Á R O E G Y E N L E G	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
		2018.01.01N-2018.01.01N	1-820562	2018.01.01 -2018.12.31	820563-1251466	2018.01.01N-2018.12.31	1-1251466
5282	Ivóvízhez kapcsolódó laborvizsgálat			30,810,350.00		30,810,350.00	
5283	Szennyvízhez kapcsolódó laborvizsgálat			19,108,110.00		19,108,110.00	
5290	Szemét-, szennyviziszap elhelyezés						
52901	Szemét-, szennyviziszap elhelyezés			98,870,191.00	450,315.00	98,419,876.00	
52902	Útdíj (autópályadíj, útdíj)			3,475,308.57	1,763,265.57	1,712,043.00	
52903	Őrzés, védelem			1,894,416.00	563,000.00	1,331,416.00	
52905	Foglalkozás egészségügyi szolgáltatás			6,356,660.00	2,242,421.00	4,114,239.00	
52906	Csatornatisztítás			9,545,609.00		9,545,609.00	
52908	Oktatás, továbbképzés			8,958,882.00	3,840,391.00	5,118,491.00	
52909	Egyéb igénybevett szolgáltatás			98,008,088.03	26,879,257.03	71,128,831.00	
52910	Veszélyes hulladék elhelyezése			48,125.00		48,125.00	
52911	Szippantott szennyvíz elszállítása és ártalmatlanítása			2,289,694.00		2,289,694.00	
52912	Nyomdai szolgáltatás			32,531,640.00	16,008,885.00	16,522,755.00	
52	Igénybevett szolgáltatások összesen :			1,330,623,077.85	210,548,704.96	1,120,074,372.89	
				1,120,074,372.89		1,120,074,372.89	
5311	Hatósági díjak			4,751,597.85	2,093,436.85	2,658,161.00	
5312	Viziközmű felügyeleti díj			29,380,200.00		29,380,200.00	
5313	Igazgatási szolgáltatási díjak			10,552,990.00	694,269.00	9,858,721.00	
5314	Behajtással kapcsolatos költségek			11,522,478.00	5,761,239.00	5,761,239.00	
5315	Egyéb díjak, illetékek			1,345,465.81	642,479.81	702,986.00	
5321	Bankköltség			88,898,551.00	44,449,531.00	44,449,020.00	
5322	Postai közreműködői díj			153,414,396.00	76,707,198.00	76,707,198.00	
53311	Saját vagyona			1,805,606.00	902,803.00	902,803.00	
53312	Viziközmű vagyona			4,434,511.00	1,680,996.00	2,753,515.00	
5332	Felelősség biztosítás			70,379.00		70,379.00	
5333	Gépjármű kötelező felelősség biztosítás			11,911,108.15	6,078,826.15	5,832,282.00	
5334	Gépjármű casco biztosítás			565,485.83	290,039.83	275,446.00	
539	Különféle egyéb költségek			764,040.00	276,636.00	487,404.00	
53	Egyéb szolgáltatások költségei összesen :			319,416,808.64	139,577,454.64	179,839,354.00	
				179,839,354.00		179,839,354.00	
541	Béreköltség			2,238,286,504.66	621,563,159.66	1,616,723,345.00	
542	Megbízási díj			200,000.00	100,000.00	100,000.00	
543	Tisztelet díj			10,260,000.00	5,130,000.00	5,130,000.00	
54	Béreköltség összesen :			2,248,746,504.66	626,793,159.66	1,621,953,345.00	
				1,621,953,345.00		1,621,953,345.00	
551	Munkabajárással kapcsolatos térítés			14,989,960.00	6,681,427.00	8,308,533.00	
552	Saját gépkocsi használat			76,695,377.00	32,818,907.00	43,876,470.00	
553	Betegszabadság			23,366,958.00	11,683,479.00	11,683,479.00	
554	Munkáltatót terhelő 1/3-os táppénz			9,109,704.00	4,554,852.00	4,554,852.00	
5551	Pénzbeni juttatás			73,175,981.00	36,556,790.00	36,619,191.00	
5552	SZÉP kártya feltöltés			46,702,438.00	23,351,219.00	23,351,219.00	
5554	Egyéb cafetéria támogatás			18,814,548.00	9,407,274.00	9,407,274.00	
5555	Cafetéria juttatás közterhe			40,377,310.00	20,177,977.00	20,199,333.00	
5561	Reprezentáció			9,217,073.00	4,594,450.00	4,622,623.00	
5562	Reprezentáció közterhe			7,507,066.00	3,753,533.00	3,753,533.00	

FŐKÖNYVI KIVONAT

1..9

Számla	Megnevezés	NY I T O E G Y E N L E G		F O R G A L O M		Z Á R O E G Y E N L E G	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
		2018.01.01N-2018.01.01N	1-820562	2018.01.01 -2018.12.31	820563-1251466	2018.01.01N-2018.12.31	1-1251466
5571	Adóköteles természetbeni juttatások (telefon étkezés) költségei			3,781,451.00	1,669,769.00	2,111,682.00	
5572	Adóköteles természetbeni juttatások közterhe			6,137,540.00	3,068,770.00	3,068,770.00	
5593	Iskolarendszerű képzés			2,104,000.00	777,000.00	1,327,000.00	
55	Személyi jellegű kifizetések összesen :			331,979,406.00	159,095,447.00	172,883,959.00	
				172,883,959.00		172,883,959.00	
561	Szociális hozzájárulás adó			408,766,539.38	114,505,920.38	294,260,619.00	
562	Szakképzési hozzájárulás			33,993,337.91	9,567,054.91	24,426,283.00	
563	Rehabilitációs hozzájárulás			48,810,600.00	27,199,800.00	21,610,800.00	
569	Egyéb bérjárulék			156,000.00	78,000.00	78,000.00	
56	Bérjárulékok összesen :			491,726,477.29	151,350,775.29	340,375,702.00	
				340,375,702.00		340,375,702.00	
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás			131,144,989.07	54,490,055.07	76,654,934.00	
572	Használatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenés			16,734,163.00	6,269,706.00	10,464,457.00	
57	Értékcsökkenési leírás összesen :			147,879,152.07	60,759,761.07	87,119,391.00	
				87,119,391.00		87,119,391.00	
581	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				76,478,838.31		76,478,838.31
58	Aktivált saját teljesítmények értéke összesen :				76,478,838.31		76,478,838.31
					76,478,838.31		76,478,838.31
5	Költségnemek összesen :			6,373,809,509.60	1,610,066,463.72	4,840,221,884.19	76,478,838.31
				4,763,743,045.88		4,763,743,045.88	

FŐKÖNYVI KIVONAT

1..9

Számla	Megnevezés	NY I T O E G Y E N L E G		F O R G A L O M		Z Á R O E G Y E N L E G	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
		2018.01.01N-2018.01.01N	1-820562	2018.01.01 -2018.12.31	820563-1251466	2018.01.01N-2018.12.31	1-1251466
61	Igazgatási, ágazati költségek			1,245,670,557.26	626,689,715.80	618,980,841.46	
61	Igazgatási, ágazati költségek összesen :			1,245,670,557.26	626,689,715.80	618,980,841.46	618,980,841.46
				618,980,841.46			
621	Ügyfélszolgálat			149,367,284.26	74,691,424.63	74,675,859.63	
622	Leolvasás			93,919,123.94	46,959,955.97	46,959,167.97	
623	Számlázás			227,040,983.16	113,523,458.08	113,517,525.08	
624	Behajtás			94,404,411.14	47,202,398.13	47,202,013.01	
625	Mérés			70,163,827.14	35,082,097.07	35,081,730.07	
6261	Munkabér			706,652,268.00	353,326,134.00	353,326,134.00	
6263	Cafetéria						
6264101	PIR 457			1,110,719.00	1,110,719.00		
6264102	PKB 470			3,015,163.78	1,508,626.39	1,506,537.39	
6264201	EZY 438			424,343.10	424,343.10		
6264203	GSD 740			103,201.00	95,485.00	7,716.00	
6264204	GXV 415			17,236.00	8,618.00	8,618.00	
6264205	HJN 082			774,691.63	774,691.63		
6264206	HNU 559			1,424,797.41	1,424,797.41		
6264207	HPF 306			71,670.00	71,670.00		
6264208	HTC 017			790,509.00	790,509.00		
6264209	HTX 269			312,155.69	312,155.69		
6264210	IOE 834			567,933.12	567,933.12		
6264211	IOE 835			944,335.81	944,335.81		
6264212	IOE 836			332,296.33	332,296.33		
6264213	IOE 837			573,373.55	573,373.55		
6264214	IVV 492			1,280,905.16	1,280,905.16		
6264215	IWM 018			1,469,894.09	1,469,894.09		
6264216	JUX 763			6,015,750.87	6,015,750.87		
6264217	JVV 292			1,240,818.28	1,240,818.28		
6264218	KPX 710			583,626.42	583,626.42		
6264219	KXX 466			563,500.05	563,500.05		
6264220	LLJ 101			68,003.00	57,580.00	10,423.00	
6264221	LLR 645			1,902,564.84	1,902,564.84		
6264222	LPD 136			313,705.29	313,705.29		
6264223	LYA 401			380,892.60	380,892.60		
6264224	LYR 118			539,450.24	539,450.24		
6264227	XEY 881			2,882.00	1,441.00	1,441.00	
6264228	XIK 224			73,300.00	36,650.00	36,650.00	
6264229	XIT 148			1,924.00	962.00	962.00	
6264230	XJK 313			2,882.00	1,441.00	1,441.00	
6264231	XON 742			2,882.00	1,441.00	1,441.00	
6264232	XON 743			5,290.00	2,645.00	2,645.00	
6264233	XSG 876			2,882.00	1,441.00	1,441.00	
6264234	XVK 974			377,174.96	188,587.48	188,587.48	
6264235	XWR 006			3,096.00	1,548.00	1,548.00	
6264236	XWR 616			53,236.40	26,618.20	26,618.20	
6264237	YBD 372			1,242,766.27	1,242,766.27		
6264238	YFH 729			3,139,859.80	3,139,859.80		
6264239	YHX 290			3,104,297.22	3,104,297.22		
6264240	YHX 627			2,799,930.66	2,799,930.66		

FŐKÖNYVI KIVONAT

1.9

Számla	Megnevezés	NY I T O E G Y E N L E G		F O R G A L O M		Z Á R O E G Y E N L E G		
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
		2018.01.01N-2018.01.01N	1-820562	2018.01.01	-2018.12.31	820563-1251466	2018.01.01N-2018.12.31	1-1251466
6264241	YKL 929				483,366.00	241,683.00	241,683.00	
6264242	JFK 706				1,018,313.74	1,018,313.74		
6264244	IMZ 543				1,713,903.70	1,713,903.70		
6264245	LTP 813				813,198.00	753,270.00	59,928.00	
6264246	LTP 815				918,202.00	918,202.00		
6264247	NDC 122				1,092,660.92	1,092,660.92		
6264248	IWC 193				212,653.69	212,653.69		
6264249	LVB 331				1,363,356.42	1,363,356.42		
6264250	Gréder				1,176,912.00	588,456.00	588,456.00	
6264251	NBZ 600				1,803,110.06	1,803,110.06		
6264252	NIX 853				2,530,133.40	2,530,133.40		
6264253	YMD 858				1,186,779.24	593,389.62	593,389.62	
6264254	YME 770				308,044.00	154,022.00	154,022.00	
6264255	YKJ 110				15,694.00	7,847.00	7,847.00	
6264256	KOZ 069				1,262,965.78	1,262,965.78		
6264257	YMD 348				4,614,746.10	4,614,746.10		
6264258	PCS 016				1,322,385.51	1,322,385.51		
6264259	PCW 794				2,063,073.24	2,063,073.24		
6264260	NEN 639				2,733,783.28	2,733,783.28		
6264261	PHL 652				1,028,478.87	1,028,478.87		
6264262	PMZ 484				925,953.00	925,953.00		
6264263	PUZ 304				598,583.00	598,583.00		
6264264	WCU 207				163,766.00	81,883.00	81,883.00	
6264265	WE13/92T-fűnyíró traktor				84,470.00	42,235.00	42,235.00	
6264301	KFH 972				1,243,542.15	1,243,542.15		
6264302	KFH 977				693,286.46	693,286.46		
6264303	ITB 355				79,250.00	39,625.00	39,625.00	
6264304	JRX 253				1,631,989.30	1,631,989.30		
6264305	LLD 081				1,482,744.95	1,482,744.95		
6264306	LTP 149				2,534,839.79	2,534,839.79		
6264307	GLZ 873				1,579,674.00	1,579,674.00		
6264308	YIU 665				28,882.00	14,441.00	14,441.00	
6264309	YHW 134				256,839.00	256,839.00		
6264310	YIN 124				3,708,398.60	3,708,398.60		
6264311	HLP 502				3,366,797.60	3,366,797.60		
6264312	KEZ 357				4,356,748.00	4,356,748.00		
6264313	GGG 213				976,428.00	976,428.00		
6264314	LDG 261				2,036,074.47	2,036,074.47		
6264315	LDG 262				1,276,337.50	1,276,337.50		
6264316	JRL 209				1,513,094.02	1,513,094.02		
6264317	JGM 961				1,939,657.24	1,939,657.24		
6264318	IHR 230				1,384,112.00	1,384,112.00		
6264319	LTR 941				1,648,993.80	1,648,993.80		
6264320	XSZ 115				55,094.00	27,547.00	27,547.00	
6264321	GSN 618				596,616.00	596,616.00		
6264322	GGB 869				843,942.30	843,942.30		
6264324	NRE 985				511,798.00	511,798.00		
6264325	KET 863				3,849,814.00	3,849,814.00		
6264326	PHL 651				1,458,471.00	1,458,471.00		
6264401	CTH 751				1,532,876.00	1,532,876.00		
6264402	GNC 420				1,878,095.00	1,878,095.00		

FŐKÖNYVI KIVONAT

1..9

Számla	Megnevezés	NY I T O E G Y E N L E G		F O R G A L O M		Z Á R O E G Y E N L E G		
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
		2018.01.01N-2018.01.01N	1-820562	2018.01.01	-2018.12.31	820563-1251466	2018.01.01N-2018.12.31	1-1251466
6264403	HBD 280				51,522.00	25,761.00	25,761.00	
6264404	LDN 295				2,525,979.00	2,525,979.00		
6264405	IYR 329				1,096,182.00	1,096,182.00		
6264406	KUV 502				1,782,190.00	1,782,190.00		
6264407	LGW 164				1,517,012.00	1,517,012.00		
6264408	MJF 782				2,167,304.00	2,167,304.00		
6264409	GTX 011				1,697,382.00	1,697,382.00		
6264410	IKD 745				2,013,867.00	2,013,867.00		
6264411	JXY 437				1,676,423.00	1,676,423.00		
6264412	HTV 635				2,984,074.00	2,984,074.00		
6264413	HWY 497				1,444,228.00	1,444,228.00		
6264414	MCP 389				3,108,276.00	3,108,276.00		
6264415	IAZ 974				1,407,421.00	1,407,421.00		
6264416	LWH 827				2,371,261.00	2,371,261.00		
6264417	IOA 745				424,304.00	424,304.00		
6264418	MEL 029				1,364,298.00	1,364,298.00		
6264419	HVZ 015				1,459,857.34	1,459,857.34		
6264420	MLE 569				2,386,699.57	2,386,699.57		
6264421	MNU 592				1,349,831.00	1,349,831.00		
6264422	LHF 621				704,454.00	704,454.00		
6264424	GSS 410				26,322.00	13,161.00	13,161.00	
6264425	HMG 305				722,449.00	722,449.00		
6264426	KPD 865				1,695,846.00	1,695,846.00		
6264427	IUN 847				2,905,533.00	2,905,533.00		
6264428	KZB 381				2,707,911.08	2,707,911.08		
6264429	YIB 270				4,707,998.00	4,707,998.00		
6264430	YIB 271				1,974,570.00	1,974,570.00		
6264431	YJT 913				200,584.00	200,584.00		
6264432	YIK 097				3,591,386.00	3,591,386.00		
6264433	MTZ 899				1,638,140.00	819,070.00	819,070.00	
6264434	XRL 503				175,856.00	87,928.00	87,928.00	
6264435	XRL 419				187,312.00	93,656.00	93,656.00	
6264436	XPY 903				2,882.00	1,441.00	1,441.00	
6264437	XZG 085				3,096.00	1,548.00	1,548.00	
6264438	XRT 485				326,922.00	163,461.00	163,461.00	
6264439	XZN 376				21,212.00	10,606.00	10,606.00	
6264440	XVF 202				175,642.00	87,821.00	87,821.00	
6264441	XPE 486				50,286.00	25,143.00	25,143.00	
6264442	XZD 356				39,082.00	19,541.00	19,541.00	
6264443	XZS 311				72,530.00	36,265.00	36,265.00	
6264444	IEH 609				389,495.00	389,495.00		
6264445	JZF 546				712,720.00	712,720.00		
6264446	KCX 304				2,453,271.00	2,453,271.00		
6264447	LIW 579				1,193,403.00	1,193,403.00		
6264448	LIW 583				1,071,509.00	1,071,509.00		
6264449	LPA 676				1,849,120.00	1,849,120.00		
6264450	LTU 344				825,739.00	825,739.00		
6264451	XPX 361				3,096.00	1,548.00	1,548.00	
6264452	XTT 692				579,922.00	289,961.00	289,961.00	
6264453	XWS 746				264,756.00	132,378.00	132,378.00	
6264454	XXH 252				58,882.00	29,441.00	29,441.00	

FŐKÖNYVI KIVONAT

1..9

Számla	Megnevezés	NY I T O E G Y E N L E G		F O R G A L O M		Z Á R O E G Y E N L E G		
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
		2018.01.01N-2018.01.01N	1-820562	2018.01.01	-2018.12.31	820563-1251466	2018.01.01N-2018.12.31	1-1251466
6264455	XYK 838				272,922.00	136,461.00		136,461.00
6264456	YHW 415				2,216,502.00	2,216,502.00		
6264457	YHY 480				5,742.00	2,871.00		2,871.00
6264458	HDD 148				504,063.00	504,063.00		
6264459	XXJ 315				63,862.00	31,931.00		31,931.00
6264460	YMJ 029, CAT-Dány				643,373.00	643,373.00		
6264461	UMD 132				3,096.00	1,548.00		1,548.00
6264462	UMD 130				1,275,096.00	637,548.00		637,548.00
6264463	NGZ 800				4,194,964.00	4,194,964.00		
6264464	NLC 095				2,058,506.00	2,058,506.00		
6264465	NVV 014				1,628,545.00	1,628,545.00		
6264466	YLG 236				1,388,695.00	1,388,695.00		
6264467	NNN 848				2,408,692.00	2,408,692.00		
6264468	PIR 458				337,739.00	337,739.00		
6264501	JEC-252				1,336,004.89	1,336,004.89		
6264502	JSF-956				2,005,878.00	2,005,878.00		
6264503	KST-652				754,415.14	754,415.14		
6264504	LCK-379				828,797.00	828,797.00		
6264506	IFX-594				1,095,924.17	1,095,924.17		
6264507	KMB-759				79,250.00	39,625.00		39,625.00
6264508	MDB-078				873,484.00	873,484.00		
6264509	HYI-866				542,851.00	439,291.00		103,560.00
6264510	JZY-115				3,005,545.00	3,005,545.00		
6264511	YIK-137				2,097,341.50	2,097,341.50		
6264512	XVF-250				60,232.40	30,116.20		30,116.20
6264513	XSZ-853				134,614.00	67,307.00		67,307.00
6264515	MHZ-891				501,370.00	250,685.00		250,685.00
6264517	Gehlmax				332,800.00	166,400.00		166,400.00
6264518	Aggregátor				103,956.00	51,978.00		51,978.00
6264519	PCS 018				1,130,144.50	1,130,144.50		
6264520	PHL 659				1,043,985.54	1,043,985.54		
6264521	PHL 690				1,602,030.00	1,602,030.00		
6264601	IZA-122				1,319,356.61	1,319,356.61		
6264602	IJW-470				1,199,544.70	1,199,544.70		
6264603	MFA-115				1,002,401.49	1,002,401.49		
6264604	IGV-204				112,850.00	56,425.00		56,425.00
6264605	KTY-225				3,443,807.65	3,443,807.65		
6264607	Gehlmax				1,447,470.00	723,735.00		723,735.00
6264608	MWE-037				774,219.00	774,219.00		
6264609	NUG 526				1,045,732.00	1,045,732.00		
62	Értékesítés költsége összesen :				1,558,116,602.92	879,568,127.27		678,548,475.65
					678,548,475.65			678,548,475.65
63	Személyhez kötött eszközök				43,102,199.92	22,076,418.56		21,025,781.36
632	Kis értékű eszközök				7,082.00	3,541.00		3,541.00
63	Személyhez kötött eszközök összesen :				43,109,281.92	22,079,959.56		21,029,322.36
					21,029,322.36			21,029,322.36

FŐKÖNYVI KIVONAT

1..9

Számla	Megnevezés	NY I T O E G Y E N L E G		F O R G A L O M		Z Á R O E G Y E N L E G	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
		2018.01.01N-2018.01.01N	1-820562	2018.01.01 -2018.12.31	820563-1251466	2018.01.01N-2018.12.31	1-1251466
6	Általános költségek összesen :			2,846,896,442.10	1,528,337,802.63	1,318,558,639.47	1,318,558,639.47
				1,318,558,639.47			

FŐKÖNYVI KIVONAT

1..9

Számla	Megnevezés	NY I T O E G Y E N L E G		F O R G A L O M		Z Á R O E G Y E N L E G	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
		2018.01.01N-2018.01.01N	1-820562	2018.01.01 -2018.12.31	820563-1251466	2018.01.01N-2018.12.31	1-1251466
7111	üzemeltetés			138,210,956.68	71,444.00	138,139,512.68	
7112	hibajavítás			1,210,461.05	960.00	1,209,501.05	
7113	fenntartás			10,806,154.47	572.00	10,805,582.47	
7121	üzemeltetés			412,513,686.33	1,574,812.00	410,938,874.33	
7122	hibajavítás			11,216,914.44	262.00	11,216,652.44	
7123	fenntartás			45,047,831.11		45,047,831.11	
7131	Üzemeltetés			89,712.00	6,247.00	83,465.00	
7132	Hibajavítás			41,616.00		41,616.00	
7133	Fenntartás			80,667.00		80,667.00	
7141	Üzemeltetés			83,499,335.00		83,499,335.00	
7142	Hibajavítás						
7143	Fenntartás			5,816.00		5,816.00	
7151	üzemeltetés			283,713,319.36	424,287.00	283,289,032.36	
7152	hibajavítás			164,165,912.95	42,879.00	164,123,033.95	
7153	fenntartás			93,735,703.77	3,102.00	93,732,601.77	
71	Ivóvízszolgáltatás összesen :			1,244,338,086.16	2,124,565.00	1,242,213,521.16	1,242,213,521.16
				1,242,213,521.16		1,242,213,521.16	
72111	üzemeltetés			796,783,130.72	172,948.39	796,610,182.33	
72112	hibajavítás			60,793,447.75	1,801.40	60,791,646.35	
72113	fenntartás			65,660,926.81	27.00	65,660,899.81	
72121	Szennyvíziszap lerakás			16,566,213.00	26,699.00	16,539,514.00	
72122	Mezőgazdasági elhelyezés			8,380,696.05	460.00	8,380,236.05	
72123	komposztálás			17,302,309.10		17,302,309.10	
72124	egyéb			52,475,575.86		52,475,575.86	
72211	üzemeltetés			51,065,962.54	22,591.61	51,043,370.93	
72212	hibajavítás			16,211,428.10		16,211,428.10	
72213	Fenntartás			3,379,445.73		3,379,445.73	
72221	üzemeltetés			473,244,123.69	2,540,039.21	470,704,084.48	
72222	hibajavítás			393,367,390.57	160,446.94	393,206,943.63	
72223	fenntartás			67,721,886.81	225.60	67,721,661.21	
72	Szennyvízelvezetés, -tisztítás összesen :			2,022,952,536.73	2,925,239.15	2,020,027,297.58	2,020,027,297.58
				2,020,027,297.58		2,020,027,297.58	
7311	Viziközműhöz kapcs.szolgáltatások - almérő			15,448,683.25	20.00	15,448,663.25	
7312	Közműegyeztetés és egyéb adminisztrációs szolgáltatás			9,049.00		9,049.00	
7313	Bérbeadás			441,183.81		441,183.81	
7321	Vízbekötés			40,788,380.03	1,006.56	40,787,373.47	
7322	Csatornabekötés			12,627,631.46	225.36	12,627,406.10	
73	Nem engedélyköteles tevékenység összesen :			69,314,927.55	1,251.92	69,313,675.63	69,313,675.63
				69,313,675.63		69,313,675.63	
741	Szippantott szennyvíz szállítása			10,877,086.04	130,821.93	10,746,264.11	
742	Építőipari munka			67,540,208.96	10,844,120.64	56,696,088.32	
743	Szolgáltatás és eszköz bérbeadása			1,089,445.34		1,089,445.34	
74	Nem engedélyköteles tevékenység összesen :			79,506,740.34	10,974,942.57	68,531,797.77	68,531,797.77
				68,531,797.77		68,531,797.77	

FŐKÖNYVI KIVONAT

1..9

Számla	Megnevezés	NY I T O E G Y E N L E G		F O R G A L O M		Z Á R O E G Y E N L E G	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
		2018.01.01N-2018.01.01N	1-820562	2018.01.01 -2018.12.31	820563-1251466	2018.01.01N-2018.12.31	1-1251466
75	Önkormányzati bérleti díjat terhelő tevékenység			110,800,776.72	65,702,662.45	45,098,114.27	
75	Önkormányzati bérleti díjat terhelő tevékenység összesen :			110,800,776.72	65,702,662.45	45,098,114.27	
				45,098,114.27		45,098,114.27	
7	Tevékenységek közvetlen költségei összesen :			3,526,913,067.50	81,728,661.09	3,445,184,406.41	
				3,445,184,406.41		3,445,184,406.41	

FŐKÖNYVI KIVONAT

1.9

Számla	Megnevezés	NY I T O E G Y E N L E G		F O R G A L O M		Z Á R O E G Y E N L E G	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
		2018.01.01N-2018.01.01N	1-820562	2018.01.01 -2018.12.31	820563-1251466	2018.01.01N-2018.12.31	1-1251466
811	Anyageladás			1,515,156.68	23,923.80	1,491,232.88	
812	Alvállalkozói díj			57,202,211.00		57,202,211.00	
813	Áram-, gáz-, telefon továbbszámlázása			3,734,779.28	1,081,055.14	2,653,724.14	
814	Bérleti díjban továbbszámlázásra kerülő tételek			233,524,360.00	9,427,271.00	224,097,089.00	
81	Anyagjellegű ráfordítás összesen :			295,976,506.96	10,532,249.94	285,444,257.02	
				285,444,257.02		285,444,257.02	
861	Értékesített tárgyi eszköz könyvszerinti értéke			1,679,900.00	1,679,900.00		
862	Követelések értékvesztésének elszámolása			263,441,072.00	131,720,536.00	131,720,536.00	
863	Kötbér, káreseménnyel kapcsolatos kifizetések			3,441,979.00	994,447.00	2,447,532.00	
864	Céltartalék képzése			437,170,940.00	198,396,500.00	238,774,440.00	
8661	Tárgyi eszközök selejtezése			296,934.00	172,041.00	124,893.00	
8662	Készletek selejtezése			603,347.26	301,673.63	301,673.63	
8671	Baleseti adó			1,632.00	816.00	816.00	
8672	Építményadó			898,700.00	449,350.00	449,350.00	
8673	Vízkezelési járulék			61,112,940.00	568,643.00	60,544,297.00	
8674	Gépjármű adó			11,841,157.00	5,877,645.00	5,963,512.00	
8675	Iparüzési adó			73,932,197.00		73,932,197.00	
8676	Egyéb adók, pótlékok			501,869.00	353,061.00	148,808.00	
8678	Innovációs járulék			11,514,783.00		11,514,783.00	
86791	Közműadó - ivóvíz			174,722,062.00		174,722,062.00	
86792	Közműadó - szennyvíz			168,930,062.00		168,930,062.00	
8681	Szennyvíz bírság			5,762,930.00		5,762,930.00	
8682	Egyéb bírság			13,702,642.00	6,821,321.00	6,881,321.00	
8691	Behajthatatlan követelés			3,019,575.00	106,544.00	2,913,031.00	
8692	Környezetterhelési díj			57,694,654.00	946,707.00	56,747,947.00	
8693	Behajtási költségátalány			103,290.00	51,645.00	51,645.00	
8694	Egyéb ráfordítások	0.56		48,558,899.39	24,379,937.16	24,178,962.79	
8695	Térítés nélkül átadott eszközök k.sz.értéke			26,850,456.00	13,425,228.00	13,425,228.00	
8697	Elegendett követelés k.sz. értéke			817,516.00	305,584.00	511,932.00	
8698	Véglegesen adott támogatás			420,000.00	210,000.00	210,000.00	
86	Egyéb ráfordítások összesen :			1,367,019,536.65	386,761,578.79	980,257,958.42	
				0.56	980,257,957.86	980,257,958.42	
871	Kölcsön hitel kamata			389,598.00	133,952.00	255,646.00	
872	Kerekítési különbözet			32,971.90	20,087.95	12,883.95	
873	Más vállalkozásnak fiz.kamat			1,641,009.00	820,226.00	820,783.00	
874	Díjkülönbözet kamata			1,230.00	1,845.33		615.33
87	Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen :			2,064,808.90	976,111.28	1,089,312.95	615.33
				1,088,697.62		1,088,697.62	
8	Értékesítés elszámolt önköltsége és ráfordítása összesen :			0.56	1,665,060,852.51	398,269,940.01	1,266,791,528.39
				0.56	1,266,790,912.50	1,266,790,913.06	615.33

FŐKÖNYVI KIVONAT

1. .9

Számla	Megnevezés	NY I T O E G Y E N L E G		F O R G A L O M		Z Á R O E G Y E N L E G	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
		2018.01.01N-2018.01.01N	1-820562	2018.01.01 -2018.12.31	820563-1251466	2018.01.01N-2018.12.31	1-1251466
911111	Intézménynek szolg. ivóvíz			11,059,468.91	78,733,586.33		67,674,117.42
911112	Gazdálkodónak szolg. ivóvíz			93,508,534.09	326,115,919.78		232,607,385.69
911121	Intézményi alapdíjak			196,563.60	2,332,180.15		2,135,616.55
911122	Gazdálkodói alapdíjak			1,137,710.32	13,304,399.21		12,166,688.89
91121	Lakossági fogyasztással arányos vízdíj			1,290,122,809.84	2,849,800,494.45		1,559,677,684.61
91122	Lakossági víz-alapdíj			17,506,184.56	144,581,544.69		127,075,360.13
9113	Egyéb vízértékesítés				22,740,656.00		22,740,656.00
912111	Intézményi csatornadíj			17,684,736.30	105,091,672.33		87,406,936.03
912112	Gazdálkodói csatornadíj			89,056,515.82	436,297,896.64		347,241,380.82
912121	Intézményi csatorna-alapdíj			2,683,484.84	4,050,866.29		1,367,381.45
912122	Gazdálkodói csatorna-alapdíj			940,634.05	7,635,848.81		6,695,214.76
91221	Lakossági fogyasztással arányos csatornadíj			1,784,214,893.45	3,922,826,272.92		2,138,611,379.47
91222	Lakossági csatorna-alapdíj			8,335,231.05	78,622,991.76		70,287,760.71
9123	Szippantott szennyvíz befogadása, tisztítása			672,970.00	26,582,411.00		25,909,441.00
9124	Szennyvíztisztítás			2,105,088.00	165,766,860.00		163,661,772.00
9125	Környezetterhelési díj				1,695,312.00		1,695,312.00
91311	Víziközműhöz kapcs.szolgáltatások alméró átvétele, szolg.szün.helyreáll			203,998.00	23,029,686.00		22,825,688.00
91312	Közműegyeztetés és egyéb adminisztrációs szolgáltatás				1,292,582.00		1,292,582.00
91313	Bérbeadás				18,682,195.00		18,682,195.00
91321	Vízbeiktetés árbevétele			610,271.00	66,942,835.00		66,332,564.00
91322	Csatornabekötés árbevétele				23,957,152.00		23,957,152.00
9141	Szippantott szennyvíz szállítása			117,350.00	15,103,433.00		14,986,083.00
9142	Építőipari munkák bevétele			106,145.00	71,440,063.00		71,333,918.00
9143	Szolgáltatás és eszköz bérbeadása				3,953,160.00		3,953,160.00
9144	Önkormányzati megrendelések bevétele			3,433,236.00	311,242,428.00		307,809,192.00
915	Közműfejlesztési hozzájárulás						
917	Áram, gáz, telefon továbbszámlázása			1,506,934.00	4,694,345.00		3,187,411.00
918	Anyageladás			16,210.00	1,529,127.00		1,512,917.00
91	Belföldi szolgáltatások árbevétele összesen :			3,325,218,968.83	8,728,045,918.36		5,402,826,949.53
					5,402,826,949.53		5,402,826,949.53
961	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök			802,956.00	14,144,282.00		13,341,326.00
962	Káreseménnyel kapcsolatos bevétel			2,294,294.00	6,493,532.00		4,199,238.00
963	Visszairt értékvesztés			2,139,975.00	192,520,975.00		190,381,000.00
964	Céltartalék felhasználása			133,492,000.00	419,688,378.00		286,196,378.00
9652	Önkormányzati támogatás			2,651,808.00	50,813,416.00		48,161,608.00
9662	Behajtási költségek megtérülése			5,278,628.00	10,497,123.00		5,218,495.00
967	KEK átterhelése			10,762,002.00	21,522,004.00		10,760,002.00
9685	"Piac" pályázat				4,309,154.00		4,309,154.00
969	Egyéb bevételek			27,004,502.00	55,788,813.00		28,784,311.00
96	Egyéb bevételek összesen :			184,426,165.00	775,777,677.00		591,351,512.00
					591,351,512.00		591,351,512.00
971	Kapott kamat			1,955,659.00	2,387,965.00		432,306.00
972	Kerekítési különbözet			122,838.37	133,751.04		10,912.67
97	Pénzügyi műveletek bevételei összesen :			2,078,497.37	2,521,716.04		443,218.67
					443,218.67		443,218.67

FŐKÖNYVI KIVONAT

1..9

Számla	Megnevezés	NY I T O E G Y E N L E G		F O R G A L O M		Z Á R O E G Y E N L E G	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
2018.01.01N-2018.01.01N		1-820562	2018.01.01 -2018.12.31	820563-1251466	2018.01.01N-2018.12.31	1-1251466	
9	Értékesítés árbevétele és bevételek összesen :		3,511,723,631.20	9,506,345,311.40	5,994,621,680.20	5,994,621,680.20	

FŐKÖNYVI KIVONAT

1..9

Megnevezés	N Y I T O E G Y E N L E G		F O R G A L O M		Z Á R O E G Y E N L E G	
	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
	2018.01.01N-2018.01.01N	1-820562	2018.01.01 -2018.12.31	820563-1251466	2018.01.01N-2018.12.31	1-1251466
1 Befektetett eszközök	1,029,254,776.00 393,364,393.00	635,890,383.00	118,248,720.00	167,663,893.00 49,415,173.00	1,065,107,053.00 343,949,220.00	721,157,833.00
2 Készletek	53,984,244.82 53,984,244.82		507,322,435.93 78,968,500.05	428,353,935.88	132,952,744.87 132,952,744.87	
3 Követelések, pénzügyi eszközök és aktív időbeli elhatárolások	2,275,640,026.95 2,075,246,319.85	200,393,707.10	24,328,085,888.89	24,531,771,901.89 203,686,013.00	2,016,146,069.95 1,871,560,306.85	144,585,763.10
4 Források és passzív időbeli elhatárolások	85,032,106.42	2,607,627,064.65 2,522,594,958.23	12,770,860,081.79 138,220,407.77	12,632,639,674.02	50,628,915.40	2,435,003,465.86 2,384,374,550.46
1-4 számlaosztály összesen:	3,443,911,154.19	3,443,911,154.75 0.56	37,724,517,126.61	37,760,429,404.79 35,912,278.18	3,264,834,783.22	3,300,747,061.96 35,912,278.74
5 Költségnemek			6,373,809,509.60 4,763,743,045.88	1,610,066,463.72	4,840,221,884.19 4,763,743,045.88	76,478,838.31
6 Általános költségek			2,846,896,442.10 1,318,558,639.47	1,528,337,802.63	1,318,558,639.47 1,318,558,639.47	
7 Tevékenységek közvetlen költségei			3,526,913,067.50 3,445,184,406.41	81,728,661.09	3,445,184,406.41 3,445,184,406.41	
8 Értékesítés elszámolt önköltsége és ráfordítása	0.56 0.56		1,665,060,852.51 1,266,790,912.50	398,269,940.01	1,266,791,528.39 1,266,790,913.06	615.33
9 Értékesítés árbevétele és bevételek			3,511,723,631.20	9,506,345,311.40 5,994,621,680.20		5,994,621,680.20 5,994,621,680.20
5-9 számlaosztály összesen:	0.56 0.56		17,924,403,502.91 4,799,655,324.06	13,124,748,178.85	10,870,756,458.46 4,799,655,324.62	6,071,101,133.84
Mindösszesen:	3,443,911,154.75	3,443,911,154.75	55,648,920,629.52 4,763,743,045.88	50,885,177,583.64	14,135,591,241.68 4,763,743,045.88	9,371,848,195.80



Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

✉ H-2370 Dabas, Széchenyi u. 3. ☎ +3629/360-321; +3629/360-323 📧 info@dakov.hu

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

**A DAKÖV Kft. 2019. május 14-i taggyűlésének
2. napirendi pontja**

III./5 A DAKÖV Kft. 2018. évi beszámolójának részét képező üzleti jelentés

Készítette:
Kovács Krisztina – főkönyvelő

Jasper Lóránt
ügyvezető

Ritecz György
ügyvezető

Dabas, 2019. május 6.

2018-ban a Társaság alapvető célkitűzése a tulajdonos önkormányzatok igényeinek figyelembevételével a minőségi ivóvíz-, és csatornaszolgáltatás biztosítása az ellátási területen.

2018-ban Társaságunk gazdálkodását nem befolyásolta rendkívüli gazdasági esemény.

Összefoglaló a 2018-as üzleti év gazdálkodását és eredményét meghatározó tényezőkről:

- a rezsicsökkentésről szóló 2013. évi LIV. törvény írja elő, hogy a 2013. július 1-jét követő időszakban teljesített lakossági víziközmű-szolgáltatás vonatkozásában, a fizetendő szolgáltatási egységre jutó összeg (beleértve az alapdíjat és minden egyéb számlázott díjelemet) nem haladhatja meg a 2013. január 31-jén jogszerűen alkalmazott díjtételek és egyéb számlaelemek alapján, ugyanazon feltételekkel számított összeg 90%-át. Ez azt jelenti, hogy 2018-ban is a 2011-ben érvényes díjak vannak érvényben. Már a hetedik év melyben érvényesül a 10%-os rezsicsökkentés,
- a víziközmű szolgáltatókat terhelő adók a tárgyévre vonatkozóan nem változtak, ezen adók közül társaságunkat kiemelten terhelte a közműadó, mely 2018-ban 343.652 ezer Ft,
- létszám gazdálkodás területén elmondható, hogy a szükséges munkaerő az alapvető üzemeltetési feladatok ellátásához biztosítva van, 2018-ban a társaság a kormányzati intézkedésekhez igazodva 10,96%-os bérfejlesztést hajtott végre, mely a minimálbér és garantált bérminimum, végrehajtását, valamint a bértorlódások kiigazítását tette lehetővé,
- feladataink minél színvonalasabb és pontosabb ellátásához a központi szervezetünket egységesítettük, valamint vállalatirányítási rendszerünket továbbfejlesztettük, növelve ezzel a gazdálkodás hatékonyságát, a vezetői döntések támogatását, valamint a nagyarányú adatszolgáltatási kötelezettségeknek való megfelelést,
- az üzemeltetési tevékenységek kiszervezettségét megszüntettük, ilyen jellegű alvállalkozói státusz nincs a társaságnál.

I. LIKVIDITÁS

A DAKÖV Kft. likviditási stratégiájának legfőbb jellemzője a stabil működőképesség fenntartása és a tulajdonosi elvárások teljesítése. A társaság 2018 évben is megtartotta kiegyensúlyozott pénzügyi helyzetét, biztosította elsősorban a működési, másodsorban a fejlesztési kiadások fedezetét. Állami költségvetéssel, társadalombiztosítással, szállítókkal szembeni fizetési kötelezettségeinket határidőben teljesítettük.

2018.01.01-jén a nyitó pénzeszköz állomány: 663.268 ezer Ft. év végi pénzeszköz állományunk: 710.574 ezer Ft. ez 47.306 ezer Ft növekedést jelent. Működésünkhöz tárgyévben nem vettünk igénybe rulírozó hitelt.

Az alaptevékenységek esetében az árbevételek ütemezett realizálása, a fizetési felszólítások, valamint a behajtások tervszerű és eredményes végrehajtása kedvező irányba mozdította a Társaság fizetőképességét. A nem engedélyköteles tevékenységekből származó árbevétel a tárgyévet megelőző években még ellensúlyozni tudta a rezsicsökkentés kedvezőtlen hatását, azonban 2018-ban már nem biztosított fedezetet az alaptevékenység veszteségeire.

Az előző évekhez hasonlóan nagy terhet jelentenek a Társaság számára az ágazatot terhelő adók, járulékok, - vízkészlet járulék, környezetterhelési díj, közműadó, -valamint a felhasználói egyenértékből adódó kötelezettségek.

II. HUMÁNERŐ GAZDÁLKODÁS

A DAKÖV Kft. működésének, feladatai magas színvonalú és eredményes ellátásának a feltétele a munkavállalók szakmai ismeretének megléte, és elkötelezettségének biztosítása. Ennek érdekében Társaság nagy hangsúlyt fektet arra, hogy munkavállalói folyamatos továbbképzésben részesüljenek, évenként részt vegyenek a szakmai és jogszabályi változtatásokat ismertető, felkészítő képzéseken.

2018-ban a Társaság bérfelajánlást hajtott végre 10.96%-os mértékben, ebből a tárgyévi kötelező béremelést tudtuk végrehajtani, -figyelembe véve a szociális hozzájárulási adó 2,5%-os államilag előírt csökkentését-, valamint a gazdasági környezet indokolta bérfelajánlást szakembereink megtartása érdekében.

Béren kívüli juttatásként a cafatéira elemek közül a pénzbeli juttatás, SZÉP- kártyára való feltöltés került előtérbe dolgozóink egyéni választása alapján.

Munkavállalóink közül a csatornahálózatokon, valamint a szennyvíztisztító telepeken dolgozókat védőruhával látjuk el, az egyéb munkahelyeken a fizikai munkavállalók munkaruhát, egyéni védőeszközt kapnak.

III. 2018. ÉV EREDMÉNYÉNEK BEMUTATÁSA

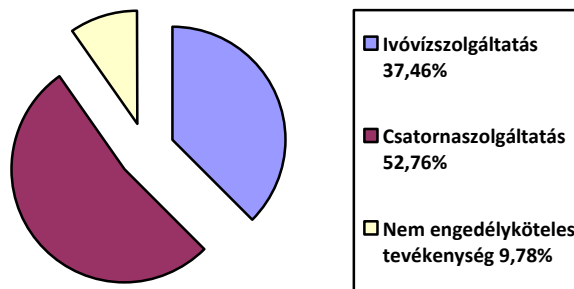
III/1. Bevétel alakulása

Tárgyévi bevételünk pénzügyi műveletek bevétele nélkül: 5.994.178 ezer Ft, melynek 90,13% az értékesítés nettó árbevétele, 9,87 %-a pedig egyéb bevételként jelenik meg. Pénzügyi műveletek bevétele: 443 ezer Ft.

2018-ban az árbevételünk 90,22%-a származik víz- és csatornaszolgáltatási tevékenységünkből. Változatlan ellátási területen a társaság által elért nettó árbevétel 5.402.827 ezer Ft. Ez tartalmazza a tárgyévi fogyasztásra vonatkozó kiszámlázott víz- és csatornadíjakat.

A nem engedélyköteles tevékenységekből származó árbevétel összesen 528.072 ezer Ft, ebből a víz-, és csatorna bekötésekből a bevétel: 90.290 ezer Ft.

ÁRBEVÉTEL MEGOSZLÁSA ÁGAZATONKÉNT



A vállalkozási és másodlagos tevékenységekből származó árbevételek részletes kimutatását a műszaki beszámoló 9. számú melléklete tartalmazza.

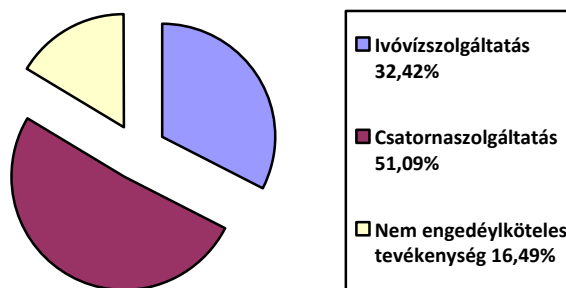
Kiemelt feladatunk az önkormányzati bérleti díjak terhére elvégzendő munkák, melyek a tulajdonosokkal való előzetes egyeztetések alapján kerülnek elvégzésre. 2018-ban elvégzett feladatokat, és azok kiszámlázandó értékét, a műszaki beszámoló 10. számú mellékletben mutatjuk ki. A táblázat tartalmazza, mely munkák azok melyek a mérleg zárásáig kiszámlázásra kerültek.

Nagy hangsúlyt fektetünk az Önkormányzatokkal való együttműködésre pénzügyi területen is. Így a bérleti díj terhére végzett munkák esetében azon Önkormányzatoknál, ahol a kompenzációs megállapodást megkötöttük, végrehajtottuk a követelések és kötelezettségek összevezetését.

III/2. Anyag- és anyagjellegű költségek alakulása

A víziközmű ágazatra jellemző a jelentős energia, üzemanyag és vegyszer költség, mely Társaságunknál éves szinten fix költségként jelentkezik, ez az összes anyagjellegű költség 27%-a. A felhasznált anyagok és szolgáltatások tekintetében költségmegtakarítási intézkedéseket vezettünk be 2017-ben, melyet 2018-ban tovább folytattunk, a bevezetett intézkedésekről azok hatásairól részletesen a műszaki beszámolóban térünk ki. Az anyagok beszerzésénél és szolgáltatások igénybevételénél a biztonságos és zavartalan működtetést tartottuk szem előtt. Költségeink az előző évekhez képest 7,3 %-kal növekedtek. A növekedést a villamosenergia és az üzemanyagok költségének növekedése, így a naturália, valamint a beszerzési ár növekedése okozta. Anyagjellegű költségeink a tárgyévben: 2.903.334 ezer Ft, ennek 83,51%-a az alaptevékenységgel összefüggésben merült fel.

ANYAGJELLEGŰ KÖLTSÉGEK MEGOSZLÁSA



III/3. Bérköltségek, bérigazgatás alakulása

Növekedés jelentkezett 2018-ben a személyi jellegű költségeknél.

2018-ban a kormányzati intézkedések hatására emelkedett a minimálbér és a garantált bérminimum, valamint csökkent 2,5%-kal (22%-ról, 19,5%-ra) munkáltató által a munkavállaló után fizetendő szociális hozzájárulási adó mértéke, ez a gazdasági környezet egyrészt kötelezővé, másrészt szükségessé tette a 2018 évi bérfelajánlást, amely 13,45% növekedést jelent a tárgyévvel megelőző évhez képest. Személyi jellegű ráfordításaink összesen 10,96%-kal növekedtek.

A minimálbér és a garantált bérminimum emelésének következtében bértorlódás alakult ki. 2019-től további, kötelező béremelések lesznek, melyek a kialakult bérfeszültséget tovább növelik. Szakképzett munkavállalóink megtartása érdekében feltétlenül szükségesnek látjuk a kötelező emelésben nem részesült munkavállalóink bérének rendezését is.

A dolgozók munkabérének rendezésével biztosítottnak látjuk a fluktuáció csökkentését, a munkavégzés folyamatosságát, csökkentve ezzel a Társaság működési kockázatát.

Tárgyévben kifizetett személyi juttatás: 2.135.213 ezer Ft. ebből bérköltség: 1.621.953 ezer Ft.

Béren kívüli juttatásként éves szinten nettó 145 ezer Ft-ot biztosítottunk munkavállóinknak, támogattuk továbbá dolgozóink továbbképzését. Tárgyévben kifizetett személyi jellegű költségek összesen: 172.884 ezer Ft.

III/4. Amortizáció alakulása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének alakulását a saját forrásból megvalósuló fejlesztések, valamint a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés határozza meg.

Társaságunk az értékcsökkenés leírási kulcsát a tárgyi eszközökre a számviteli és adótörvény figyelembevételével állapítja meg. Leírási módok közül a lineáris módot alkalmazzuk. Az értékcsökkenés %-át az üzembehelyezés napjától kezdődően az eszköz teljes leírásig, vagy a maradványértékkel csökkentett bruttó érték elérése napjáig, illetve leselejtezéssig vagy értékesítésig vesszük figyelembe. Az amortizáció elszámolása negyedéves gyakorisággal történik, a naptári napok figyelembevételével. A 100.000 forint és az az alatti egyedi beszerzési értékű eszközök értékét (használatba vételkor) egy összegben, költségként számoljuk el.

Társaságunknál 2018. évben az elszámolt értékcsökkenés: 87.119 ezer Ft, ebből a terv szerinti értékcsökkenés 76.655 ezer Ft, a használatbavételkor egy összegben költségként elszámolt 10.464 ezer Ft.

2017. évhez képest az értékcsökkenés mértéke a tárgyévben 5,72 %-kal növekedett.

III/5. Egyéb ráfordításaink alakulása

Egyéb ráfordításaink az értékvesztésen és céltartalékon kívül a különböző adókat és az ágazatra jellemző egyéb díjakat tartalmazzák. Társaságunk alaptevékenysége az ivóvíz szolgáltatás, szennyvízelvezetés és tisztítás. Szolgáltatásunk közszolgáltatás, melyet a lakosság részére, valamint gazdálkodó szervezetek és intézmények számára nyújtunk. Ezek figyelembevételével a mérleg fordulónapján meglévő, a mérlegkészítés időpontjáig, pénzügyileg nem rendezett követelések után értékvesztést számolunk el. Tárgyévben elszámolt értékvesztés összege: 131.721 ezer Ft. Jövőbeni kötelezettségeinkre a tárgyévben 238.774 ezer Ft céltartalékot képeztünk, ennek jelentős részét képezik az önkormányzati bérleti díjakkal kapcsolatos kötelezettségek. A kiegészítő melléklet részletesen bemutatja a képzett céltartalék jogcímeiként való bontását.

III/6. Eredmény alakulása

A 2018-as gazdasági év adózás előtti eredménye, valamint adózott eredménye, (vesztesége) társaságunknál: -35.912. ezer Ft

Az ivóvíz ágazat:

Az ivóvízágazat 2018. évi árbevétele: 2.024.078 ezer Ft, ez 1,97 %-os növekedést jelent, ennek oka egyrészt az ellátási területen történt új bekötésekből származó bevétel, valamint a folyamatos ellenőrzések hatása. Az ágazat tárgyévi közvetlen költsége összesen: 2.252.290 ezer Ft, személyi jellegű ráfordítások: 826.289 ezer Ft. Az ivóvízágazat eredménye: 40.738 ezer Ft, mely az előző évi ágazati eredménytől kedvezőtlenebb.

Szennyvíz ágazat:

Szennyvíz ágazat 2018. évi árbevétele: 2.850.677 ezer Ft, ez 5,56 %-os növekedést jelent, ennek oka egyrészt az ellátási területen történt új bekötésekből származó bevétel, valamint a folyamatos ellenőrzések hatása. Az ágazat tárgyévi közvetlen költsége összesen: 3.296.187 ezer Ft, személyi jellegű ráfordítások: 1.249.305 ezer Ft. a szennyvíz ágazat eredménye (vesztesége): -139.478 ezer Ft, mely az előző évi ágazati eredménytől kedvezőbb.

Nem engedélyköteles tevékenység eredménye:

Nem engedélyköteles tevékenységből származó árbevétel értéke 2018-ban: 528.072 ezer Ft, ennek 58,28 %-a az önkormányzati megrendelések bevétele, a vállalkozási és egyéb bevételek 41,72 %. Ebből a tevékenységből származó eredményünk, mely összességében a Társaság eredményében is meghatározó: 62.828 ezer Ft. 2018-ban már a nem engedélyköteles tevékenységgel sem tudtuk ellensúlyozni a díj befagyasztásából a rezsicsökkentésből származó bevételkiesést, valamint a víziközmű ágazatot terhelő közműadót.

Az eredmény alakulásában jelentős tétel a céltartalék és értékvesztés visszaírása 476.577 ezer Ft, illetve képzése: 370.495 ezer Ft értékben. Tárgyévi értékvesztés a megelőző évekhez viszonyítva 58.660 ezer Ft értékben csökkent, ennek oka a kintlévőségeink jelentős mértékű csökkenése.

Az ágazati tevékenységeink eredményességét a számviteli szétválasztás szabályai szerint elkészített eredménylevezetés alapján mutatjuk ki, melynek részletes számszaki adatait a Kiegészítő melléklet tartalmazza.

IV. 2018. ÉV MÉRLEG BEMUTATÁSA

IV/1 Eszközök bemutatása, változása

Befektetett eszközeink nettó értékét a tárgyévi beszerzések, az amortizáció, valamint az eszközök értékesítése, selejtezése határozza meg. Társaságunknál az elmúlt évben történt egy eszközállapot felmérés, melyhez selejtezés is kötődött. Tárgyévben eszközeinket érintő selejtezés 302 ezer Ft értékben történt.

2018-ban történt beszerzésekből számítástechnikai eszközök programok beszerzésére 15.200 ezer Ft-ot, járművek vásárlására 4.396 ezer Ft-ot, szivattyúk beszerzésére: 14.144 ezer Ft-ot, egyéb gépek, berendezések beszerzésére 17.324 ezer Ft-ot költöttünk.

2018-ban a Társaság vagyonából 11/2018 (2018.05.28) számú taggyűlési határozat alapján telkeket adtunk ki Ráckeve Városnak 12.339 ezer Ft értékben, ezzel egyidejűleg a társaság jegyzett tőkéje is csökkent Ráckeve Város törzstőkéjének csökkenésével 12.340 ezer Ft értékben.

Készleteinknél az anyagok tekintetében a tárgyévben jelentős változás nem történt. Raktári készletünk mennyiségének és értékének kialakításánál a szükségleteknek megfelelő optimális mennyiségre törekedtünk, figyelembe véve a gazdaságos eljárást, valamint a tervszerűség megteremtését.

2018-ban azon építőipari munkák tekintetében mely munkák esetében a teljesítés, részteljesítés, valamint a kiszámlázás csak a tárgyévet követő évben történik meg a tárgyévben felmerült költségeket készletre vettük. Ennek értéke: 76.479 ezer Ft.

Követeléseink nyitó állománya: 828.539 ezer Ft, melyből a vevőkkel kapcsolatos követelés: 806.564 ezer Ft.

Kiemelt feladatnak tekintettük 2018-ban a kintlévőségeink behajtását, így a tárgyév végére kintlévőségeink állománya: 591.075 ezer Ft-ra csökkent, melyből 564.295 ezer Ft vevői követelés. Az értékvesztés hatását kiszűrve vevői követeléseink tárgyévi változása 30,19% csökkenést mutat.

IV/2 Források bemutatása, változása

Jegyzett tőke értéke 2018.01.01-jén: 709.170 ezer Ft. Társaságunk Taggyűlése 2018.05.28-án 11/2018-es számú határozatával döntött 12.340 ezer Ft törzstőke csökkentéséről, valamint 16/2018 (2018.12.05) határozattal a törzstőke növeléséről 100 ezer Ft értékben, így 2018.12.31-én a jegyzett tőke értéke: 696.930 ezer Ft-ra csökkent. Melyből a 2018.12.31-én még be nem fizetett tőke: 100 ezer Ft.

Kötelezettségeink nyitó állománya: 898.706 ezer Ft tárgyév végén: 798.018 ezer Ft ebből 3,32 %-a hosszú lejáratú kötelezettség, 96,67 %-a rövid lejáratú kötelezettség.

Aktívák és passzívák számviteli politikánk szerint szerepelnek a mérlegben.

Mérlegfőösszegünk 2018.12.31-én: 2.348.462 e Ft. A tőkeszerkezet részletes bemutatását a kiegészítő melléklet tartalmazza.

A Mérleg fordulónapja után lényeges, a Társaság működését, a 2018-as év megítélését befolyásoló esemény nem történt.

Készült: 2019.04.18.



Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

✉ H-2370 Dabas, Széchenyi u. 3. ☎: +3629/360-321; +3629/360-323 📧: info@dakov.hu

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

A DAKÖV Kft. 2019. május 14-i taggyűlésének 3. napirendi pontja

IV. A 2018. évi gazdálkodásról és mérlegbeszámolóról készített könyvvizsgálói jelentés ismertetése

Készítette:
Dr. Baracz Gabriella - könyvvizsgáló

Jasper Lóránt
ügyvezető

Ritecz György
ügyvezető

Dabas, 2019. május 6.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A DAKÖV Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **DAKÖV Kft.** (2370 Dabas, Széchenyi u. 3., cégjegyzékszám:13 09 066171), („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 2.348.462 E Ft, az adózott eredmény -35.912 E Ft (veszteség) -, 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 Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

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

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet, hogy a Társaság által használt vállalatirányítási rendszer súlyos hiányosságai jelentős kockázatot jelentenek a megbízható és valós kép vonatkozásában. **Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.**

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **DAKÖV Kft.** 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 **DAKÖV Kft. 2018. évi üzleti jelentése** minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **DAKÖV Kft. 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 beszámolónak 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 számvitel éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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 eredő, 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 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: számviteli szétválasztás:

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49.§ illetve a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 58/2013. Kormányrendelet 91-94. §-ában foglalt kötelezettségünknek eleget téve igazoljuk, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Dunakeszi, 2019. április 18.

Dr. Baracz Gabriella
PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.
2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6.
MKVK 000622



Dr. Baracz Gabriella
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK 006145



Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

✉ H-2370 Dabas, Széchenyi u. 3. ☎: +3629/360-321; +3629/360-323 📧: info@dakov.hu

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

A DAKÖV Kft. 2019. május 14-i taggyűlésének 4. napirendi pontja

V. A Felügyelő Bizottság jelentése a 2018. évi gazdálkodás, mérleg és eredménykimutatás értékeléséről

Készítette:
Bennárik Ferenc -FB elnök

Jasper Lóránt
ügyvezető

Ritecz György
ügyvezető

Dabas, 2019. május 6.

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.
FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGA
2370 Dabas, Széchenyi u.3.

JELENTÉS

A DAKÖV KFT. 2018. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁNAK, MÉRLEGÉNEK ÉS EREDMÉNY KIMUTATÁSÁNAK FELÜLVIZSGÁLATÁRÓL

A DAKÖV Kft. megválasztott Felügyelő Bizottsága (Bennárik Ferenc elnök, Szendrei Ferenc, Pásztor Imre, Szadai József és Rajki László tagok) 2018. évben is folyamatosan ellátta a Ptk-ban és a társasági szerződésben meghatározott feladatait, nevezetesen az ügyvezetés és a társaság gazdálkodásának tulajdonosi ellenőrzését. A FB 2018-ban három ülést tartott, az FB minden esetben határozatképes volt.

A 2018.01.18-i ülésén az alábbi napirendi pontokat tárgyalta meg a FB:

1./ Műszaki és gazdasági beszámoló a DAKÖV Kft. 2017. évi üzleti tervének I-IX havi teljesítéséről, a 2017. évi várható gazdasági eredmények.

Előadó: Jasper Lóránt ügyvezető
Ritecz György ügyvezető
Kovács Kriszta főkönyvelő
Horváth Péter szolgáltatási igazgató
Kustos Gyula főmérnök

2./ A DAKÖV Kft. 2018. évi előzetes üzleti terve

Előadó: Jasper Lóránt ügyvezető
Ritecz György ügyvezető
Kovács Kriszta főkönyvelő
Horváth Péter szolgáltatási igazgató

3./ A DAKÖV Kft. 2018. január 31-i taggyűlés témáinak előzetes megtárgyalása

Előadó: Jasper Lóránt ügyvezető
Ritecz György ügyvezető
dr. Lukács György ügyvéd, jogi képviselő

4./ Egyebek

A **2018.05.16-i** ülésén az alábbi napirendi pontokat tárgyalta meg a FB:

1./Napirendi pont:

Beszámoló a DAKÖV Kft. 2017. évi műszaki tevékenységéről, ennek keretében az engedélyköteles és másodlagos tevékenységről (vállalkozási és bérleti díj terhére elvégzett munkák)

Előadó: Jasper Lóránt és Ritecz György ügyvezető, Horváth Péter szolgáltatási igazgató, Kustos Gyula főmérnök

2./ Napirendi pont

Beszámoló a DAKÖV Kft. 2017. évi gazdálkodásáról.A taggyűlés elé terjesztendő 2017. évi mérlegbeszámoló megtárgyalása (írásos indokolással, kiegészítő melléklettel, főkönyvi kivonattal)

Előadó: Kovács Kriszta főkönyvelő

3./ Napirendi pont

A könyvvizsgáló észrevételei a mérlegbeszámolóval kapcsolatban

Előadó: Dr. Baracz Gabriella könyvvizsgáló

4./ Napirendi pont

A FB jelentésének összeállítása a 2017. évi gazdálkodás értékeléséről és a mérlegbeszámoló felülvizsgálatáról

Előadó: Bennárik Ferenc FB elnök

5./ Napirendi pont

A DAKÖV Kft. 2018. évi üzleti tervének megtárgyalása műszaki és gazdasági fejezetenként.

Előadó: Jasper Lóránt és Ritecz György ügyvezető, Horváth Péter szolgáltatási igazgató, Kustos Gyula főmérnök, Kovács Kriszta főkönyvelő

6./Napirendi pont

A Felügyelő Bizottság jelentésének összeállítása a DAKÖV Kft. 2018.évi üzleti tervéről

Előadó: Bennárik Ferenc FB elnök

7./ Napirendi pont

Társasági szerződés módosítás, törzstőke leszállítás

Előadó: Jasper Lóránt és Ritecz György ügyvezető, Dr. Lukács György ügyvéd, jogi képviselő

8. Napirendi pont

Egyebek

A Felügyelő Bizottság ügyrendjének elfogadása

Előadó: Bennárik Ferenc FB elnök, Dr. Lukács György ügyvéd, jogi képviselő

Az ügyvezetők munkájának értékelése

Előadó: Bennárik Ferenc FB elnök

A **2018.11.29-i** ülésén az alábbi napirendi pontokat tárgyalta meg a FB:

1./ Műszaki és gazdasági beszámoló a DAKÖV Kft. 2018. évi üzleti tervének I-IX havi teljesítéséről, a 2018. évi várható gazdasági eredmények.

Előadó: Jasper Lóránt ügyvezető
Ritecz György ügyvezető
Kovács Kriszta főkönyvelő
Horváth Péter szolgáltatási igazgató
Kustos Gyula főmérnök

2./ A DAKÖV Kft. 2019. évi előzetes üzleti terve

Előadó: Jasper Lóránt ügyvezető
Ritecz György ügyvezető
Kovács Kriszta főkönyvelő
Horváth Péter szolgáltatási igazgató

3./ A DAKÖV Kft. 2018. december 5-i taggyűlés témáinak előzetes megtárgyalása, Törzstőke emelés, társasági szerződés módosítás

Előadó: Jasper Lóránt ügyvezető
Ritecz György ügyvezető
dr. Lukács György ügyvéd, jogi képviselő

4./ Egyebek

A FB jegyzőkönyvek minden esetben megküldésre kerültek a társaság tagjai részére a FB ülést követő taggyűlés előtt.

A Felügyelő Bizottság **2019.04.29-i** ülésén felülvizsgálta a DAKÖV KFT. 2018. évi gazdálkodását, 2018.12.31-ki fordulónappal készített mérlegét és eredmény kimutatását.

A Felügyelő Bizottság - a társaság állandó könyvvizsgálójának, Dr. Baracz Gabriellának a tárgyban előterjesztett és ismertetett könyvvizsgálói jelentését is figyelembe véve és elfogadva - úgy döntött, hogy a társaság 2018. évi gazdálkodásáról szóló jelentés, a mérleg és eredmény kimutatás hiteles és valós képet nyújt a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a társaság gazdálkodásáról, ezért javasolja a társaság taggyűlésének, hogy a 2018. évi gazdálkodásról szóló beszámolót, a mérleget és eredmény kimutatást fogadja el a következők szerint:

Az eszközök és források egyező végösszege: 2.348.462 eFt. Az adózás előtti eredmény -35.912 eFt. Az adózás utáni eredmény: -35.912 eFt.

Dabas, 2019.04.29.

Bennárik Ferenc
FB elnök



Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

✉ H-2370 Dabas, Széchenyi u. 3. ☎: +3629/360-321; +3629/360-323 📧: info@dakov.hu

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

A DAKÖV Kft. 2019. május 14-i taggyűlésének 5. napirendi pontja

VI. A DAKÖV Kft. üzleti- és eredményterve a 2019. évre

Készítette:

Horváth Péter - szolgáltatási igazgató

Kustos Gyula - műszaki igazgató

Kovács Krisztina - főkönyvelő

Jasper Lóránt
ügyvezető

Ritecz György
ügyvezető

Dabas, 2019. május 6.



Dabas és Környéke Vízügyi Kft

**A DAKÖV Kft. 2019. május 14-i taggyűlésének
5. napirendi pontjához**

A DAKÖV Kft. 2019. évi üzleti terve

Készítette: Horváth Péter szolgáltatási igazgató
Kustos Gyula műszaki igazgató

Jasper Lóránt sk
ügyvezető

Ritecz György sk
ügyvezető

Dabas, 2019 május.

2019. évi üzleti terv

I. Általános feladatok

1. Vízdíjszámlázó program auditálása

A vízdíjszámlázó program auditálását követően 12 maradványkockázatra, kell intézkedési tervet készíteni.

- 2018-ban elfogatott „Tárgyi eszköz személyi nyilvántartásának és szerszámok használatának szabályzata” szabályzathoz igazodva, adatbázisban tárolva tervezzük a hardver és szoftvernyilvántartást.
- Tervezzük folytatni a jelszókezelést, az összes számítógépen központosított hálózataink összekötését VPN hálózat kiépítésével.
- Tervezzük folytatni a Vírusirtó egységesítését konfigurációs szerveren keresztül.
- Informatikai hibabejelentési rendszert tervezünk, melyben nyomon követjük az informatikai incidenseket és rögzítjük a munkalapokat.

2. Mellékmérők rádiós távleolvasása

2018-ban kiépítettük a mellékmérők távleolvasási rendszerét. 2019-ben tervezzük a beépített távadós vízmérők számának növelését. A rendszer elterjesztését.

3. Ügyfélszolgálatok munkájának egységesítése, segítése, hátralékkezelés.

Tervezzük folytatni az ügyfélszolgálatok munkájának egységesítését. Az ügyfélforgalom felmérése után, a kevésbé kihasznált fiókirodákat átalakítjuk információs pontokká. Ezekben a helyeken a nyitvatartás az ügyfelek igényeihez lesz igazítva, de a fiókirodákénál rövidebb nyitvatartással várjuk felhasználóinkat. A fiókirodákban a jogszabályi előírásoknak megfelelő a nyitvatartási idő és a nyújtott idejű szolgáltatás. **Kiemelt feladatként kezeljük -az elkészített Hátralékkezelési Szabályzat alapján- a kintlévőségeink behajtását.**

2018-ban kidolgoztuk az új hátralékkezelési szabályzatot. 2019-ben alapjaiban változik a felszólítások kiküldésének rendszere. A második felszólító kiküldése elmarad. Az ügyfelek a számlán feltüntetett egyenlegről értesülnek először a tartozásukról. Utána egy egyszerű felszólító levelet kapnak. Amennyiben erre nem történik befizetés, egyből időpont megjelöléssel korlátozásról/szolgáltatás szüneteltetéséről értesítjük a felhasználóinkat. A korai kintlévőségkezelés a leghatékonyabb módszer a kintlévőségek behajtására. Terveink szerint a felszólítók a cégünk teljes működési területére a Gyömrői központi ügyfélszolgálatról mennek ki. Az ellenőrzés az üzemigazgatóságokon fog történni. Az egy helyen történő nyomtatás

előnye, hogy a nyomtatási képet egy nyomtatóra kell elkészíteni, az esetleges programfrissítés is egyszerűbb. A felszólító levelek nyomtatására, saját fejlesztésű nyomtató programot készítettünk.

A jogszabályi változások 2018. évben kötelezővé tették a „Felhasználói Elégedettség Felmérés” elvégzését a víziközmű-szolgáltatók számára. A felmérés három lépcsőből áll.

Folytatjuk a 2018-ban bevezetett ügyfélszolgálatokon személyesen és telefonon történő elégedettség mérést.

2018-ban elkezdett elégedettségi felméréseket ki kell terjeszteni az E-mail-es és a online ügyfélszolgálat munkájára is.

Költségmegtakarítás érdekében ezt a feladatot is a saját információs rendszer fejlesztésével látnánk el. Terveink szerint, a bejövő ügyfélszolgálati e-mail-ek automatikusan iktatódnak az információs rendszerbe. Az érkezetről a felhasználó automatikus visszajelzést kap. A beérkező e-mail-eket a megfelelő ügyintézőhöz soroljuk, aki elintézi az ügyet és a rendszeren keresztül elküldi a választ. A válaszlevél is automatikusan beiktatódik és az ügy lezárul. A felhasználó megkapja a válasz e-mail-t és felhívást arra, hogy vegyen részt az elégedettség mérésben, linkre rákattintva válaszolna a hatóság által feltett kérdésre. E fejlesztés keretében tervezzük a gépi interfész fejlesztését a Hivatali kapuval és a cégkapuval.

Honlapunkon folytattuk az E-ügyfélszolgálat fejlesztését, bankkártyás fizetési lehetőség biztosításával. Várhatóan 2019. -ben a tesztelések befejeződnek és elindulhat az éles rendszer. Az online ügyfélszolgálat elégedettség felmérése miatt, további fejlesztések szükségesek.

Mobiltelefonra alkalmazás fejlesztését tervezzük, melyen keresztül a vízmérőállások bejelenthetők.

4. Libra vállalatirányítási rendszer összekapcsolása más rendszerekkel

Az év során azt tervezzük, hogy folytatjuk a Libra vállalatirányítási rendszer összekapcsolását más rendszerekkel.

Villamos energia számlák ellenőrzése beolvasása, interfész kialakítása

A műszaki információs rendszerben van energia modul, melyben a havonta leolvasott villamos energia adatokat rögzítjük, csatlakozási pontonként. Itt rögzítjük a lekötött energiamennyiséget és a szerződéses adatokat. A villamos energia szolgáltató a számlákat papír alapon küldi meg, közel 500 csatlakozási pont esetén kb. 1000 oldal. Havonta van lehetőség arra is, hogy a számlaadatokat elektronikusan -.xls vagy .xlsx fájlban- kapjuk meg. A számlaadatok először a műszaki információs rendszer energia moduljába lesznek betöltve. Itt lesz összehasonlítva a kiszámlázott és a leolvasott energiamennyiség. Az energia modulban a csatlakozó pontokhoz hozzá van rendelve a költségviselő. Az adatok ellenőrzését követően, a feldolgozott adatok az interfészen keresztül átadhatók a számviteli információs rendszer részére.

5. E- közmű adatszolgáltatási kötelezettség

Tervezzük a térinformatikai csoport részére gépjármű beszerzését, továbbra is szükség lesz a Topobase szupportra. Tervezzük a hiányzó települések ivóvíz és szennyvízcsatorna hálózatának bemérését. A hálózatok topológiájának előállítását és az sdf. fájlok előállítását és feltöltését a térinformatikai rendszerünkbe. Térinformatikai rendszerünkben a téradat modell segítségével az E-közmű szerverre.

Továbbra is határidőben elvégezzük az E-közmű közműegyeztetési rendszerben az közműegyeztetéseket.

6. Minőségirányítási rendszerek

A 2018 –ban tanúsított irányítási rendszereket üzemeltetjük.

Az adatigények kiszolgálása miatt, szükség lesz az információs rendszer bővítésére.

7. Ivóvíz- és csatornahálózat ellenőrző csoport felállítása

2019-évben tervezzük a Libra interfészek továbbfejlesztését, mely „adatbányászási” lehetőséget ad. Lehetőséget ad a trükköző felhasználók kiszűrésére. Az információs rendszerünk fejlesztése is szükséges az ellenőrzések feldolgozásához, statisztikák készítéséhez. folytatjuk a szabálytalan közműhasználat feltárását.

8. Főbb beszerzések 2019-ban

2019-re tervezett beszerzéseink

- A centralizált beszerzés előnyeit szem előtt tartva 2019-ben a legnagyobb beszerzéseink a vízszelvény, és szennyvízszelvény anyagok; valamint a bekötésekhez és hibaelhárításhoz szükséges anyagok pályáztatása az alábbi bontásokban:
 1. KPE csövek, KG csövek (+idomok), PVC csövek
 2. KPE idomok, műanyag idomok és kötőelemek
 3. Kötő-, és javító idomok (konszignáció)
 4. Szerelvények, tolózárok, tűzcsapok, öntvény szerelvények
 5. Bekötési, vízmérő cserénél szükséges anyagok
 6. Szennyvízes akna, házi beemelő akna

Az egyeztetéseket cégen belül megkezdjük, a pályázatok kiírása folyamatban van; a 2019-es év folyamán az összes csoportra le fogjuk folytatni a szükséges beszerzéseket.

- Az MVM Partner Zrt.-vel kötött közbeszerzési keretszerződésünk is lejár 2019 év végén, így ez év utolsó negyedében ki kell írunk az új közbeszerzést. Az energiabeszerzés kapcsán biztosan várható áremelés.
- Évente megújítandó pályázataink, szerződéseink – ha az éves keretösszeg kimerül
 - mintavétel és laborszolgáltatás
 - aggregátor karbantartás
 - szivattyú javítások/felújítások
 - ivóvíz-, és szennyvíztisztításhoz használt vegyszerek

9. Vonalkódos állóeszköz nyilvántartási és leltározási rendszer

2018-ban vonalkódos állóeszköz leltározási rendszer bevezetését kezdtük meg, melynek lényege az állóeszközeinket vonalkóddal látjuk el, mely megkönnyíti a nyilvántartást és a leltározást. 2019-ben tervezzük „Tárgyi eszköz személyi nyilvántartásának és szerszámok használatának szabályzata” szerinti nyilvántartás pontosítását. Információs rendszer fejlesztését a beszerzési folyamat és nyilvántartásba vételi folyamat nyomonkövetésére.

II. Ivóvíz-szolgáltatás

Terveink szerint, az ivóvíztermelésünk 10.047.000 m³, értékesítésünk 7.502.000 m³, a 2018. évhez képest jelentősen nem fog nőni. A részletes kimutatást üzemigazgatóságunként az **1. számú melléklet** tartalmazza.

11. 435 db lejárt hitelességű (2011. évben és azt megelőző években beépített) vízmérő cseréjét tervezzük. A részletes kimutatást üzemigazgatóságunként a **2. számú melléklet** tartalmazza.

A vonatkozó jogszabályok alapján, a Népegészségügyi Intézet által jóváhagyott éves ütemterv szerint, folyamatosan ellenőrizzük a vízminőséget. A 2019. évi önellenőrzési terveket elkészítjük, benyújtjuk jóváhagyásra.

A létesítményeinket a Népegészségügyi Intézet, és a Katasztrófavédelmi Hatóság közösen ellenőrzi. A 2019. évi hatósági szemlére a létesítményeinket felkészítjük.

III. Szennyvízelvezetés, -tisztítás

A tervezett beérkező kezelt szennyvízmennyiség 9.371.000 m³, a számlázott mennyiség 7.789.000 m³, ez 2018. évhez képest jelentősen nem nő. A részletes kimutatást üzemigazgatóságunként a **3. számú melléklet** tartalmazza.

IV. Egyéb tevékenység:

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX tv. 15. pontja szól „A víziközmű-szolgáltató tevékenysége”-ről.

A tv. 43. § (4) bekezdése szerint, a víziközmű-szolgáltató az üzemeltetési szerződésben meghatározott feltételek szerint, jogosult a víziközművel a víziközmű-szolgáltatáson kívüli vállalkozási tevékenységet is folytatni, feltéve, hogy az nem veszélyezteti a víziközmű-szolgáltatás folyamatos és biztonságos ellátását, továbbá nem okoz a víziközműben állagromlást.

Cégünk a törvényi előírások figyelembevételével végez vállalkozási, illetve másodlagos tevékenységet. A DAKÖV Kft-n belül vállalkozási mélyépítési tevékenységet (közműépítést) elsősorban a Dabasi Üzemigazgatóság végez, mert nála állnak rendelkezésre a szükséges gépek és eszközök, valamint a képzett személyi állomány.

2019. évre még csak részben vannak megkötött szerződések.

El kell végeznünk a MEKH által jóváhagyott GFT-kben tervezett víziközmű felújításokat, melynek elsődleges forrása a tulajdonos önkormányzatok részére fizetendő bérleti (használati) díj.

V. A víziközmű rendszerek felújítási, pótlási és beruházási feladatai

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 11. § (1) bekezdése alapján a víziközmű-szolgáltatás hosszú távú biztosíthatósága érdekében víziközmű-rendszereknél tizenöt éves időtávra gördülő fejlesztési tervet kell készíteni.

Cégünk a MEKH 2143/2013. számú, víziközmű-szolgáltatói működési engedélye, valamint a MEKH 700/2015. sz. és az 5912/2015. sz., víziközmű-szolgáltatói működési engedélyről szóló módosító Határozat-ok alapján üzemeltet 76 víziközmű-rendszert.

A 44. sorszámú, Isaszeg Szentgyörgypusztá (ISASZTG-IV) közműves ivóvízellátás víziközmű-rendszer gördülő fejlesztési tervét közösen kezeltük a 43. sorszámú Isaszeg (ISAS-IV) közműves ivóvízellátás víziközmű-rendszerével.

Így a 61/2015. (X.21.) NFM rendelet 1. § (2) bekezdésének megfelelően, a DAKÖV Kft. összesen **75 víziközmű-rendszer** gördülő fejlesztési terv beruházási terv részét, valamint felújítási és pótlási tervrészét készítette el.

A rendelet értelmében azoknál a víziközmű-rendszereknél, ahol az üzemeltetés bérleti-üzemeltetési szerződéssel, vagy közérdekű üzemeltetői kijelöléssel történik, nem kell gördülő fejlesztési tervet készíteni. Jelenleg a DAKÖV Kft. jóváhagyott bérleti-üzemeltetési szerződéssel 6 víziközmű-rendszert (Pilisszántó szennyvízelvezetés- és tisztítás, Újlengyel ivóvízellátás, Újlengyel szennyvízelvezetés- és tisztítás, Pusztavacs ivóvízellátás, Pusztavacs szennyvízelvezetés- és tisztítás és Nyáregyháza és Dánszentmiklós szennyvízelvezetés- és tisztítás) üzemeltet. Üzemeltetjük továbbá a Gyömrő-Maglód-Ecser települési szennyvíztisztító rendszert (GYME-SZVT), melyre nem kaptuk meg a víziközmű-szolgáltatói működési engedélyt, közérdekű üzemeltetői kijelölési eljárás indult, melynek lezárásáig kötelezve vagyunk az üzemeltetésre.

A Vksztv 11. §-a szerint a felújítási és pótlási tervrész a víziközmű-szolgáltató, a beruházási tervrész az ellátásért felelős készíti el és jóváhagyásra benyújtja a Hivatalhoz. Az ellátásért felelősök a törvényi előírás alapján cégünket bízták meg (mind a 75 víziközmű-rendszerre) a beruházási tervrészek benyújtására és az eljárásban való képviselőtükre.

A fentiek figyelembevételével, önkormányzati meghatalmazásokkal, 2018. szeptember 28-án, a DAKÖV Kft. a kezelésében lévő, és a gördülő fejlesztési terv beadására kötelezett 75 víziközmű-rendszerre elkészítette és a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalhoz jóváhagyásra benyújtotta, a 2019. – 2033. időtávra szóló gördülő fejlesztési terveket.

A felújítási, pótlási tervrész, valamint a beruházási tervrész pénzügyi forrásai:

- Az üzemeltető DAKÖV Kft., a víziközmű-rendszerek tulajdonosi jogait gyakorló Önkormányzatokkal megkötött bérleti-üzemeltetési szerződésekben rögzített bérleti díj összege.
- A rendelkezésre álló pályázati forrás összege. A tervezés ideje alatt a DAKÖV Kft. működési területén rendelkezésre álló pályázati forrás:
 - KEHOP pályázati forrás (591.415 eFt. összegben) a Kartal, Verseg szennyvíztisztító telepnél, SBR rendszerű új 750 m³/d kapacitású szennyvíztisztító telep létesítése, a meglévő tavas tisztító rendszer átalakításával, a meglévő tavak felhasználásával.

- KEHOP pályázati forrás (885.580 eFt. összegben) Ráckeve településen, az ivóvízminőség javítás és hálózatrekonstrukció feladatokra.

A Vhr. 90/C. § (3) bekezdésének megfelelően, a DAKÖV Kft. a felújítási és pótlási tervrésznél, az előzetes költségterv 15 százalékaival elkülönítette a tartalékkeretet, a tervezési időszakban előre nem látható körülmények miatt a rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok elvégzésére.

A továbbiakban táblázat formájában víziközmű-rendszerenként kimutatás készült, a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal részére 2018. szeptember 28.-án beadott 2019.-2033. időtávra szóló gördülő fejlesztési terv I. ütemében (2019. évi) szereplő tervezési feladatokról, a tervezett felújítási, pótlási és beruházási munkák megnevezésével, a tervezett kivitelezési időszakokkal, valamint a hozzárendelt pénzügyi forrás terhére tervezett nettó költségével, a tartalékkerettel együtt.

A mellékelt táblázatok összegzése üzemigazgatóságokként:

Üzemigazgatóság megnevezése	Vhr. 90/C. § (3) bekezdés szerinti tartalékkeret (eFt.)	Bérleti díj terhére tervezett fejlesztési munka költsége (nettó eFt.)	Pályázati forrás és társulati beruházás terhére tervezett beruházási feladat költsége (nettó eFt.)	Összesen (nettó eFt.)
Abonyi Üzemigazgatóság:	3.900	17.100	0	21.000
Bagi Üzemigazgatóság:	21.922	97.828	591.415	711.165
Dabasi Üzemigazgatóság:	19.714	168.941	0	188.655
Monori Üzemigazgatóság:	8.003	44.946	0	52.949
Ráckevei Üzemigazgatóság:	3.890	21.254	885.580	910.724
Összesen (nettó eFt.):	57.429	350.069	1.476.995	1.884.493

A részletes tervek a **4. sz. mellékletben** találhatóak.

VI. Pályázatok

A ITM (Innovációs és Technológiai Minisztérium) 2018. év végén két pályázatot hirdetett meg a víziközmű-szolgáltatók és a víziközmű-vagyon tulajdonosai által alkotott konzorciumok részére az alábbi két témakörben:

- a víziközmű-eszközök energiahatékonyságának javítására, 5 Mrd Ft támogatási keretösszeggel;
- a víziközmű-hálózat rekonstrukciójának támogatására közel 1,5 Mrd Ft-os értékben.

A víziközmű-hálózat rekonstrukciójának támogatására meghirdetett 100 millió Ft-os támogatási összegből 99.803.010 Ft összegű támogatásra pályáztunk. A beadott pályázat teljes összege (támogatás+önerő) 142.575.728 Ft. volt.

A víziközmű-eszközök energiahatékonyságának javítására 250 millió Ft-os maximális támogatási keretből 226.162.626 Ft összegű támogatást pályáztunk. A pályázat teljes összege (támogatás+önerő) 452.325.252 Ft.

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

2019. évi EREDMÉNYTERVE

2019-ben is, mint megalakulása óta mindig, a társaság alapvető célkitűzése a tulajdonos önkormányzatok igényeinek figyelembevételével a minőségi ivóvíz-, és csatornaszolgáltatás biztosítása az ellátási területen.

I. A gazdálkodást és eredményeket meghatározó tényezők 2018-ban:

- A rezsicsökkentésről szóló 2013. évi LIV. törvény írja elő, hogy a 2013. július 1-jét követő időszakban teljesített lakossági víziközmű-szolgáltatás vonatkozásában, a fizetendő szolgáltatási egységre jutó összeg (beleértve az alapidjat és minden egyéb számlázott díjelemet) nem haladhatja meg a 2013. január 31-jén jogszerűen alkalmazott díjtételek és egyéb számlaelemek alapján, ugyanazon feltételekkel számított összeg 90 %-át. Ez azt jelenti, hogy 2019-ben is a 2011-ben érvényes díjak 90%-a van érvényben. Már a nyolcadik év melyben érvényesül a 10 %-os rezsicsökkentés.
- A víziközmű szolgáltatókat terhelő adók 2019-ben sem változtak, ezen adók közül társaságunkat kiemelten terheli a közműadó fizetési kötelezettség, valamint az energiaellátók jövedelemadója.
- Létszám gazdálkodás területén elmondható, hogy a szükséges munkaerő az alapvető üzemeltetési feladatok ellátásához biztosítva van.
- Feladataink minél színvonalasabb és pontosabb ellátásához a központi szervezetünket tovább bővítjük, valamint vállalatirányítási rendszerünket tovább fejlesztjük, növelve ezzel a gazdálkodás hatékonyságát, a vezetői döntések támogatását, valamint a nagyarányú adatszolgáltatási kötelezettségeknek való megfelelést.

II. Likviditás

A DAKÖV Kft. likviditási stratégiájának legfőbb jellemzője a stabil működőképesség fenntartása és a tulajdonosi elvárások teljesítése. A Társaság 2019-ben is szeretné megtartani kiegyensúlyozott pénzügyi helyzetét, biztosítani a működési kiadások fedezetét. 2019-ben a felújítási munkák, elsősorban a bérleti díj terhére végzett munkákra irányulnak.

Az alaptevékenységek esetében az árbevételek ütemezett realizálása a fő cél, a fizetési felszólításokat rendszeresen kibocsátjuk. A behajtások tervszerű végrehajtását tovább folytatjuk, annak érdekében, hogy a Társaság fizetőképessége kedvező irányba haladjon. A nem engedélyköteles tevékenységből származó árbevételünk nem tudja ellensúlyozni a rezsicsökkentés kedvezőtlen hatását.

Az előző évekhez hasonlóan nagy terhet jelentenek a Társaság számára az ágazatot terhelő adók, járulékok -vízkészlet járulék, vízterhelési díj, közműadó, energiaellátók jövedelemadója- és felhasználói egyenértékű adódó kötelezettségek.

III. Humán erő gazdálkodás

A DAKÖV Kft. működésének, feladatai magas színvonalú és eredményes ellátásának a feltétele a munkavállalók szakmai ismeretének megléte és elkötelezettségének biztosítása. Ennek érdekében a Társaság nagy hangsúlyt fektet arra, hogy munkavállalói folyamatos továbbképzésben részesüljenek, évenként részt vegyenek a szakmai és jogszabályi változtatásokat ismertető, felkészítő képzéseken.

2019-ben a Társaság bérfejlesztés hajt végre 10 %-os mértékben. Ebből a tárgyévi kötelező béremelésen belül a kötelező minimálbér emelés -az előzetes üzleti terv összeállításakor birtokunkban lévő információk szerint- (138.000 Ft-ról 149.000 Ft-ra) 7,97% és munkavállalóink közül: 10 főt érint, ez a teljes létszám: 2,04 %-a. A garantált bérminimum emelés (180.500 Ft-ról 195.000 Ft-ra) 3,46%-os, 17 főt érint, valamint 52 fő azon munkavállalói létszám, akinek a munkabére jelenleg meghaladja ugyan a garantált bérminimum értékét, de 2019.01.01-től a kötelező garantált bérminimumra ki kell egészíteni béreiket. A kötelező béremeléssel a Társaság teljes létszámának 16,12% érintett valamilyen formában.

A központi adócsökkentés (bérjárulékok tekintetében) jelenlegi információink alapján nem várható 2019 évre.

Béremelésnél Társaságunk figyelmet fordít a 2017-2018 években hasonló elvek alapján történt bérrendezésből adódó bértorlódás kezelésére is. Ezt az intézkedést az teszi szükségessé, hogy a jelenleg is igen magas, minimálbéren és garantált bérminimumon foglalkoztatott munkavállalói állomány létszám ne növekedjen tovább. Szükséges továbbá ez az intézkedés azért is, hogy a szakképzett munkavállalói kört Társaságunk képes legyen

megtartani a jelenlegi piaci feltételek mellett, ahol a médiában sugárzott folyamatos információk szerint az általunk tervezett béremelésnél magasabb összeget ígérnek.

Személyi jellegű ráfordításaink tervszámai a következőképpen alakulnak:

Bérrköltség: 1.797.307 ezer Ft az előző évhez képest: 10%-os emelést jelent.

Személyi jellegű kifizetéseinkre 2019-ben 190.172 ezer Ft-ot terveztük.

Bérrjárulékok tervszáma: 376.973 ezer Ft, ez 10%-os növekedést jelent a bázisévhez képest.

Béren kívüli juttatásként a cafatéria elemek közül 2019-ben munkavállalóink részére SZÉP kártyát biztosítunk, bruttó 201.750 Ft/fő értékben.

Munkavállalóinknak továbbra is biztosítjuk a munkavédelmi előírásokban, valamint szabályzatainkban meghatározott munkaruhát, védőeszközt, és munkavédelmi felszerelést.

IV. 2019. év tervezett eredményének bemutatása

1. Árbevétel alakulása

Az alaptevékenységeink árbevételének tervezésénél a korábbi évek adataiból indultunk ki. 2019-ben változatlan az ellátási terület, központi díjmegállapításra nem került sor. Ár bevételeink növekedését várjuk az új bekötésektől, valamint a 2017-ben felállított ivóvíz- és csatornahálózat ellenőrző csoport tevékenységének eredményességétől. A tervezett alaptevékenységi árbevétel 2019-re: 4.964.735 ezer Ft, ebből az ivóvíz ágazat értékesítésének árbevétele: 2.065.000 ezer Ft, szennyvíz ágazat értékesítés árbevétele: 2.899.735 ezer Ft.

Nem engedélyköteles tevékenységeink árbevételét a 2019. évre 776.544 ezer Ft értékben terveztük. 2019. évben realizálódnak azon építőipari tevékenységeink árbevételei is, melyeket még 2018-ban kezdtük meg, s kiszámlázásukra 2019-ben kerül sor.

2019 évben továbbra is kiemelt feladatunk az önkormányzati bérleti díjak terhére elvégzendő felújítási munkák, melyeket a tulajdonosokkal való előzetes egyeztetések alapján tervezünk elvégezni.

2. Egyéb bevétel alakulása

Egyéb bevételek között legjelentősebb tételek a céltartalék felhasználása 238.774 ezer Ft értékben, valamint értékvesztés visszairása: 131.721 ezer Ft értékben.

3. Anyag- és anyagjellegű költségek alakulása

A víziközmű ágazatra jellemző a jelentős energia-, üzemanyag- és vegyszer költség, mely Társaságunknál éves szinten fix költségként jelentkezik, ez az összes anyagjellegű költség közel 30 %-a. A felhasznált anyagok és szolgáltatások tekintetében költségmegtakarítási intézkedéseket, központosított beszerzéseket vezettünk be 2017-ben és 2018-ban, ezt folytatjuk 2019-ben is, az üzleti tervben részletezettek szerint.

Közvetlen anyagjellegű költségek tervszáma 2019. évre: 3.041.052 ezer Ft, ennek valamivel több mint 20%-a villamosenergia költség: 636.661 ezer Ft.

Az anyagok beszerzésénél és szolgáltatások igénybevételénél a biztonságos és zavartalan működtetést tartjuk szem előtt. Költségeink tervezésénél az előző évekhez közel képest 3,5%-os növekedést prognosztizálunk. Tervszámaink tartalmazzák a 2018-ban készletre vett költségek 2019-évi hatásait is.

3. Amortizáció alakulása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének alakulását a saját forrásból megvalósuló fejlesztések, valamint a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés határozza meg.

Társaságunk az értékcsökkenés leírási kulcsát a tárgyi eszközökre a számviteli és adótörvény figyelembevételével állapítja meg. Leírási módok közül a lineáris módot alkalmazzuk. Az értékcsökkenés %-át az üzembehelyezés napjától kezdődően az eszköz teljes leírásig, vagy a maradványértékkel csökkentett bruttó érték elérése napjáig, illetve leselejtezéssig vagy értékesítésig vesszük figyelembe. Az amortizáció elszámolása negyedéves gyakorisággal történik, a naptári napok figyelembevételével. A 100.000 forint és az az alatti egyedi beszerzési értékű eszközök értékét (használatba vételkor) egy összegben, költségként számoljuk el.

Az értékcsökkenést tervszáma 2019-ben: 90.612 ezer Ft.

4. Egyéb ráfordításaink alakulása

Egyéb ráfordításaink az értékvesztésen és céltartalékon kívül a különböző adókat és az ágazatra jellemző egyéb díjakat tartalmazzák, 866.559 ezer Ft értékben, az előző évhez képest a csökkenést az értékvesztés és a céltartalék képzés okozza.

Ebből kiemelkedően magas a közműadó fizetési kötelezettség: 343.652 ezer Ft.

Értékvesztésre 100.000 ezer Ft-ot, céltartalékra 180.000 ezer Ft-ot terveztünk.

V. Eredmény alakulása

Az eredménytervénél (1. számú melléklet) az előző három év bázisadatai alapján az értékesítés nettó árbevételének tervszáma: 5.741.279 ezer Ft, egyéb bevétel tervszáma: 592.229 ezer Ft Ennek alapján a 2019-es évre tervezett összes bevételünk a pénzügyi műveletek nélkül: 6.333.508 ezer Ft, ez 5,66%-os bevétel növekedést jelent a 2018. év végén elért bevételéhez képest.

Közvetlen költségeink tervszáma 2019-es évre a fentebb részletezettek szerint: 6.029.445 ezer Ft.

Pénzügyi műveleteinkből származó bevételeinkre 443 ezer Ft-ot, ráfordításainkra: 1.088 ezer Ft-ot terveztünk.

A nem engedélyköteles tevékenységből tevékenység végzését a nyolc éve tartó díj befagyasztás, és a 10%-os rezsicsökkentés, valamint a bérleti-üzemeltetési szerződések megkötésekor még nem ismert közműadó tesz elengedhetlenné.

Adózás előtti eredményünk várhatóan a pozitív tartományban marad. Ezt az eredményt kizárólag a nem engedélyköteles tevékenység végzésével, valamint pályázati forrásokból tudjuk elérni.

Adófizetési kötelezettségeink pozitív adóalap esetén keletkeznek, ebben az esetben a hatályos adótörvények szerint: a társasági adó mértéke 2019-ben 9%, további adófizetési kötelezettségünk pozitív adóalap esetén: az energiaellátók jövedelemadója. Ez a pozitív adóalap arányosítással csökkentett részének 31%-a.

A 2019-es gazdasági év végén, kiindulva az adózás előtti eredményből az adóalapra ható növelő és csökkentő tényezőket is figyelembe véve, adózás után a Társaságunk veszteséggel zár, amennyiben nem kapunk valamilyen forrásból támogatást.

Készült: 2018.04.24

Készítette: Kovács Krisztina



DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

EREDMÉNYTERV TERV 2019

Adatok: e Ft

Adatok: %-ban

Sorszám	Megnevezés	2018. évi TÉNY ADATOK	EREDMÉNYTERV TERV 2019				BÁZISÉVTŐL VALÓ ELTÉRÉS %-ban
			Ágazatok összesen	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Nem engedélyköteles tevékenység	
I.	Anyagköltség (51) (a+b+c)	1 317 976	1 350 700	469 234	693 798	187 668	1,02%
a)	ebből: - villamosenergia (511)	636 661	636 661	217 459	419 202	0	1,00%
b)	Alapanyagok (5121)	496 010	519 428	180 873	163 933	174 622	1,05%
1.	ebből: - szerelési anyagok (51211)	185 024	213 808	39 415	34 430	139 963	1,16%
2.	- vegyszerek (51212)	60 574	62 483	13 247	49 135	101	1,03%
3.	- építési anyagok (51213)	13 164	15 634	8 582	1 893	5 159	1,19%
4.	- vízmérők (51215)	11 662	12 215	7 258	26	4 931	1,05%
5.	- minden egyéb alapanyag (nem kiemelt 5121-es)	225 586	215 288	112 371	78 449	24 468	0,95%
c)	Segédanyagok (5122)	185 305	194 611	70 902	110 663	13 046	1,05%
6.	ebből: - szerszámok (51222)	7 712	7 954	3 351	4 319	284	1,03%
7.	- üzem - és kenőanyagok (51225)	98 232	104 470	37 263	56 439	10 768	1,06%
8.	- gáz (51228)	24 363	25 118	10 477	14 641	0	1,03%
9.	- minden egyéb segédanyag (nem kiemelt 5122)	54 998	57 069	19 811	35 264	1 994	1,04%
II.	Anyagjellegű költségek (52,53) (d+e)	1 299 914	1 314 397	480 862	806 219	27 316	1,01%
d)	Igénybevett szolgáltatások (52)	1 120 074	1 142 741	405 617	710 643	26 481	1,02%
10.	ebből: - fuvarozási, szállítási kgt. (5212)	12 174	12 552	3 148	8 833	571	1,03%
11.	- önkormányzati bérleti díjak (5221)	519 757	520 000	221 807	298 193	0	1,00%
12.	- kapcsolattartás költsége (524)	33 375	34 410	14 302	20 108	0	1,03%
13.	- javítás, karbantartás (526)	189 818	196 153	54 578	136 926	4 649	1,03%
14.	- ivóvízhez kapcsolódó laborvizsgálat(5282)	30 810	31 766	31 766	0	0	1,03%
15.	- szennyvízhez kapcsolódó laborvizsgálat (5283)	19 108	19 701	0	19 701	0	1,03%
16.	- minden egyéb igénybevett szolgáltatás (nem kiemelt 52-es)	315 032	328 159	80 016	226 882	21 261	1,04%
e)	Egyéb szolgáltatások költségei (53)	179 840	171 656	75 245	95 576	835	0,95%
17.	- hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak (531)	48 361	49 897	24 588	25 178	131	1,03%
	ebből: - víziközmű felügyeleti díj (5312)	29 380	29 380	14 787	14 593	0	1,00%
18.	- pénzügyi szolgáltatások költsége (532)	121 156	111 156	46 661	64 495	0	0,92%
19.	- biztosítási díjak (533)	9 835	10 106	3 747	5 655	704	1,03%
22.	- különféle egyéb költségek (539)	488	497	249	248	0	1,02%
III.	Anyagjellegű ráfordítások (81)	285 444	375 955	0	2 242	373 713	1,32%
23.	- alvállalkozói díj (812)	57 202	0	0	0	0	0,00%
24.	- minden egyéb anyagjellegű ráfordítás (nem kiemelt 81-es)	228 242	375 955	0	2 242	373 713	1,65%
IV.	Közvetlen anyagjellegű költségek összesen (I.+II.+III.)	2 903 334	3 041 052	950 096	1 502 259	588 697	1,05%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (54-56)	2 135 213	2 364 452	914 952	1 383 447	66 053	1,11%
f)	Béreköltség (54)	1 621 953	1 797 307	689 311	1 052 703	55 293	1,11%
g)	Személyi jellegű kifizetések (55)	172 884	190 172	80 153	110 019	0	1,10%
h)	Bérráfordítások (56)	340 376	376 973	145 488	220 725	10 760	1,11%
VI.	Értékesítési leírás (57)	87 119	90 612	33 116	51 827	5 669	1,04%
VII.	Befejezetlen építőipari munkák (231)	-76 479	-30 000	0	0	-30 000	0,39%
VIII.	Egyéb ráfordítások (86)	980 258	866 559	415 337	450 082	1 140	0,88%
25.	- követelések értékvesztése (862)	131 721	100 000	41 236	58 764	0	0,76%
26.	- céltartalék képzése (864)	238 774	180 000	82 233	97 767	0	0,75%
27.	- vízkészletjárulék (8673)	60 545	60 544	60 544	0	0	1,00%
28.	- gépjárműadó (8674)	5 964	5 964	2 469	3 495	0	1,00%
29.	- iparűzési adó (8675)	73 932	73 932	30 847	42 105	980	1,00%
30.	- közműadó (8679)	343 652	343 652	174 722	168 930	0	1,00%
31.	- szennyvízbírság (8681)	5 763	1 500	0	1 500	0	0,26%
32.	- környezetterhelési díj (8692)	56 748	56 748	0	56 748	0	1,00%
33.	- minden egyéb ráfordítás (nem kiemelt 86-os)	63 159	44 219	23 286	20 773	160	0,70%
IX.	Közvetlen költségek összesen (IV.+V.+VI.+VII.+VIII.)	6 029 445	6 332 675	2 313 501	3 387 615	631 559	1,05%
X.	Értékesítési árbevétele (91)	5 402 827	5 741 279	2 065 000	2 899 735	776 544	1,06%
34.	- ivóvízszolgáltatás (911)	2 024 078	2 065 000	2 065 000	0	0	1,02%
35.	- csatornaszolgáltatás (912)	2 842 877	2 899 735	0	2 899 735	0	1,02%
36.	- vállalkozási munkák bevétele (913)	133 090	180 000	0	0	180 000	1,35%
37.	- másodlagos tevékenység bevétele (914)	398 083	594 194	0	0	594 194	1,49%
38.	- egyéb árbevétel (915-919)	4 699	2 350	0	0	2 350	0,50%
XI.	Egyéb bevétel (96)	591 351	592 229	287 901	304 328	0	1,00%
39.	- visszatér értékvesztés (963)	190 381	131 721	54 317	77 404	0	0,69%
40.	- céltartalék felhasználása (964)	286 196	238 774	109 083	129 691	0	0,83%
41.	- költségvetésből kapott támogatás (965)	48 162	48 162	27 043	21 119	0	1,00%
42.	- minden egyéb bevétel (nem kiemelt 96-os)	66 612	173 572	97 458	76 114	0	2,61%
XII.	Bevételek összesen (X.+XI.)	5 994 178	6 333 508	2 352 901	3 204 063	776 544	1,06%
XIII.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (XII.-IX.)	-35 267	833	39 400	-183 552	144 985	
43.	pénzügyi műveletek bevételei (97)	443	443	194	249	0	1,00%
44.	pénzügyi műveletek ráfordításai (87)	1 088	1 088	401	687	0	1,00%
XIV.	Pénzügyi műveletek eredménye	-645	-645	-207	-438	0	1,00%
XV.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (XIII.+XIV.)	-35 912	188	39 193	-183 990	144 985	
	-Társasági adó, Energiaellátók jövedelemadója:	0	0	0	0	0	
	ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY:	0	0	0	0	0	