DAKÖV Kft.

Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

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

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

Készítette:
Török László – gazdasági igazgató
közgazdasági osztály

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

Jasper Lóránt sk
ügyvezető

Dabas, 2017. május 15.

DAKÖV KFT

Statisztikai számjele: 10800870-3600-113-13
Cégjegyzék száma: 13-09-066171
Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12.31

Fordulónap: 2016. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

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

Dabas, 2017. május 15.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

DAKÖV KFT

Statisztikai számjele: 10800870-3600-113-13
Cégjegyzék száma: 13-09-066171
Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12.31

Fordulónap: 2016. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

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

Dabas, 2017. május 15.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)
DABAS és KÖRNYÉKE
VÍZÜGYI KFT.
2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
Adószám: 10800870-2-13
Tak.szöv.: 65500109-11009814-00000000

DAKÖV KFT

Statisztikai számjele: 10800870-3600-113-13
Cégjegyzék száma: 13-09-066171
Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12.31

Fordulónap: 2016. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

EZER HUF

Források (passzívák)

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

Dabas, 2017. május 15.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

DAKÖV KFT

Statisztikai számjele: 10800870-3600-113-13
Cégjegyzék száma: 13-09-066171
Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12.31

Fordulónap: 2016. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)**	**32 259**	**0**	**16 702**
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	31 318		16 702
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	941		
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visonyban lévő váll.-kal szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92	**III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)**	**1 197 311**	**0**	**1 111 016**
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	47 987		50 605
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek			
96	3. Vevőtől kapott előlegek	135		
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	744 353		779 948
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	7. Rövid lejáratú kötelettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	8. Rövid lejáratú kötelettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	404 836		280 463
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	**G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)**	**620 702**	**0**	**243 937**
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	51 099		51 068
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	315 753		182 113
108	3. Halasztott bevételek	253 850		10 756
109	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)**	**2 961 845**	**0**	**2 509 365**

Dabas, 2017. május 15.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

DAKÖV KFT

Statisztikai számjele: 10800870-3600-113-13
Cégjegyzék száma: 13-09-066171
Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12.31 Fordulónap: 2016. december 31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

EZER HUF

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

Dabas, 2017. május 15.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

DAKÖV KFT

Statisztikai számjele: 10800870-3600-113-13
Cégjegyzék száma: 13-09-066171
Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12.31

Fordulónap: 2016. december 31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

EZER HUF

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

Dabas, 2017. május 15.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

DAKÖV Kft.

Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

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

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

Készítette:
Török László – gazdasági igazgató
közgazdasági osztály

DABAS és KÖRNYÉKE
VÍZÜGYI KFT.
2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
Adószám: 10800870-2-13
Tak.szöv.: 66500109-11009814-00000000

Jasper Lóránt sk
ügyvezető

Ritecz György sk
ügyvezető

Dabas, 2017. május 15.

DAKÖV Kft.

Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

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

A 2016. ÉVI

ÉVES BESZÁMOLÓ RÉSZÉT KÉPEZŐ

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Készítette:
Török László gazdasági igazgató
Közgazdasági osztály

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

Dabas, 2017. május 15.

Jasper Lóránt
ügyvezető

Ritecz György
ügyvezető

TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I./1. BEVEZETŐ

I./2. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA, ADATAI

I./3. A KÖNYVVEZETÉS MÓDJA

II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

II./1./1. A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

II./1./2. KÉSZLETEK

II./1./3. KÖVETELÉSEK

II./1./4. ÉRTÉKPAPÍROK

II./1./5. PÉNZESZKÖZÖK

II./1./6. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

II./1./7. SAJÁT TŐKE

II./1./8. KÖTELEZETTSÉGEK

II./1./9. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ RÉSZ

III./1. EREDMENYKIMUTATÁS TARTALMA

III./1./1. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

III./1./2. EGYÉB BEVÉTELEK

III./1./3. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

III./1./4. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

III./1./5. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

III./1./6. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

III./1./7. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

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

III./1./9. EREDMÉNYEK

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

IV./1./1. VAGYONI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

IV./1./2. JÖVEDELMI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

IV./1./3. PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

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

V./1. CASH-FLOW KIMUTATÁS

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I./1. BEVEZETŐ

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

I./2. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA, ADATAI

Cégünk víziközmű szolgáltatást végző gazdasági társaság.

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

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

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

A tulajdonosok úgy döntöttek, hogy működési területük Pest megye. A működési terület nagyságára és az átalakulás többletfeladataira tekintettel a Társaság irányítását két ügyvezetőre 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 61 Önkormányzat a tulajdonosa. 2016. január 01-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.

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 cégjegyzékszáma: 13-09-066171

KSH szám: 10800870 3600 113 13

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

Egyéb tevékenységek: Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás.

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

Adószám: 10800870-2-13

Internet honlap: www.dakov.hu

Alakulás időpontja: 1992. december 01.

Tulajdonosi szerkezet: 100% önkormányzati tulajdon

Főbb tulajdonosok és tulajdoni hányaduk:

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

Képviseletre jogosult személyek:

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

Számviteli tevékenységért felelős személy: Török László gazdasági igazgató.

Regisztrációs száma: 128505
Címe: 2600 Vác, Gombási út 1.

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

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

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

Felügyelőbizottság:

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

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

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

I./3. A KÖNYVVEZETÉS MÓDJA

A Társaság a jelenleg érvényes jogszabályokban foglalt feltételek alapján kettős könyvvitelre, valamint könyvvizsgálatra kötelezett.
Éves beszámolási kötelezettségének az év december 31-i fordulónapjával készített „A" változatú éves beszámolóval tesz eleget.

Az éves beszámoló részei:

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

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

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

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

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

SZÁMVITELI POLITIKA főbb értékelési elvei:

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

- Nem jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőek szerinti értékhatárát.
- Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások: azok a tételek, amely tételek értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja az 30 millió forintot.
- Jelentős tételek: Azok a tételek, amely tételek értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja az 30 millió forintot.
- Jelentősebb összegű hiba: a saját tőke 20%-át meghaladó, az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt hiba, figyelembe véve a mérleg főösszeg 2%-át jelentő korlátot.
- Jelentős a maradványérték: ha a várható piaci érték a hasznos élettartam lejárta után meghaladja az 500 e Ft-ot, vagy a bruttó érték 20%-át.
- Jelentős árfolyam-különbözet: ha a fordulónapi értékelés szerinti külföldi pénzértékre szóló követelés, kötelezettség, valuta- és devizakészlet összevont árfolyam-különbözete meghaladja a könyv szerinti érték 10%-át.
- Jelentős terven felüli ÉCS: ha az így elszámolt összeg meghaladja a bruttó érték 20%-át, minimum 500 e Ft-ot.
- Jelentős, rendkívüli bevétel, illetve ráfordítás: ha az így elért rendkívüli eredmény előjeltől függetlenül meghaladja a saját tőke 20%-át.
- Jelentős értékvesztés követelések esetében: ha a vevő, az adós minősítése alapján tartósan meg nem térülő követelés összege összevontan meghaladja a vevőállomány (adósállomány) 10%-át, 43% kerül elszámolásra.
- Jelentős értékvesztés értékpapírok, részesedések esetén: ha a mérlegkészítéskor ismert piaci érték tartósan a könyv szerinti érték 20%-kal vagy 100 e Ft-tal csökkent.
- Jelentős értékvesztés készleteknél: ha az utolsó beszerzési ártól a mérlegkészítéskor a piaci érték 10%-kal, minimum 100 e Ft-tal kisebb.
- Külföldi pénzértékre szóló követelések, kötelezettségek, deviza-valuta készletek nyilvántartási értékének megállapításához szükséges MNB középárfolyam. A 2016. évben a Társaságnak nem volt valuta követelése.

- **Értékcsökkenés elszámolás rendje:**
  - Maradványértéket a 2001. január 01. után üzembe helyezett, nem speciális rendeltetésű tárgyi eszközökre, valamint a Társaság tulajdonában lévő járművekre állapítjuk meg, ha a hasznos élettartam lejárta után a várható piaci érték meghaladja a jelentős értékhatárt. Ha nem haladja meg a jelentős értékhatárt, a maradványérték nulla.
  - Az elszámolás bruttó érték alapján történik, 100 e Ft felett lineáris módon, napra elszámolva az aktiválás kezdő napjától számítva.
  - A 100 e Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök, vagyonértékű jogok, valamint szellemi termékek értéke a használatba vételkor egyösszegben, terv szerinti értékcsökkenésként kerülnek elszámolásra.
  - Az elszámolás havi gyakorisággal történik.

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

TOVÁBBI KIEGÉSZÍTÉSEK:

- **Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása:**
  Társaságunknál nem volt eredmény befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokban.

- **Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások:**
  A társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

- **Számviteli politikában rögzített jelentős tételek összege és azok tartalma:**
  A társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

- **Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása:**
  A tárgyévben nem volt az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

- **Vezető tisztségviselőknek, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei:**
  A társaság a vezető tisztségviselők részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciális kötelezettséget.

- **Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek mérlegsoronként, ha azok lényegesek nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg:**
  A Társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozásai.

- **Kapcsolt vállalkozásokkal összefüggő kölcsönök, követelések, kötelezettségek mérlegsoronként anya, illetve leányvállalattal szemben:**
  A Társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozásai.

- **Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint 5 év:**
  A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

- **Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek:**
  A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

- **Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok:**
  Társaságunk nem rendelkezik saját üzletrésszel.

- **Valós értéken történő értékelés bemutatása:**
  Társaságunk nem alkalmaz valós értékelést.

- **Számviteli politika más változásainak hatása**
  A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

- **Leltározási szabályok**
  Az eszközök és források leltározása a leltározási szabályzatban foglalt az általános szabályok szerint történik, mely összegzi a mérleg alátámasztásához szükséges egyeztetések folyamatát.

- **Pénzkezelési szabályok**
  A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelési szabályzat tartalmazza a pénzforgalom során alkalmazott eljárásokat.

- **Önköltség-számítási szabályok**
  A gazdasági események évközi rögzítésének és elszámolásának módját az önköltség-számítási szabályzat, valamint a számlarend, foglalja rendszerbe.

- **Számviteli szétválasztási szabályzat**
  Az új jogszabályi előírásnak megfelelően az ágazati szétválasztást a számviteli szétválasztási szabályzat tartalmazza. (A 2011. évi CCIX. víziközmű-szolgáltatásról szóló törvényben foglaltak szerint a szétválasztott mérleg és eredménykimutatás a Kiegészítő melléklet része.)

- **Szolgáltatási, egyéb tevékenységi, kintlévőség kezelési árjegyzék**
  A szolgáltatásokért fizetendő konkrét díjakat az évente kiadott szolgáltatási, egyéb tevékenységi, kintlévőség kezelési árjegyzék tartalmazza.

- **Eltérés a törvény előírásaitól**
  A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számviteli törvény, valamint egyéb adójogszabályokon kívül a Társaság gazdálkodására, valamint nyilvántartásaira jelentős mértékben hat a 2011. évi CCIX. víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény, valamint annak végrehajtási rendelete (58/2013 (II.27.) Kormányrendelet).

II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

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

adatok e Ft-ban

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

II./1./1. A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

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

A 2016. év végén a Társaságnál selejtezés nem történt.

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

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

Befektetési tükör

Eszközállomány alakulása

2016.

(adatok eFt-ban)

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

II./1./2. KÉSZLETEK

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

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

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

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

II./1./3. KÖVETELÉSEK

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

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

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

II./1./4. ÉRTÉKPAPÍROK

Értékpapírokkal a Társaság nem rendelkezik.

II./1./5. PÉNZESZKÖZÖK

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

A pénztárak év végi záró állománya **2.726 eFt.**
Összességében a pénzeszközök év végi állománya **422.674 eFt**, melyek csökkenése az előző évhez viszonyítva **143.961 eFt** (-25,41%).

II./1./6. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

Az aktív időbeli elhatárolás esetei:

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

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

II./1./7. SAJÁT TŐKE

A saját tőke elemek az előző évhez viszonyítva – a mérleg szerinti eredményt leszámítva - arányaiban hasonló képet mutatnak.
A 2016. évben a Gyömrő Város Önkormányzata által nyújtott apport által a jegyzett tőke 22.000 eFt-tal emelkedett, így a jegyzett tőke 2015-ről (661.270 eFt), 2016-ra **683.270 eFt-ra** (+3,33%) változott.
Jegyzett, de be nem fizetett tőkét nem tart nyilván a Társaság.

Az eredménytartalékba a korábbi évek eredménye került átvezetésre.
Lekötött tartalékot a tárgyévben nem tart nyilván könyveiben a Társaság.
Jelentős részt képvisel a forrásokon belül a céltartalékok összege, ami a Társaság egészére nézve **153.900 eFt.**

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

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

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

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

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

II./1./8. KÖTELEZETTSÉGEK

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

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

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

II./1./9. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

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

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

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

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

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

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

III./1. EREDMENYKIMUTATÁS TARTALMA

Az eredmény-kimutatás a korábbiaknak megfelelően az összköltség alapú eljárás „A" változata szerint készült.
A korábbakban említett jogszabályváltozások, a Számviteli Politika bizonyos értékelési elveinek módosítása az eredménykimutatás szinte valamennyi sorára kihat.

III./1./1. ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE

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

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

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

III./1./2. EGYÉB BEVÉTELEK

A számviteli törvény változásainak eleget téve a 2016-os évben már az egyéb bevételek között mutatják a korábbi rendkívüli tételeket, így a legszámottevőbb tételt képviselő PIAC 13-1-2013-0030 azonosítószámú pályázati támogatás összegét is. Az egyéb bevételek értéke a 2015. évhez viszonyítva rendkívüli módon **610.629 eFt**-tal, arányaiban 178,35%-kal magasabb szinten realizálódott.
A növekmény meghatározó része elsősorban a PIAC 13-1-2013-0030 azonosítószámú pályázat halasztott bevételeinek feloldásából adódik. Ezen kívül igen jelentős a céltartalék felhasználása, továbbá a visszaírt értékvesztés, valamint a múlt évhez hasonlóan Páty Önkormányzatának támogatása is számottevő hányadot képvisel, mely állami lakossági díjtámogatás.

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

III./1./3. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

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

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

III./1./4. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

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

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

III./1./5. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

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

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

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

III./1./6. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

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

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

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

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

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

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

III./1./7. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

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

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

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

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

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

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

III./1./9. EREDMÉNYEK

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

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

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

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

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

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

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

IV./1./1. VAGYONI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

Vagyoni helyzet mutatószámai

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

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

IV./1./2. JÖVEDELMI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

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

- Az árbevétel arányos eredmény - tevékenység haszonkulcsa - megmutatja, hogy a Társaság mekkora üzemi szintű eredményt képes elérni az árbevételéből. A vállalkozás hatékonyságát méri, megmutatja, mekkora nyereséget képes elérni a vállalkozás a kamatok és adók figyelembe vétele nélkül egy egységnyi árbevételből, ez a szám 2016-ban 0,65 %, ami javult az előző évhez képest.

- A tőkearányos adózott eredmény (ROE) a jövedelmezőség mérésének igen gyakran használt mutatója, mert a vállalkozás menedzsmentjének érdekeltségi rendszerével igen szoros kapcsolatban van, a vállalkozás osztalékfizetési képességére, illetve a lehetséges maximális tőkegyarapodás mértékére vonatkozóan ad információkat, és egyúttal jelzi a tőke-megtérülés ütemét is. Ez a mutató az előző évhez képest javult, 0,93%.

- A maximális osztalékfizetési képességet fejezi ki a mutató, ha viszonyítási alapként a saját tőke helyett a jegyzett tőke szerepel, 2016-ban ez a mutató szintén javult, 1,35%.

IV./1./3. PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

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

- A likviditási ráta azt hivatott kifejezni, hogy az egy év alatt pénzzé tehető eszközök (a forgóeszközök) milyen arányban képesek az egy éven belül esedékes (rövidlejáratú) fizetési kötelezettségek fedezésére. A mutató elvben elfogadható mértéke az 1-nél nagyobb érték, mert ez arra utal, hogy a cég rövidlejáratú eszközeinek pénzzé tételével időben teljesítheti esedékes kötelezettségeit. Az egy éven belül esedékes fizetési kötelezettségek tekintetében a Társaság likviditásának növekedését mutatja a 2015-ös évhez képest.

- A likviditási mutató szigorúbb változata a likviditási gyorsráta, mely számol azzal, hogy a forgóeszközök között vannak olyanok, melyek a fizetési kötelezettség felmerülésekor csak veszteséggel értékesíthetők azonnal. Ilyen, nehezen mobilizálható tételnek minősülnek a készletek. Ezért a mutató csak a forgóeszközöknek a készleteken kívüli részét tekinti gyorsan pénzzé tehetőnek. Ez a mutató 4,87% ponttal javult az előző évhez képest.

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

MEKH szerinti közgazdasági viszony meghatározásának mutatószámai

Megnevezés	Képlet	Tárgy év		
		Adatok		%
Tőkeerősség	= Saját tőke / Mérlegfőösszeg-Víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak	983 810 / 2 123 176	=	46,34%
Eladósodottság	= Összes kötelezettség-mérlegfőösszeg-Víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak / Mérlegfőösszeg-Víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak	741 529 / 2 123 176	=	34,93%
Likviditás	= Pénzeszközök és likvid értékpapírok + követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	1 602 368 / 1 105 312	=	144,97%

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

V./1. CASH-FLOW KIMUTATÁS

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

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

DAKÖV Kft.

Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

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

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

Készítette:
Török László – gazdasági igazgató
közgazdasági osztály

DABAS és KÖRNYÉKE VÍZÜGYI KFT.
2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
Adószám: 10800870-2-13
Tak.szöv.: 66500109-11009814-00000000

Jasper Lóránt sk
ügyvezető

Ritecz György sk
ügyvezető

Dabas, 2017. május 15.

Ágazati mérleg DAKÖV Kft.

2016

MÉRLEG Eszközök (aktívák) *adat (ezer Ft)*

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)	f)	g=c+f
A.	*Befektetett eszközök*	*384 452*	*187 401*	*197 051*	*38*	*384 491*
I.	*Immaterialis javak*	*2 528*	*1 232*	*1 296*	*0*	*2 528*
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
4.	Szellemi termékek	2 528	1 232	1 296	0	2 528
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
II.	*Tárgyi eszközök*	*381 924*	*186 169*	*195 756*	*38*	*381 962*
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	90 594	44 160	46 434	9	90 603
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	100 126	48 806	51 320	10	100 136
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	120 470	58 723	61 747	12	120 482
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	70 735	34 480	36 255	7	70 742
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
III.	*Befektetett pénzügyi eszközök*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
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 részesedési viszonyban álló válalkozásban	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 értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	*0*	*0*	*0*	*0*	0
B.	*Forgóeszközök*	*1 509 488*	*810 173*	*699 316*	*152 745*	*1 662 233*
I.	*Készletek*	*59 860*	*29 179*	*30 681*	*6*	*59 866*
1.	Anyagok	59 782	29 141	30 641	6	59 788
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	0	0	0	0	0
5.	Áruk	78	38	40	0	78
6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
II.	*Követelések*	*1 026 997*	*574 983*	*452 014*	*152 697*	*1 179 694*
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	953 407	539 112	414 296	152 689	1 106 097
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
5.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0
6.	Egyéb követelések	73 590	35 871	37 718	7	73 597
7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
III.	*Értékpapírok*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
2.	Jelentős tulajdonosi részesedés	0	0	0	0	
3.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	*0*	*0*	*0*	*0*	0
IV.	*Pénzeszközök*	*422 631*	*206 011*	*216 620*	*42*	*422 674*
1.	Pénztár, csekkek	2 726	1 329	1 397	0	2 726
2.	Bankbetétek	419 906	204 683	215 223	42	419 948
C.	*Aktív időbeli elhatárolások*	*462 595*	*225 491*	*237 104*	*46*	*462 641*
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	459 362	223 916	235 447	46	459 408
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 233	1 576	1 657	0	3 233
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0
Eszközök (Aktívák) összesen:		***2 356 535***	***1 223 065***	***1 133 471***	***152 830***	***2 509 365***

MÉRLEG Források (passzívák) *adat (ezer Ft)*

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)	f)	g=c+f
D.	***Saját tőke***	***838 182***	***650 862***	***187 320***	***148 246***	***986 428***
I.	*Jegyzett tőke*	653 958	358 853	295 104	29 312	683 270
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0
II.	*Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)*	0	0	0	0	0
III.	*Tőketartalék*	50 583	27 757	22 826	2 267	52 850
IV.	*Eredménytartalék*	228 265	125 258	103 007	10 231	238 496
V.	*Lekötött tartalék*	0	0	0	0	0
VI.	*Értékelési tartalék*	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
VII.	*Adózott eredmény*	-94 623	138 993	-233 617	106 435	11 812
E.	***Céltartalékok***	***147 298***	***80 828***	***66 469***	***6 602***	***153 900***
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	147 298	80 828	*66 469*	*6 602*	*153 900*
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
3.	Egyéb céltartalék	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
F.	***Kötelezettségek***	***1 076 833***	***590 902***	***485 930***	***48 267***	***1 125 100***
I.	*Hátrasorolt kötelezettségek*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben.	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben.	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
II.	*Hosszú lejáratú kötelezettségek*	*15 985*	*8 772*	*7 213*	*717*	*16 702*
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	15 985	8 772	7 213	717	16 702
2.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállakozással szemben	0	0	0	0	0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben.	0	0	0	0	0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben.	0				
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0
III.	*Rövid lejáratú kötelezettségek*	*1 060 848*	*582 131*	*478 717*	*47 550*	*1 108 398*
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	45 929	25 203	20 726	2 059	47 987
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
3.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	746 488	409 629	336 859	33 460	779 948
5.	Váltótartozások	0	0	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0				
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	268 431	147 299	121 132	12 032	280 463
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
G.	***Passzív időbeli elhatárolások***	***233 473***	***128 116***	***105 357***	***10 465***	***243 938***
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	48 877	26 821	22 056	2 191	51 068
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	174 300	95 646	78 655	7 813	182 113
3.	Halasztott bevételek	10 295	5 649	4 646	461	10 756
G.	***Szétválasztási különbözet***	***60 750***	***-227 644***	***288 394***	***-60 750***	
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		***2 356 535***	***1 223 065***	***1 133 471***	***152 830***	***2 509 365***

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

ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS DAKÖV Kft.

2016. év

ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL KÉSZÜLT

ezer Ft.

	A tétel megnevezése	Ivóvíz- ágazat	Szennyvíz-ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti eredmény-kimutatás
a)	b)	c)	d)	e)	f=c+d+e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 987 088	2 826 826	160 977	4 974 891
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	*Értékesítés nettó árbevétele (01+02)*	1 987 088	2 826 826	160 977	4 974 891
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	16 357	56 900		73 257
II.	*Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)*	16 357	56 900		73 257
III.	*Egyéb bevételek*	202 726	734 542	15 734	953 002
	Ebből: visszaírt értékvesztés	131 384	203 210	8 199	342 793
05.	Anyagköltség	490 275	649 096	26 392	1 165 763
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	310 936	654 390	15 727	981 053
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	55 663	99 409	1 256	156 328
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	20 675	161 648	58	182 381
IV.	*Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)*	877 549	1 564 543	43 433	2 485 525
10.	Bérköltség	481 308	783 677	10 017	1 275 002
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	56 161	88 588	845	145 594
12.	Bérjárulékok	134 066	216 599	2 872	353 537
V.	*Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)*	671 535	1 088 864	13 734	1 774 133
VI.	*Értékcsökkenési leírás*	23 076	62 739	91	85 906
VII.	*Egyéb ráfordítások*	470 615	1 147 811	5 049	1 623 475
	ebből: értékvesztés	122 671	195 824	3 938	322 433
A.	***Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)***	163 396	245 689	114 404	32 111
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	301	395	35	731
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
VIII.	*Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)*	301	395	35	731
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	14 103	6 030	5	20 138
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
IX.	*Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)*	14 103	6 030	5	20 138
B.	***Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)***	-13 801	-5 635	29	-19 407
C.	***Adózás előtti eredmény (+C+D)***	149 594	-251 324	114 434	12 704
X.	*Adófizetési kötelezettség*	41 712	-69 678	31 476	3 510
D.	***Adózott eredmény (+E-XII)***	107 882	-181 646	82 958	9 194

DAKÖV KFT.

ÁGAZATI eredménylevezetése

2016.12.31

Sorszám	Megnevezés	Ágazatok összesen	Víz Ágazat	Szennyvíz Ágazat	Másodlagos tevékenység
I.	**Anyagköltség (51) (a+b+c)**	**1 165 763**	**490 275**	**649 096**	**26 392**
a)	***ebből: - villamosenergia (511)***	***611 543***	***200 553***	***410 990***	***0***
b)	***Alapanyagok (5121)***	***381 670***	***212 323***	***144 498***	***24 849***
1.	ebből: - szerelési anyagok (51211)	110 368	43 811	46 669	19 888
2.	- vegyszerek (51212)	56 904	13 613	43 275	15
3.	- építési anyagok (51213)	7 545	4 973	1 105	1 467
4.	- vízmérők (51215)	9 882	6 825	1 421	1 636
5.	- minden egyéb alapanyag (nem kiemelt 5121-es)	196 972	143 101	52 028	1 843
c)	***Segédanyagok (5122)***	***172 549***	***77 399***	***93 608***	***1 542***
6.	ebből:- szerszámok (51222)	5 610	3 714	1 858	38
7.	- üzem - és kenőanyagok (51225)	81 481	34 830	45 331	1 320
8.	- gáz (51228)	21 035	8 779	12 247	9
9.	- minden egyéb segédanyag (nem kiemelt 5122)	64 424	30 075	34 173	176
II.	**Anyagjellegű költségek (52,53) (d+e)**	**1 137 381**	**366 599**	**753 799**	**16 983**
d)	***Igénybevett szolgáltatások (52)***	***981 053***	***310 935***	***654 390***	***15 727***
10.	ebből:- fuvarozási, szállítási ktg. (5212)	27 137	6 158	20 933	46
11.	- önkormányzati bérleti díjak (5221)	386 189	166 400	219 789	0
12.	- kapcsolattartás költsége (524)	35 000	15 760	18 845	395
13.	- javítás, karbantartás (526)	205 214	43 947	159 128	2 139
14.	- ivóvízhez kapcsolódó laborvizsgálat(5282)	20 144	20 144	0	0
15.	- szennyvízhez kapcsolódó laborvizsgálat (5283)	17 661	0	17 661	0
16.	- minden egyéb igénybevett szolgáltatás (nem kiemelt 52-es)	289 709	58 527	218 035	13 147
e)	***Egyéb szolgáltatások költségei (53)***	***156 328***	***55 663***	***99 409***	***1 256***
17.	- hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak (531)	41 932	20 317	21 561	53
	ebből: vízközmű felügyeleti díj (5312)	*30 166*	*15 406*	*14 760*	*0*
18.	- pénzügyi szolgáltatások költsége (532)	*100 648*	32 352	67 362	934
19.	- biztosítási díjak (533)	*9 916*	2 940	6 708	268
22.	- különféle egyéb költségek (539)	*3 832*	55	3 777	0
III.	**Anyagjellegű ráfordítások (81)**	**182 381**	**20 675**	**161 648**	**58**
23.	- alvállalkozói díj (812)	2 951	2 951	0	0
24.	- minden egyéb anyagjellegű ráfordítás (nem kiemelt 81-es)	179 430	17 724	161 648	58
IV.	**Közvetlen anyagjell.költségek összesen (I.+II.+III.)**	**2 485 525**	**877 549**	**1 564 543**	**43 432**
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (54-56)**	**1 774 132**	**671 535**	**1 088 863**	**13 734**
f)	***Bérköltség (54)***	***1 275 002***	***481 308***	***783 677***	***10 017***
g)	***Személyi jellegű kifizetések (55)***	***145 594***	***56 161***	***88 588***	***845***
h)	***Bérjárulékok (56)***	***353 537***	***134 066***	***216 599***	***2 872***
VI.	**Értékcsökkenési leírás (57)**	**85 906**	**23 076**	**62 739**	**91**
VII.	**Saját előáll.eszközök költségterhelése (PIAC 13)**	**-73 257**	**-16 357**	**-56 900**	**0**
VIII.	**Egyéb ráfordítások (86)**	**1 623 475**	**470 615**	**1 147 811**	**5 049**
25.	- követelések értékvesztése (862)	322 433	122 672	195 824	3 938
26.	- céltartalék képzése (864)	153 900	55 201	98 666	33
27.	- vízkészletjárulék (8673)	42 463	42 463	0	0
28.	- gépjárműadó (8674)	5 180	2 181	2 977	21
29.	- iparűzési adó (8675)	70 364	28 039	41 914	411
30.	- közműadó (8679)	343 652	174 722	168 930	0
31.	- szennyvízbírság (8681)	1 300	0	1 300	0
32.	- környezetterhelési díj (8692)	56 721	0	56 721	0
33.	- minden egyéb ráfordítás (nem kiemelt 86-os)	627 462	45 338	581 478	645
IX.	**Közvetlen költségek összesen (IV.+V.+VI.+VII.+VIII.)**	**5 895 781**	**2 026 419**	**3 807 056**	**62 306**
X.	**Értékesítés árbevétele (91)**	**4 974 891**	**1 987 088**	**2 826 826**	**160 977**
34.	- ivóvízszolgáltatás (911)	1 868 597	1 868 597	0	0
35.	- csatornaszolgáltatás (912)	2 545 907	0	2 545 907	0
36.	- vállalkozási munkák bevétele (913)	125 555	45 959	60 317	19 280
37.	- másodlagos tevékenység bevétele (914)	413 998	61 506	214 607	137 885
38.	- egyéb árbevétel (915-919)	20 833	11 026	5 995	3 812
XI.	**Egyéb bevétel (96)**	**953 002**	**202 726**	**734 542**	**15 734**
39.	- visszaírt értékvesztés (963)	342 793	131 384	203 210	8 199
40.	- céltartalék felhasználása (964)	158 956	21 374	130 170	7 413
41.	- költségvetésből kapott támogatás (965)	49 992	30 216	19 771	5
42.	- minden egyéb bevétel (nem kiemelt 96-os)	401 260	19 753	381 391	117
XII.	**Bevételek összesen (X.+XI.)**	**5 927 893**	**2 189 814**	**3 561 367**	**176 711**
		0	**0**	**0**	**0**
XIII.	**ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (XII.-IX.)**	**32 111**	**163 396**	**-245 689**	**114 404**
43.	pénzügyi műveletek bevételei (97)	731	302	395	35
44.	pénzügyi műveletek ráfordításai (87)	20 138	14 103	6 030	5
XIV.	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**-19 407**	**-13 801**	**-5 635**	**29**
	Társasági adó	3 510	41 712	-69 678	31 476
XV.	**EREDMÉNY (XIII.+XIV.)**	**9 194**	**107 882**	**-181 646**	**82 958**

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