

III./1./2. KÉSZLETEK

Év közben folyamatos mennyiségi és értéknilyvántartást 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 2017.01.01.	Beszerzés	Felhasználás	Záró érték 2017.12.31.
Anyagok	59 788	223 313	229 137	53 964
Segédanyagok	-	-	-	-
Göngyölegek	78	2	60	20
Összesen	59 866	223 315	229 197	53 984

A készletek értéke nagyságrendileg az előző évhez képest **9,83%**-kal csökkent.

Készletek értékének változása (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2016	2017
Selejt	-	542
Hiány	-	-
Összesen		542

III./1./3. KÖVETELÉSEK

A követelések értéke a forgóeszközökön belül **828.539 eFt**, mely az eszközök **33,00%**-át teszi ki. Ezen belül, az év végi vevő állomány értéke **806.564 eFt**. A Társaság a 2017-es évben is, csakúgy mint 2016-ban, nagy hangsúlyt fektetett a kintlévőségek behajtására, mely a tárgyévben még hatékonyabbnak bizonyult, mint előző évben. Ennek következtében a kintlévőségek összege **299.503 eFt**-tal csökkent.

Kintlévőségek alakulása 2017. év folyamán

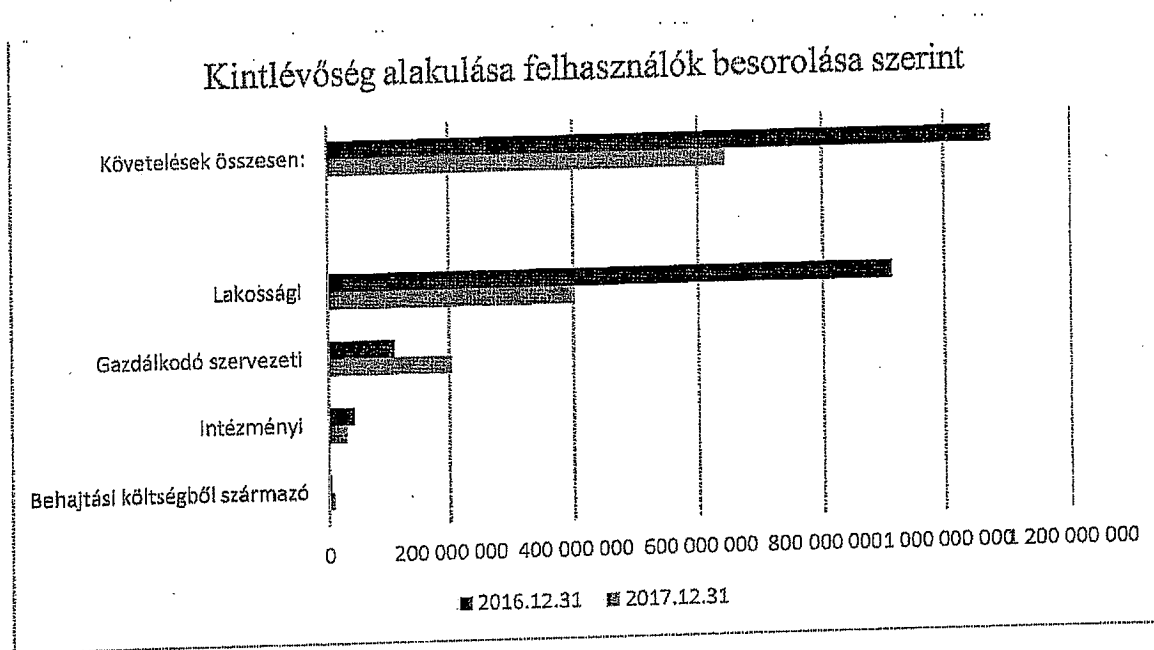
A DAKÖV Kft. kiemelt fontosságú feladatként kezelte 2017. évben a kintlévőségek behajtását.

Ennek érdekében az év folyamán 46.547 db felszólító levél került kiküldésre közel 1.500 millió Ft értékben. 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 társasági szintű tartozásállomány 429,7 millió forinttal csökkent.

Követelések	2016.12.31.	2017.12.31.
Behajtási költségből származó	3 981	8 950
Intézményi	43 471	29 802
Gazdálkodó szervezeti	112 461	203 840
Lakossági	914 930	402 516
Követelések összesen:	1 074 844	645 108

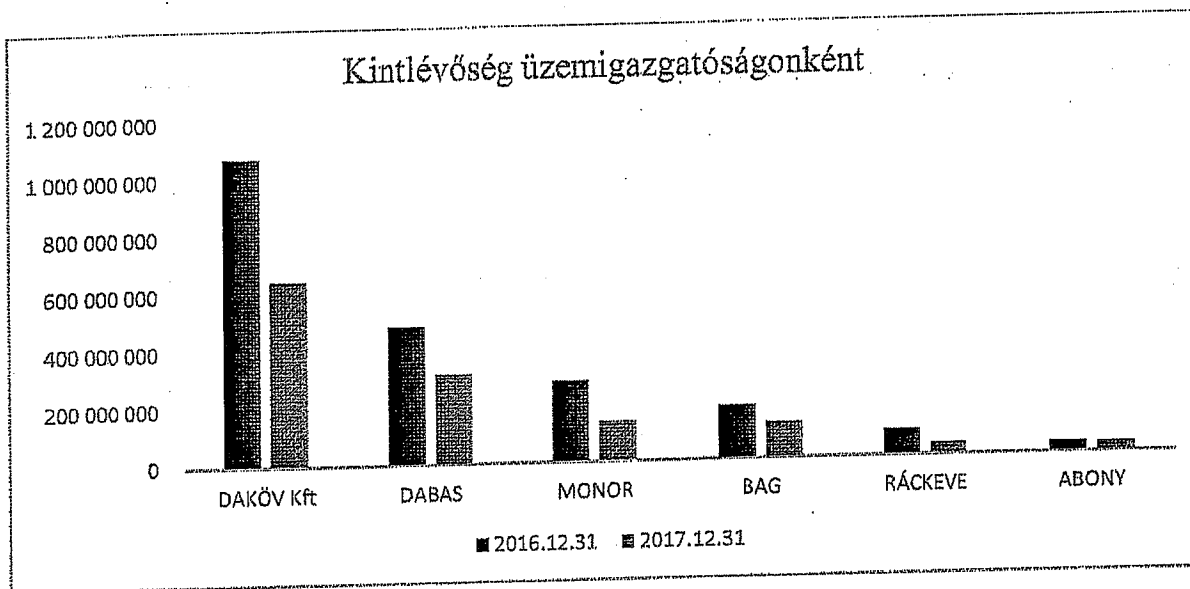


Míg a lakossági és az intézményi kintlévőség jelentősen csökkent, addig a gazdálkodó szervek esetében megnőtt.

Láthatóan minden üzemigazgatóságnál csökkenésnek indult az évek során felhalmozott kintlévőség. A Bagi és az Abonyi üzemigazgatóságon már 2016-ban is rendszeresen kerültek kiküldésre felszólítások és történt mennyiségi korlátozás a nem fizető felhasználóknál.

A kintlévőség állomány csökkenését az alábbi táblázat mutatja be.

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
Csökkenés	40%	35%	51%	32%	55,60%	13%



A 2017. december 31-én elszámolt értékvesztés összege 190.381 eFt, mely összeg 2016-hoz képest 40,95%-kal csökkent. Megoszlását az alábbi táblázat mutatja be.

ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS (adatok eFt-ban)			
Tartomány	Kintlévőség összege	Elszámolt értékvesztés mértéke	Értékvesztés összege
91-180 nap	67 284	20,00%	13 457
181-360 nap	116 196	30,00%	34 859
361 napon túli	107 992	90,00%	97 193
	44 872	100,00%	44 872
Összesen:	336 344		190 381

III./1./4. ÉRTÉKPAPÍROK

Értékpapírokkal a Társaság nem rendelkezik.

III./1./5. PÉNZESZKÖZÖK

2017. évben is, hasonlóan a 2016-os évhez, a Társaság likviditási helyzete nehezített, ami nagy részben a közműadónak, 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 **2.426eFt**.

Összességében a pénzeszközök év végi állománya **663.268eFt**, ami jelentős növekedést mutat az előző évhez viszonyítva **240.594eFt-tal (+56,92%)**. Ez a számottevő javulás elsősorban a kiemelten kezelt behajtási tevékenységnek köszönhető.

III./1./6. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Aktív időbeli elhatárolások (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2016	2017
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	459 408	576 128
Költségek aktív időbeli elhatárolása	3 233	4 832
Halasztott ráfordítások	-	-
Összesen	462 641	580 960

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 2017. december 31-én nem voltak.

Az itt megjelenő tételek a 2018. évi nyitást követően feloldásra kerülnek.

III./1./7. SAJÁT TŐKE

A Társaság Taggyűlése határozatban döntött Solymár Nagyközség Önkormányzatának, valamint Pilisszentiván Község Önkormányzatának jegyzett tőke emeléséről. Ezáltal 2017-ben a Társaság jegyzett tőkéje 26.000 eFt-tal emelkedett, így a jegyzett tőke 2016-ról (683.270 eFt), 2017-re 709.170eFt-ra (+3,79%) nőtt. Solymár Nagyközség Önkormányzata 2017. december 31-ig teljesítette a befizetést. Pilisszentiván Község Önkormányzatának törzstőke emelése a mérlegben a jegyzett, de be nem fizetett tőke sorban szerepel.

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 286.196 eFt.

Az adózott eredmény az előző évhez képest 137,91%-kal csökkent, 2017-ben -3.486 eFt összeggel szerepel. A Társaság a nem engedélyköteles tevékenységek eredményével tudja javítani az ágazatok adó-, járulék terheinek, valamint a rezsicsökkentés hatását. Az eredmény a társasági adó és az energiaellátók jövedelemadójának hatására negatív tartományba fordult.

A részletes bontást az alábbi táblázat tartalmazza.

Források (adatok eFt-ban)	2017.12.31	Megosztás (%)
Megnevezés		
Jegyzett tőke	709 170	28,14%
Tőketartalék	52 850	2,10%
Eredménytartalék	247 430	9,82%
Lekötött tartalék	0	0,00%
Mérleg szerinti eredmény	-3 486	-0,14%
Céltartalékok	286 196	11,36%
Kötelezettségek	898 706	35,66%
Passzív időbeli elhatárolások	342 250	13,58%
Jegyzett de be nem fizetett tőke	-13 000	-0,52%
Források összesen	2 520 116	100,00%

Céltartalékot 286.196 eFt összegben az évek között áthúzódó ügyekre, különbözet alapú elszámolással képzett a Társaság.

Céltartalékok jogcímenkénti alakulása a várható kötelezettségekre (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	Visszaírás 2017-ben	Képzés 2017-ben
Örkény Önkormányzata - bérleti díj – víz, csatorna	-	43 866
Felsőpakony Önkormányzata - bérleti díj – víz, csatorna	-	5 000
Csatorna Társulás Ráckeve – bérleti díj – csatorna	27 637	-
Ráckeve Önkormányzata – bérleti díj – víz	7 350	-
Dömsöd Önkormányzata – bérleti díj – víz	4 000	-
Gomba Önkormányzata – bérleti díj – víz, csatorna	433	-
Nyáregyháza Önkormányzata – bérleti díj – víz, csatorna	10 770	14 360
Albertirsa Önkormányzata – bérleti díj – víz, csatorna	2 460	7 380
Csévharaszt Önkormányzata – bérleti díj – víz, csatorna	200	-
Kartal Önkormányzata – bérleti díj – csatorna	3 200	-
Ráckeve - szennyvízbírság – szennyvíztisztítótelep	-	5 000
Aszód szennyvízbírság – Aszód szennyvíztisztítótelep	6 000	800
Aszód – Aszód szennyvízbírság szennyvíztisztítótelep	-	-
Tura – szennyvízbírság- szennyvíztisztítótelep	34 000	42 000
Verseg – szennyvízbírság- szennyvíztisztítótelep	10 000	12 000
Ráckeve - szennyvízbírság	5 000	-
Céltartalék jogerős fizetési meghagyás alapján - Dabasi Üzemigazgatóság	30 000	-
Csőtörésből eredő vagyoni kár miatti kártérítés	5 000	-

Pilis Önkormányzata – bérleti díj – víz, csatorna	-	7 034
Monor Önkormányzata – bérleti díj – víz	-	4 127
Monor Önkormányzata – bérleti díj – szennyvíz	-	16 000
Pilis szennyvízbírság	-	700
Albertirsa szennyvízbírság	-	300
Bugyi Önkormányzata - bérleti díj - víz, csatorna	-	13 237
Pusztavacs Önkormányzata - bérleti díj - víz, csatorna	-	200
Projekt saját forrás- Dabasi Üzemigazgatóság	-	60 000
Céltartalék jogerős fizetési meghagyás alapján - Dabasi Üzemigazgatóság - szennyvíz	-	54 192
NAV revízióval kapcsolatos megállapításokra képzett céltartalék	7 850	-
Összesen	153 900	286 196

III./1./8. KÖTELEZETTSÉGEK

A kötelezettségek értéke összesen **898.706eFt**, mely összeg **20,31%**-kal kevesebb az előző évihez képest.

Ebből a hosszú lejáratú kötelezettség **35.857eFt**, ami több mint a kétszeresére nőtt az elmúlt évhez képest, amit részben gépjárműlízing, részben pedig a Közcsat Kft-től átvállalt hitel. A Solymári Önkormányzat bérleti díjával szemben kerül kompenzációra szerződés szerint.

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya pedig **862.849eFt**, ami viszont csökkent **22,34%**-kal a 2016-os évhez képest.

A szállítói állomány 2016-ról (779.948 e Ft), 2017-re **598.548eFt**-ra csökkent, ami **23,26%**-os csökkenést jelent.

Kötelezettségek (adatok eFt-ban)	2017.12.31	Megosztás (%)
Megnevezés		
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	35 857	3,99%
Rövid lejáratú kötelezettségek	862 849	96,01%
Ebből: szállítók	598 548	
Kötelezettségek összesen	898 706	100%

III./1./9. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Passzív időbeli elhatárolások (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2016	2017
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	51 068	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	182 113	267 501
Halasztott bevételek	10 756	74 749
Összesen	243 937	342 250

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 ismeretté vált kötelezettségek.

Jelentősen, **46,89%**-kal nőtt a 2016-os évhez képest a költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása. Szintén nagy mértékben nőtték a halasztott bevételek is. Elhatárolásra került a tárgyévben víziközmű fejlesztési hozzájárulásra befizetett összeg, 17.234 eFt, mely összeg a beruházások megvalósulását követően lesz feloldva.

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

IV./1. EREDMÉNYKIMUTATÁS TARTALMA

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

IV./1./1. ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE

Az értékesítés árbevétele az előző évhez képest (4.974.890eFt) 5,79%-kal emelkedett, melynek összege **5.262.748eFt**. Megoszlása a Társaság tevékenységei között a következőképpen alakult:

Értékesítés árbevételének alakulása (adatok eFt-ban)				
Megnevezés	2016.12.31	Megoszlás	2017.12.31	Megoszlás
Ivóvíz szolgáltatás	1 868 597	37,56%	1 985 034	37,72%
Szennyvíz szolgáltatás	2 545 907	51,18%	2 694 393	51,20%
Vállalkozási munkák	125 555	2,52%	139 832	2,66%
Nem engedélyköteles tevékenység	413 998	8,32%	439 922	8,36%
Egyéb árbevétel	20 833	0,42%	3 567	0,07%
Összesen	4 974 890	100,00%	5 262 748	100,00%

A víz- és csatornaszolgáltatás megoszlás arányaiban nem mutat figyelemreméltó különbséget a 2016-os évhez képest, az egyéb árbevételt leszámítva, ami jelentősen 41,93 %ponttal csökkent. A két időszakot összehasonlítva viszont megállapíthatjuk, hogy az ivóvíz szolgáltatás árbevétele a tárgyévben is növekedett **6,23%**-kal, a szennyvíz szolgáltatás bevétele pedig **5,83 %**-kal. Növekedés állapítható meg a vállalkozási **(+11,37%)**, illetve a nem engedélyköteles munkák **(+6,26%)** vonatkozásában is, melyek minden évben számottevően hozzájárulnak a Társaság eredményességéhez.

Vállalkozási munkák bevétele 139.832eFt. A másodlagos tevékenység árbevétele 439.922eFt, melyből az önkormányzati bérleti díj terhére végzett munkák 364.341 eFt.

IV./1./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 felhasználásával kapcsolatban. A 2014-ig befizetett víziközműfejlesztési hozzájárulások összege felhasználásra került.

Víziközműfejlesztési hozzájárulás 2015-2016.

Település neve	Víziközműfejlesztési hozzájárulás 2015-2016-ban befizetett összege (eFt)
Alsónémedi	3 800
Bugyi	600
Dabas	2 800
Kakucs	600
Hernád	1 400
Inárcs	100
Felsőpakony	150
Abony	160
Pilis	1 908
Albertirsa	2 464
Dánszentmiklós	320
Bag	930
Aszód	1 110
Iklad	50
Monor	2 430
Monorierdő	370
Gomba	250
Vasad	1 500
Gyömrő	6 900
Páty	1 250
Összesen:	29 092

Víziközműfejlesztési hozzájárulás 2017.

Település neve	Víziközműfejlesztési hozzájárulás 2017-ben befizetett összege (eFt)
Bugyi	600
Dabas	400
Táborfalva	600
Abony	40
Albertirsa	432
Nyáregyháza	68
Aszód	350
Galgahévíz	250
Kartal	200
Monor	5 964
Monorierdő	80
Csévharaszt	250
Páty	7 600
Újlengyel	400
Összesen	17 234

Víziközműfejlesztési hozzájárulás 2015-2016-2017.

Település neve	Víziközműfejlesztési hozzájárulás 2015-2016-2017-ben befizetett összege (eFt)
Alsónémedi	3 800
Bugyi	1 200
Dabas	3 200
Kakucs	600
Hernád	1 400
Táborfalva	600
Inárcs	100
Felsőpakony	150
Újlengyel	400
Abony	200
Pilis	1 908
Albertirsa	2 896
Nyáregyháza	68
Dánszentmiklós	320
Bag	930
Aszód	1 460
Kartal	200
Galgahévíz	250
Iklad	50
Monor	8 394
Monorierdő	450
Gomba	250
Csévharaszt	250
Vasad	1 500
Gyömrő	6 900
Páty	8 850
Összesen:	46 326

IV./1./3. EGYÉB BEVÉTELEK

A számviteli törvény változásainak eleget téve a 2016-os évben már az egyéb bevételek között mutatják a korábbi rendkívüli tételeket. Az egyéb bevételek értéke a 2016. évhez viszonyítva jelentősen, 40,10%-kal csökkentek, összege **571.719eFt**.

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	2016	2017
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	100	2 143
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	691	1 658
Visszaírt értékvesztés	342 793	322 433
Céltartalék felhasználása	158 956	153 900
Költségvetésből kapott támogatás	217	-
Páty Önkormányzati támogatás	49 775	46 333
Behajtási költségátalány	406	7 744
KEK átterhelése	5 396	10 957
Piac pályázat	376 758	4 309
Egyéb bevételek	17 910	22 242
Összesen	953 002	571 719

IV./1./4. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

A tárgyévben is főként kapott kamatból származott pénzügyi bevétele a Társaságnak, ami némileg növekedett 2016-hoz képest. Összességében is nőttek a pénzügyi műveletek bevételei, amihez az árfolyamkülönbözet növekedés is hozzájárult.

Pénzügyi műveletek bevételei (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2016	2017
Kapott kamat	720	798
Kerekítési különbözet	11	11
Árfolyam különbözet	-	29
Összesen	731	838

IV./1./5. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Anyagjellegű költségek, ráfordítások (adatok eFt-ban)				
Megnevezés	2016.12.31	Megoszlás	2017.12.31	Megoszlás
Ivóvíz ágazat	877 549	35,31%	866 819	31,75%
Szennyvíz ágazat	1 564 544	62,95%	1 498 297	54,87%
Nem engedélyköteles tevékenység	43 432	1,75%	365 416	13,38%
Összesen	2 485 525	100,00%	2 730 532	100,00%

Az anyagjellegű költségek, ráfordítások értéke összességében **245.007eFt**-tal, változott az előző évhez képest. Az ivóvíz ágazaton belül az anyagjellegű költségek minimálisan **1,22%**-kal csökkentek. A bevételekhez hasonlóan a költségek között is a szennyvízágazat képviseli a legnagyobb arányt, változása a 2016-os évhez képest **4,23%**-os csökkenést mutat. Mindkét ágazatban lévő csökkenés a Társaságnál tárgyévben bevezetett költségmegtakarítási intézkedéseket igazolja. Ugyanakkor megállapítható az is, hogy 2017-ben a nem engedélyköteles tevékenység anyagjellegű ráfordításainak értéke jelentősen növekedett.

IV./1./6. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A 2017. évi bérköltség **1.429.632eFt**, mely tartalmazza az 5 üzemigazgatóság és a központi dolgozók bruttó bérét is. A tárgyévben a személyi jellegű ráfordítások összege **1.924.301eFt** volt, így a megelőző évhez képest **34,60%-os** költségnövekmény keletkezett két dolognak köszönhetően.

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

A másik az, hogy a Társaság éves átlagos fizikai állománya a tárgyév folyamán 11 fővel nőtt a megelőző évhez képest. A szellemi állomány változatlan maradt. Az állománybővítéssel a Társaság árbevétel növekedést is képes volt elérni, a víz- és csatornadíjak változatlansága mellett.

A 2017. évi bérek és járulékaik, valamint a létszám és az átlagkereset alakulását az alábbi táblázat mutatja be.

2017. évi fizikai és szellemi alkalmazottak (adatok eFt-ban)															
	Központ		Dabas		Ráckeve		Bag		Monor		Abony		Összesen		Összesen
	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	
Létszám	0	17	112	34	36	13	109	45	70	28	24	13	351	150	501
Bruttó bér	0	70 392	283 091	119 435	82 527	38 321	284 342	174 570	197 330	81 368	61 133	37 123	908 423	521 209	1 429 632
Szja 15%	0	10 085	41 768	12 679	11 716	4 231	42 790	17 651	27 994	11 198	8 645	4 682	132 913	60 526	193 439
Nugdij j. 10%	0	7 384	30 198	9 167	8 149	2 942	32 011	13 215	19 969	7 987	6 305	3 415	96 632	44 110	140 742
Természetbeni j. 4%	0	2 699	12 015	3 648	3 214	1 160	12 610	5 206	7 764	3 105	2 461	1 349	38 064	17 167	55 231
Pénzbeli j. 3%	0	1 824	8 445	2 564	2 216	800	9 140	3 674	5 567	2 227	1 855	1 005	27 223	12 094	39 317
Munkaerőpiaci j. 1,5%	0	874	4 343	1 318	1 230	444	4 689	1 936	2 857	1 143	962	521	14 081	6 236	20 317
Nettó Bér	0	52 483	186 322	90 059	56 002	28 744	183 102	132 888	133 179	55 708	40 905	26 151	599 510	381 076	980 586
Éves átlagbér:	0	4 141	2 528	3 513	2 292	2 948	2 609	3 879	2 819	2 906	2 547	2 856	2 588	3 475	2 854
Havi átlagbér:	0	345	211	293	191	246	217	323	235	242	212	238	216	290	238
Bérráfordításokból:															
Szoc. ho.	0	14 991	61 329	18 618	17 521	6 327	66 796	27 577	40 057	16 023	13 047	7 067	198 750	90 603	289 353
Szakk. H.j. 1,5%	0	1 056	4 648	1 411	1 344	485	4 887	2 018	3 002	1 201	955	517	14 836	6 688	21 524
Cafeteria	0	1 604	15 198	4 614	4 938	1 783	14 576	6 018	9 576	3 830	3 271	1 772	47 559	19 621	67 180
Összesen	0	88 043	364 266	144 078	106 330	46 916	370 601	210 183	249 965	102 422	73 406	46 479	1 169 568	638 121	1 807 689

A Társaság tevékenységének felügyeletét, ellenőrzési feladatait a 5 fős Felügyelő Bizottság látja el, mely tiszteletdíja a 2017-es évben **bruttó 5.130.000,- Ft**.

A vezetők bruttó bére az elmúlt évben **22.800.000,- Ft** összegű, az alábbi táblázat szerint.

2017. évi bérek (adatok eFt-ban)		
	Felügyelőbizottsági tagok	Vezetők
Létszám (fő)	4	2
Bruttó bér	5 130	22 800
Bérijárlékokból	0	0
Szoc. ho.	1 129	3 978
Szakk. H.j. 1,5%	77	342
Cafeteria	0	240
	0	0
Összesen:	6 336	27 360

IV./1./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, a megelőző évekhez hasonlóan, a Magyar Labdarúgó Szövetségnek adott támogatás 702 eFt értékben.

Az egyéb ráfordítások teljes összege **33,20%-kal** csökkent 2016-hoz képest.

Az értékvesztés, a céltartalék képzés, és a közműadó az egyéb ráfordítások **76%-át** adja a 2017. év végén, hasonlóan a megelőző évekhez, jelentős tételt képviselnek ebben a kategóriában.

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	2016	2017
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	77	-
Követelések értékvesztésének elszámolása	322 433	190 381

Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	1 019	1 423
Céltartalék képzése	153 900	286 196
Tárgyi eszközök terven felül elszámolt értékcsökkenése	530 184	-
Selejtezés miatti kivezetés	-	3 815
Baleseti adó	629	5
Építményadó	449	449
Gépjármű adó	5 180	5 597
Iparüzési adó	70 364	75 175
Egyéb adók, pótlékok, késedelmi kamatok	2 844	393
Cégautóadó	231	178
Innovációs járulék	10 859	11 662
Szennyvízbírság	1 300	1 082
Egyéb bírság	2 638	3 593
Behajthatatlan követelések	690	2 802
Környezetterhelési díj	56 721	56 664
Közműadó előírás	343 652	343 652
Vízkezelési járulék	42 463	55 587
Behajtási költségátalány	283	143
Egyéb ráfordítások	3 987	34 492
Térítés nélkül átadott eszközök könyv szerinti értéke	72 772	-
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	300	10 520
Véglegesen adott támogatás	500	702
Összesen	1 623 475	1 084 511

IV./1./8. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

A pénzügyi műveletek ráfordításainak értéke az elmúlt évhez viszonyítva kiemelkedően csökkent, ami elsősorban a 2016. évi MEKH határozat alapján történt díjkülönbözet visszafizetéséből adódik.

Pénzügyi műveletek ráfordításai (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2016	2017
Kölcsön, hitel egyéb kamata	944	484
Kerekítési különbözet	9	9
Más vállalkozásnak fizetett kamat	472	378
Díjkülönbözet kamata	18 714	22
Összesen	20 139	893

IV./1./9. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT BEFOLYÁSOLÓ TÉTELEK

Az adózás előtti eredmény 2017. év végén **12.665eFt**, az adófizetési kötelezettség **10.504eFt**.

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek		
Megnevezés	2016	2017
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	158 956	153 900
Az adótörvény szerinti figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor számított nyilvántartási érték	85 906	97 461
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	322 433
Támogatás, juttatás meghatározott összege	-	702
Az Szja tv. Szerinti mobilitási célú lakhatási támogatás adóévben juttatott összege	-	185
Összesen	567 295	574 681

Adózás előtti eredményt növelő tételek		
Megnevezés	2016	2017
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	153 900	286 196
A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírásként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivezetésekor, vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték	85 906	82 403
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységével kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	4 830	31 970
Jogerős határozatban megállapított bírság az Art. és Tb. törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével	3 938	4 675
Az adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés összege, figyelemmel a kivételekre	322 433	190 381
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés, figyelemmel a kivételekre	300	10 520
Egyéb növelő jogcímek	18 384	-
Összesen	589 691	606 145

IV./1./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 2017-ben (adatok eFt-ban)	
Adózás előtti eredmény	12 665
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	574 681
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:	606 145
Társasági szintű adóalap:	44 129
Értékesítés nettó árbevétele	5 262 748
Engedélyes tevékenység nettó árbevétele	4 685 527
Engedélyes tevékenység értékesítés nettó árbevétel aránya	89,04%
2017.évi energiaellátók jövedelemadója	12 180

IV./1./11. EREDMÉNYEK

A társasági adó összegének figyelembevételével a DAKÖV Kft. 2017. évi mérleg szerinti eredménye **-3.486eFt**, megoszlása az ágazatok között a következő. Az adózott eredmény az eredménytartalékba kerül áthelyezésre.

Megnevezés	2017. december 31-i eredmény levezetés (adatok eFt-ban)			
	Ivóvíz-ágazat	Szennyvíz-ágazat	Nem engedélyköteles tevékenység	Összesen
Bevételek	2 234 584	3 018 373	581 510	5 834 467
- Közvetlen költségek	2 084 601	3 254 701	482 446	5 821 748
± Pénzügyi műveletek eredménye	48	-103	0	-55
Adózás előtti eredmény	150 031	-236 431	99 065	12 665
- Energiaellátók jövedelemadója	7 667	4 513	0	12 180
- TAO fizetési kötelezettség	1 785	1 075	1 111	3 971
Adózott eredmény	140 579	-242 019	97 954	-3 486

A bevételek közt a legnagyobb részt a szennyvízágazat képvisel, ugyanakkor az ágazat jellegéből adódó magas 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 nem engedélyköteles tevékenységből kompenzálta.

A Társaság összességében pozitív adózás előtti, ellenben negatív adózott eredménnyel zárt.

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

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

V./1./1. VAGYONI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

Vagyoni helyzet mutatószámai									
Mérőszám	Képlet	Előző év				Jelen év			
		Adatok		%		Adatok		%	
Saját tőke aránya	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	983 810	=	39,21%	992 964	=	39,40%		
		2 509 365			2 520 116				
Saját tőke növekedése	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	983 810	=	143,99%	992 964	=	140,02%		
		683 270			708 170				
Eladósodottsági mutató I.	= $\frac{\text{Összes kötelezettség}}{\text{Összes eszköz}}$	1 127 718	=	44,94%	898 706	=	35,66%		
		2 509 365			2 520 116				
Eladósodottsági mutató II.	= $\frac{\text{Hosszú lejáratú kötelezettség}}{\text{Saját tőke}}$	1 670 2	=	170%	3 885 7	=	361%		
		983 810			992 964				

- Saját tőke aránya megmutatja, hogy a Társaság tartós forrásai között milyen arányt képvisel a saját tőke. 2017-ben az előző évhez képest **0,19% pontos** növekedést tapasztalhatunk, ami azt mutatja, hogy az eladósodottság mértéke konstans, pénzügyi kockázat nem áll fenn.
- A saját tőke – jegyzett tőke aránya csökkent **3,97% ponttal** a 2016-os évhez képest.
- Az I. eladósodottsági mutató megmutatja, hogy a Társaság eszközeit milyen mértékben finanszírozzák idegen források. 2017. évben ez a mutató biztonságos **35,66%-os** szinten van.
- A II. eladósodottsági mutató kifejezi, hogy mennyiben fedezi a Társaság hosszú lejáratú kötelezettségeit a saját tőke. Jelen esetben ez a mutató **3,61%**, ami a 2016-os adathoz képest kis mértékű növekedést mutat.
- A mutatók értéke összességében elfogadható képet mutat a Társaság vagyoni helyzetéről. Az idegen tőke bevonása elenyésző mértékű 2017-ben.

V./1./2. JÖVEDELMI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

Jövedelmi helyzet mutatószámai					
Megnevezés	Képlet	Előző év		Jelen év	
		Adatok	%	Adatok	%
Árbevétel arányos eredmény	$\frac{\text{Üzleti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	32 111	= 0,65%	12 720	= 0,24%
		4 974 891		5 262 748	
ROE	$\frac{\text{Adózás utáni eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	9 194	= 0,93%	3 486	= 0,35%
		983 810		992 964	
Tőkearányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Adózás utáni eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$	9 194	= 1,35%	3 486	= -0,49%
		683 270		709 170	

- 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 2017-ben **0,24%**.
- 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. 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, 2017-ben ez a mutató **-0,49%**.

V./1./3. PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

Pénzügyi helyzet mutatószámai					
Mennevés	Képlet	Előző év		Jelen év	
		Adatok	%	Adatok	%
Likviditási mutató	= $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1 662 233	= 149,61%	1 545 791	= 179,15%
		1 111 016		862 849	
Likviditási ráta	Forgóeszközök-Készletek	1 602 367	= 144,23%	1 491 807	= 179,80%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 111 016		862 849	

- 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. Ez a mutató **29,54%** ponttal javult az előző évhez képest.
- 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 2016-os évhez képest.

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

MEKH szerinti közgazdasági viszony meghatározásának mutatószámai				
Megnevezés	Képlet	Tárgyév		
		Adatok		%
Tőkeerősség	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg- Víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak}}$	992 964	=	49,53%
		2 004 742		
Eladósodottság	= $\frac{\text{Összes kötelezettség-mérlegfőösszeg- Víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak}}{\text{Mérlegfőösszeg- Víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak}}$	383 332	=	19,12%
		2 004 742		
Likviditás	= $\frac{\text{Pénzeszközök és likvid értékpapírok + követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1 491 807	=	172,89%
		862 849		

- A tőkeerősség abban az esetben tekinthető jónak, ha értéke meghaladja a 30%-ot, ami a Társaság esetében 2017-ben is megvalósult, 2016-hoz képest 3,19%ponttal erősödött, azaz 49,53%-ban finanszírozta tulajdonosi tőkéből eszközeit.
- Az eladósodottsági mutató eredménye 19,12%, mely jelentősen javult az előző évhez képest. Maximális határértéke nem lehet több 65%-nál.
- A likviditási mutató értéke 172,89%, mely 100% teljesülése esetén már elfogadható a MEKH előírásai szerint.

VI./1. 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.

Sorszám	A tétel megnevezése	Tárgyév (adat.eFt-ban)
a)	b)	c)
I.	Szakasos tevékenységből adódó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13 sorok)	297 932
1.	Adózás előtti eredmény +-	12 665
2.	Elszámolt amortizáció +-	82 403
3.	Elszámolt értékvesztés és visszírás +-	132 052
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +-	132 296
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +-	-2 143
6.	Szállítói kötelezettség változása +-	-181 400
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +-	-66 769
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +-	98 312
9.	Vevőkövetelések változása +-	-431 585
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +-	656 570
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +-	-118 319
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-16 151
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés +-	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16 sorok)	-89 133
14.	Befektett eszközök beszerzése -	-89 133
15.	Befektett eszközök eladása +	0
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	31 795
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	12 640
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele+	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele+	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása+	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz+	0
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
24.	Hitel és kölcsön tör. visszafizetés -	19 155
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek-	0
26.	Véglegesen adott pénzeszköz-	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb kötelezettség változása +-	0
IV.	Pénzeszközök változása (+-I+-II+-III)	240 594

Agazati mérleg DAKÖV Kft.
2017. 12. 31.

adatok (eft-hu)						
Sorszám	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység ^a	Éhből kiváltó tevékenység ^a	Éhből szennyvíz- Agazati ^a	Nem engedélyköteles tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
a)	b)	c)	d)	e)	f)	g=ctf
		33# 457	119 056	215 401	38 907	393 365
		1 467	522	945	258	1 726
I.	Immateriális eszközök	0	0	0	0	0
1.	Immateriális javak	0	0	0	0	0
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	192	68	124	34	226
3.	Vagyoni értékű jogok	1 275	454	821	225	1 500
4.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javok értékvesztésbőve	332 290	118 334	214 956	58 649	391 639
II.	Tárgyi eszközök	72 525	25 817	46 709	12 974	85 299
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	78 106	27 803	50 303	13 757	91 863
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	122 643	43 652	78 986	21 601	144 244
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0
4.	Tenyészállatok	59 715	21 257	38 458	10 517	70 233
5.	Beruházások felülvizsgálata	0	0	0	0	0
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök értékvesztésbőve	0	0	0	0	0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
1.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0
3.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0
7.	Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésbőve	0	0	0	0	0
8.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0
	Várható eszközök	49 911	10 857	39 054	4 022	53 964
I.	Készletek	49 893	10 550	38 343	4 022	53 964
1.	Anyagok	0	0	0	0	0
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0
3.	Növények-, bizo- és egyéb állatok	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	18	0	18	0	20
5.	Áruk, rőngyanyagok	0	0	0	0	0
6.	Készletekre adott előlegek	476 703	20 219	456 484	85 887	828 539
II.	Követelések	454 727	19 287	36 630	35 857	806 564
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	0	0	0
2.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
4.	Vállalkozások	21 974	18 322	3 652	0	21 975
5.	Egyéb követelések	0	0	0	0	0
6.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
7.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
III.	Értékpapírok	0	0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0
2.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0
3.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0
5.	Értékpapírok értékelési különbözete	590 436	250 366	339 070	72 666	663 268
IV.	Pénzeszközök	2 159	916	1 243	266	2 426
1.	Pénztár, csekkek	488 277	249 880	238 387	72 566	660 942
2.	Bankbetétek	570 682	279 240	304 856	266	663 268
	Árnyékoldali elhatárolások	512 864	219 469	298 395	263	576 128
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 432	730	3 702	0	4 832
2.	Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0
3.	Halszított ráfordítások	508 432	218 739	294 693	263	571 366

adatok (afm-ban)

MÉRLEG Források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezése	Engedélyes felvevőkység*	Ebből nyilvántartás*	Ebből személyi ágazat*	Nem engedélyköteles felvevőkység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
		745 789	442 166	303 624	247 175	992 964
D.	Szájtólóka	602 971	214 638	388 333	106 199	709 170
I.	Jegyzett tőke	0	0	0	0	0
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-11 053	-3 935	-7 119	-1 947	-13 000
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	44 935	15 996	28 940	7 914	52 850
III.	Tőketartalék	310 377	74 887	135 490	37 053	247 430
IV.	Eredménytartalék	0	0	0	0	0
V.	Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-101 441	140 579	-242 020	197 955	-3 486
VII.	Adóssági tartalék	286 196	121 410	164 786	0	286 196
I.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	0
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0
3.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0
II.	Kötelezettségek	827 231	322 984	504 247	714 775	898 206
1.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	35 837	9 999	21 857	0	35 837
1.	Hosszú lejáratú kölcsönök	20 342	7 942	14 200	0	20 342
2.	Árváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykiadásából	0	0	0	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	15 515	6 058	9 458	0	15 515
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
7.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	791 374	308 985	482 389	714 775	862 849
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0
	Ebből: az árváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	352	149	203	0	353
3.	Vevőktől kapott előlegek	548 947	211 323	334 624	49 601	598 548
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0	0	0	0	0
5.	Vállalt tartozások	0	0	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	242 075	94 512	147 563	218 775	263 948
9.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0
10.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
Passzív időbeli elhatárolások		377 978	174 013	182 883	30 376	342 240
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0
2.	Költségek, réfordítások passzív időbeli elhatárolása	245 333	155 784	109 549	22 168	267 501
3.	Halasztott bevételek	66 541	18 229	73 334	8 208	74 749
IV.	Szerinti törvényi kötelezettségek	202 388	188 284	198 284	502 288	252 288
Források (Passzívák) összesen:		7 068 805	3 175 508	2 357 275	3 533 819	7 068 805

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

Készítette: Balogó Talapka Petra
kontrollor
2018. május 28.

(adatok eFt-ban)

DAKÓV KFT.
ÁGAZATI eredménylevezetése
2017.12.31.

Sorszám	Megnevezés	Ágazatok összesen	Ivóvíz figzant	Szennyvíz figzant	Nem engedélyköteles tevékenység
I.	Anyagköltség (51) (a+b+c)	1 204 325	458 611	654 839	90 875
a)	ebből: - villamosenergia (511)	593 604	204 866	388 738	0
b)	Alapanyagok (512)	437 407	189 360	165 912	82 136
	1. - szerelési anyagok (51211)	163 973	43 957	50 098	69 918
	2. - vegyszerek (51212)	66 023	11 100	54 741	182
	3. - építési anyagok (51213)	12 345	7 573	1 085	3 887
	4. - vízmérők (51215)	11 977	9 486	0	2 492
	5. - minden egyéb alapanyag (nem kiemelt 5121-es)	182 889	117 244	59 987	5 657
c)	Segédanyagok (5122)	173 314	64 385	100 190	8 739
	6. ebből: - szerszámok (51222)	6 524	4 247	2 201	76
	7. - üzem - és kenőanyagok (51225)	87 472	32 951	48 120	6 400
	8. - gáz (51228)	24 422	11 304	13 074	44
	9. - minden egyéb segédanyag (nem kiemelt 5122)	54 896	15 882	36 794	2 219
II.	Anyagjellegű költségek (52-53) (d+e)	1 308 996	407 968	843 122	57 906
d)	Igénybevett szolgáltatások (52)	1 134 859	337 071	740 336	57 453
	10. ebből: - fuvarozási, szállítási ktg. (5212)	13 190	7 121	6 012	56
	11. - önkormányzati bérleti díjak (5221)	515 374	185 844	329 530	0
	12. - kapcsolattartás költsége (524)	35 441	16 526	18 914	0
	13. - javítás, karbantartás (526)	199 888	39 525	129 256	31 107
	14. - ivóvízhez kapcsolódó laborvizsgálat(5282)	25 539	25 539	0	0
	15. - szennyvízhez kapcsolódó laborvizsgálat (5283)	22 438	0	22 438	0
	16. - minden egyéb igénybevett szolgáltatás (nem kiemelt 52-es)	322 989	62 515	234 184	26 290
e)	Egyéb szolgáltatások költségei (53)	174 136	70 897	102 786	453
	17. - hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak (531)	48 958	22 332	26 505	121
	ebből: víziközmű felügyeleti díj (5312)	29 399	14 688	14 710	1
	18. - pénzügyi szolgáltatások költsége (532)	115 133	45 959	69 173	0
	19. - biztosítási díjak (533)	9 228	2 296	6 600	332
	22. - különféle egyéb költségek (539)	818	309	508	0
III.	Anyagjellegű ráfordítások (81)	21 712	240	336	216 638
	23. - alvállalkozói díj (812)	4 199	240	0	3 623
	24. - minden egyéb anyagjellegű ráfordítás (nem kiemelt 81-es)	213 013	0	0	213 013
IV.	Közvetlen anyagjellegű költségek összesen (I+II+III)	2 730 532	866 819	1 428 297	365 417
V.	Személyi jellegű ráfordítások (84-86)	402 430	701 633	1 124 817	57 851
f)	Bérek (84)	1 429 632	522 142	834 627	72 864
g)	Személyi jellegű kifizetések (85)	162 279	58 285	96 162	7 832
h)	Bérlárulások (86)	332 390	121 206	194 028	17 156
VI.	Értékcsökkenési leírás (87)	87 403	24 940	45 123	12 340
VII.	Szállítási eszközök értéktörétele (88)	0	0	0	0
VIII.	Egyéb ráfordítások (89)	190 381	80 754	109 627	0
	25. - követelések értékesítése (862)	286 196	121 410	164 786	0
	26. - céltartalék képzése (864)	55 587	55 587	0	0
	27. - vízkészletjárulékok (8673)	5 597	2 057	3 540	0
	28. - gépjárműadó (8674)	75 175	30 273	42 742	2 160
	29. - iparizési adó (8675)	343 652	174 722	168 930	0
	30. - közműadó (8679)	1 082	0	1 082	0
	31. - szennyvízbírság (8681)	56 664	0	56 664	0
	32. - környezetterhelési díj (8692)	70 177	26 405	39 094	4 678
	33. - minden egyéb ráfordítás (nem kiemelt 86-os)	582 148	2 084 601	3 253 701	182 445
IX.	Közvetlen költségek összesen (IV-VI-VII-VIII)	5 262 748	1 985 034	2 700 493	577 222
X.	Értékesítés árbevétele (91)	1 985 034	1 985 034	0	0
	34. - ivóvízszolgáltatás (911)	2 694 393	0	2 694 393	0
	35. - csatornaszolgáltatás (912)	139 832	0	6 100	133 732
	36. - vállalkozási munkák bevétele (913)	439 922	0	0	439 922
	37. - másodlagos tevékenység bevétele (914)	3 567	0	0	3 567
	38. - egyéb árbevétel (915-919)	671 779	249 850	317 380	4 299
XI.	Egyéb bevételek (96)	322 433	122 672	195 824	3 938
	39. - visszatérítendő értékesítés (963)	153 900	61 079	92 821	0
	40. - céltartalék felhasználása (964)	46 333	46 333	0	0
	41. - költségvetésből kapott támogatás (965)	49 053	19 467	29 235	351
	42. - minden egyéb bevétel (nem kiemelt 96-os)	6 834 467	2 123 458	3 018 373	581 510
XII.	Bevételek összesen (X+XI)	12 720	120 983	236 328	99 065
XIII.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉGEREDMÉNYE (XII-IX)				
	43. pénzügyi műveletek bevételei (97)	838	363	476	0
	44. pénzügyi műveletek ráfordításai (87)	893	315	579	0
XIV.	Pénzügyi műveletek eredménye	25	48	103	0
XV.	ADÓZÁS ELOTTI EREDMÉNY (XIII+XIV)	12 665	150 031	236 431	99 065
	Társasági adó	3 971	1 785	1 075	1 111
	Energiaellátók jövedelmadója	12 180	7 667	4 513	0
XVI.	ADÓZOTT EREDMÉNY (XV-Társasági adó)	6 486	140 579	229 820	97 955

Készítette: Bnogné Talapka Petra
kontroller
2018. május 28.

DAKÖV
Kft.



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. 2018. május 28-i taggyűlésének
2. napirendi pontja**

III./3 A DAKÖV Kft. 2017. évi mérlege és eredménylevezetése ágazati bontásban

Készítette:
Balogné Talapka Petra controller

Jasper Lóránt
ügyvezető

Ritecz György
ügyvezető

Dabas, 2018. május 28.

DÁNY KFT.
ÁGAZATI ÉRTÉKELÉSI JELEZTÉSE
 2017.12.31.

Száma	Működési		Működési		Működési
	Érték	Érték	Érték	Érték	
0	0	0	0	0	0
1. ebből - villamosenergia (511)	595 604	204 866	388 738	388 738	0
2. Alapanyagok (512)	437 407	189 360	165 912	165 912	69 918
3. ebből - szerelési anyagok (5121)	163 973	43 957	50 098	50 098	182
4. ebből - szerelési anyagok (51211)	66 023	11 100	54 741	54 741	3 887
5. ebből - szerelési anyagok (51212)	12 545	7 573	1 085	1 085	2 492
6. ebből - szerelési anyagok (51213)	11 977	9 486	0	0	5 657
7. ebből - szerelési anyagok (51215)	182 889	117 244	59 987	59 987	8 739
8. ebből - szerelési anyagok (5122)	6 524	4 247	2 201	2 201	76
9. ebből - szerelési anyagok (51225)	173 314	64 385	100 190	100 190	8 739
10. ebből - szerelési anyagok (51225)	87 472	32 951	48 120	48 120	6 400
11. ebből - szerelési anyagok (51225)	24 422	11 304	13 074	13 074	44
12. ebből - szerelési anyagok (51225)	44 896	15 882	36 794	36 794	2 219
13. ebből - szerelési anyagok (51225)	13 008 996	407 968	843 122	843 122	57 906
14. ebből - szerelési anyagok (51225)	1 134 859	337 071	740 336	740 336	57 433
15. ebből - szerelési anyagok (51225)	13 190	7 121	6 012	6 012	56
16. ebből - szerelési anyagok (51225)	515 374	185 844	329 530	329 530	0
17. ebből - szerelési anyagok (51225)	16 526	16 526	18 914	18 914	0
18. ebből - szerelési anyagok (51225)	199 888	39 525	129 256	129 256	31 107
19. ebből - szerelési anyagok (51225)	25 539	25 539	0	0	0
20. ebből - szerelési anyagok (51225)	22 438	0	22 438	22 438	0
21. ebből - szerelési anyagok (51225)	322 989	62 515	234 184	234 184	26 290
22. ebből - szerelési anyagok (51225)	174 136	70 897	102 786	102 786	453
23. ebből - szerelési anyagok (51225)	22 332	26 505	26 505	26 505	121
24. ebből - szerelési anyagok (51225)	14 688	14 710	1 171	1 171	1
25. ebből - szerelési anyagok (51225)	29 399	14 688	14 710	14 710	1
26. ebből - szerelési anyagok (51225)	39 308	14 688	14 710	14 710	1
27. ebből - szerelési anyagok (51225)	115 133	45 959	69 173	69 173	0
28. ebből - szerelési anyagok (51225)	9 228	2 296	6 600	6 600	332
29. ebből - szerelési anyagok (51225)	4 199	240	336	336	3 623
30. ebből - szerelési anyagok (51225)	4 199	240	336	336	3 623
31. ebből - szerelési anyagok (51225)	1 171	26 405	39 094	39 094	4 678
32. ebből - szerelési anyagok (51225)	56 644	0	56 644	56 644	0
33. ebből - szerelési anyagok (51225)	1 082	0	1 082	1 082	0
34. ebből - szerelési anyagok (51225)	343 632	174 722	168 930	168 930	2 160
35. ebből - szerelési anyagok (51225)	75 175	30 273	42 742	42 742	0
36. ebből - szerelési anyagok (51225)	5 597	2 057	3 540	3 540	0
37. ebből - szerelési anyagok (51225)	55 587	55 587	0	0	0
38. ebből - szerelési anyagok (51225)	286 196	121 410	164 786	164 786	0
39. ebből - szerelési anyagok (51225)	190 381	80 754	109 627	109 627	0
40. ebből - szerelési anyagok (51225)	198 511	191 209	586 465	586 465	6 837
41. ebből - szerelési anyagok (51225)	0	0	0	0	0
42. ebből - szerelési anyagok (51225)	83 403	2 490	4 123	4 123	12 340
43. ebből - szerelési anyagok (51225)	332 390	121 206	171 156	171 156	0
44. ebből - szerelési anyagok (51225)	162 279	58 285	96 162	96 162	7 832
45. ebből - szerelési anyagok (51225)	522 142	322 142	834 627	834 627	72 864
46. ebből - szerelési anyagok (51225)	1 429 632	522 142	834 627	834 627	72 864
47. ebből - szerelési anyagok (51225)	2 301 532	701 633	1 124 817	1 124 817	97 931
48. ebből - szerelési anyagok (51225)	2 301 532	866 819	1 498 297	1 498 297	365 417
49. ebből - szerelési anyagok (51225)	0	0	0	0	0
50. ebből - szerelési anyagok (51225)	2 13 013	0	213 013	213 013	0
51. ebből - szerelési anyagok (51225)	4 199	240	336	336	3 623
52. ebből - szerelési anyagok (51225)	1 171	26 405	39 094	39 094	4 678
53. ebből - szerelési anyagok (51225)	56 644	0	56 644	56 644	0
54. ebből - szerelési anyagok (51225)	1 082	0	1 082	1 082	0
55. ebből - szerelési anyagok (51225)	343 632	174 722	168 930	168 930	2 160
56. ebből - szerelési anyagok (51225)	75 175	30 273	42 742	42 742	0
57. ebből - szerelési anyagok (51225)	5 597	2 057	3 540	3 540	0
58. ebből - szerelési anyagok (51225)	55 587	55 587	0	0	0
59. ebből - szerelési anyagok (51225)	286 196	121 410	164 786	164 786	0
60. ebből - szerelési anyagok (51225)	190 381	80 754	109 627	109 627	0
61. ebből - szerelési anyagok (51225)	198 511	191 209	586 465	586 465	6 837
62. ebből - szerelési anyagok (51225)	0	0	0	0	0
63. ebből - szerelési anyagok (51225)	83 403	2 490	4 123	4 123	12 340
64. ebből - szerelési anyagok (51225)	332 390	121 206	171 156	171 156	0
65. ebből - szerelési anyagok (51225)	162 279	58 285	96 162	96 162	7 832
66. ebből - szerelési anyagok (51225)	522 142	322 142	834 627	834 627	72 864
67. ebből - szerelési anyagok (51225)	1 429 632	522 142	834 627	834 627	72 864
68. ebből - szerelési anyagok (51225)	2 301 532	701 633	1 124 817	1 124 817	97 931
69. ebből - szerelési anyagok (51225)	2 301 532	866 819	1 498 297	1 498 297	365 417
70. ebből - szerelési anyagok (51225)	0	0	0	0	0
71. ebből - szerelési anyagok (51225)	2 13 013	0	213 013	213 013	0
72. ebből - szerelési anyagok (51225)	4 199	240	336	336	3 623
73. ebből - szerelési anyagok (51225)	1 171	26 405	39 094	39 094	4 678
74. ebből - szerelési anyagok (51225)	56 644	0	56 644	56 644	0
75. ebből - szerelési anyagok (51225)	1 082	0	1 082	1 082	0
76. ebből - szerelési anyagok (51225)	343 632	174 722	168 930	168 930	2 160
77. ebből - szerelési anyagok (51225)	75 175	30 273	42 742	42 742	0
78. ebből - szerelési anyagok (51225)	5 597	2 057	3 540	3 540	0
79. ebből - szerelési anyagok (51225)	55 587	55 587	0	0	0
80. ebből - szerelési anyagok (51225)	286 196	121 410	164 786	164 786	0
81. ebből - szerelési anyagok (51225)	190 381	80 754	109 627	109 627	0
82. ebből - szerelési anyagok (51225)	198 511	191 209	586 465	586 465	6 837
83. ebből - szerelési anyagok (51225)	0	0	0	0	0
84. ebből - szerelési anyagok (51225)	83 403	2 490	4 123	4 123	12 340
85. ebből - szerelési anyagok (51225)	332 390	121 206	171 156	171 156	0
86. ebből - szerelési anyagok (51225)	162 279	58 285	96 162	96 162	7 832
87. ebből - szerelési anyagok (51225)	522 142	322 142	834 627	834 627	72 864
88. ebből - szerelési anyagok (51225)	1 429 632	522 142	834 627	834 627	72 864
89. ebből - szerelési anyagok (51225)	2 301 532	701 633	1 124 817	1 124 817	97 931
90. ebből - szerelési anyagok (51225)	2 301 532	866 819	1 498 297	1 498 297	365 417
91. ebből - szerelési anyagok (51225)	0	0	0	0	0
92. ebből - szerelési anyagok (51225)	2 13 013	0	213 013	213 013	0
93. ebből - szerelési anyagok (51225)	4 199	240	336	336	3 623
94. ebből - szerelési anyagok (51225)	1 171	26 405	39 094	39 094	4 678
95. ebből - szerelési anyagok (51225)	56 644	0	56 644	56 644	0
96. ebből - szerelési anyagok (51225)	1 082	0	1 082	1 082	0
97. ebből - szerelési anyagok (51225)	343 632	174 722	168 930	168 930	2 160
98. ebből - szerelési anyagok (51225)	75 175	30 273	42 742	42 742	0
99. ebből - szerelési anyagok (51225)	5 597	2 057	3 540	3 540	0
100. ebből - szerelési anyagok (51225)	55 587	55 587	0	0	0
101. ebből - szerelési anyagok (51225)	286 196	121 410	164 786	164 786	0
102. ebből - szerelési anyagok (51225)	190 381	80 754	109 627	109 627	0
103. ebből - szerelési anyagok (51225)	198 511	191 209	586 465	586 465	6 837
104. ebből - szerelési anyagok (51225)	0	0	0	0	0
105. ebből - szerelési anyagok (51225)	83 403	2 490	4 123	4 123	12 340
106. ebből - szerelési anyagok (51225)	332 390	121 206	171 156	171 156	0
107. ebből - szerelési anyagok (51225)	162 279	58 285	96 162	96 162	7 832
108. ebből - szerelési anyagok (51225)	522 142	322 142	834 627	834 627	72 864
109. ebből - szerelési anyagok (51225)	1 429 632	522 142	834 627	834 627	72 864
110. ebből - szerelési anyagok (51225)	2 301 532	701 633	1 124 817	1 124 817	97 931
111. ebből - szerelési anyagok (51225)	2 301 532	866 819	1 498 297	1 498 297	365 417
112. ebből - szerelési anyagok (51225)	0	0	0	0	0
113. ebből - szerelési anyagok (51225)	2 13 013	0	213 013	213 013	0
114. ebből - szerelési anyagok (51225)	4 199	240	336	336	3 623
115. ebből - szerelési anyagok (51225)	1 171	26 405	39 094	39 094	4 678
116. ebből - szerelési anyagok (51225)	56 644	0	56 644	56 644	0
117. ebből - szerelési anyagok (51225)	1 082	0	1 082	1 082	0
118. ebből - szerelési anyagok (51225)	343 632	174 722	168 930	168 930	2 160
119. ebből - szerelési anyagok (51225)	75 175	30 273	42 742	42 742	0
120. ebből - szerelési anyagok (51225)	5 597	2 057	3 540	3 540	0
121. ebből - szerelési anyagok (51225)	55 587	55 587	0	0	0
122. ebből - szerelési anyagok (51225)	286 196	121 410	164 786	164 786	0
123. ebből - szerelési anyagok (51225)	190 381	80 754	109 627	109 627	0
124. ebből - szerelési anyagok (51225)	198 511	191 209	586 465	586 465	6 837
125. ebből - szerelési anyagok (51225)	0	0	0	0	0
126. ebből - szerelési anyagok (51225)	83 403	2 490	4 123	4 123	12 340
127. ebből - szerelési anyagok (51225)	332 390	121 206	171 156	171 156	0
128. ebből - szerelési anyagok (51225)	162 279	58 285	96 162	96 162	7 832
129. ebből - szerelési anyagok (51225)	522 142	322 142	834 627	834 627	72 864
130. ebből - szerelési anyagok (51225)	1 429 632	522 142	834 627	834 627	72 864
131. ebből - szerelési anyagok (51225)	2 301 532	701 633	1 124 817	1 124 817	97 931
132. ebből - szerelési anyagok (51225)	2 301 532	866 819	1 498 297	1 498 297	365 417
133. ebből - szerelési anyagok (51225)	0	0	0	0	0
134. ebből - szerelési anyagok (51225)	2 13 013	0	213 013	213 013	0
135. ebből - szerelési anyagok (51225)	4 199	240	336	336	3 623
136. ebből - szerelési anyagok (51225)	1 171	26 405	39 094	39 094	4 678
137. ebből - szerelési anyagok (51225)	56 644	0	56 644	56 644	0
138. ebből - szerelési anyagok (51225)	1 082	0	1 082	1 082	0
139. ebből - szerelési anyagok (51225)	343 632	174 722	168 930	168 930	2 160

DAKÖV
Kft.



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. 2018. május 28-i taggyűlésének
Napirendi pontja**

IV. A 2017. évi mérlegbeszámolóról készített könyvvizsgálói jelentés ismertetése

Készítette:
Dr. Baracz Gabriella - könyvvizsgáló

Jasper Lóránt
ügyvezető

Ritecz György
ügyvezető

Dabas, 2018. május 28.



PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.

2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6. • Telefon: (27) 347-656

• e-mail: pkikft@invitel.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A DAKÖV Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a DAKÖV Kft. (2370 Dabas, Széchenyi u. 3., cégjegyzékszám:13 09 066171), („a Társaság”) 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.520.116 E Ft, az adózott eredmény -3486 E Ft (vesztesség) –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti 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 IÉSBÁ Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő állapot nyújt véleményünkhez.

Egyéb kérdések

A DAKÖV Kft. 2016. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolóját másik könyvvizsgáló ellenőrizte, aki erre az éves beszámolóra vonatkozóan 2017. május 17-én minősítés nélküli véleményt bocsátott ki.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a DAKÖV Kft. 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megtétele, 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. 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a DAKÖV Kft. 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

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 szükségének 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 számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységét, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatiért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereztünk 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 Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha összértel lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megtételest 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 könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítások nem társának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhatja összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói 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 eivén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vehetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

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, 2018. május 28.

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



Dr. Baraczi Gabriella
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK 006145

DAKÖV
Kft.



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. 2018. május 28-i taggyűlésének
k.napirendi pontja

V. A Felügyelő Bizottság jelentése a 2017. évi gazdálkodás értékeléséről és a mérlegbeszámoló felülvizsgálatáról

Jasper Lóránt
ügyvezető

Rítecz György
ügyvezető

Dabas, 2018. május 28.

DAKÖV
Kft.



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. 2018. május 28-i taggyűlésének
5. napirendi pontja**

VI. A DAKÖV Kft. műszaki és gazdasági üzleti terve a 2018. évre

Készítette:

Horváth Péter - szolgáltatási igazgató

Kustos Gyula - főmérnök

Kovács Krisztina - főkönyvelő

Jasper Lóránt
ügyvezető

Ritecz György
ügyvezető

Dabas, 2018. május 28.

2018. évi üzleti terv

I. Általános feladatok

1. Vízdíjszámlázó program auditálása

A vízdíjszámlázó program auditálását követően, maradnak maradványkockázatok, melyre intézkedési tervet kell készíteni.

Elvégzendő feladataink:

- A hardver és szoftver leltárt pontosítani kell, részletes felmérést kell készíteni a hardver és szoftvereinkről és meg kell teremteni a kapcsolatot az állóeszköz nyilvántartással
- Folytatni kell a folyamatirányító gépek felmérését.
- Folytatni kell a jelszókezelést, az összes számítógépen központosított hálózataink összekötését VPN hálózat kiépítésével.
- Vírusirtó egységesítése konfigurációs szerveren keresztül, minden számítógépen történő használatra.
- Egységes (dakov.hu) E-mail címek használata.
- Gmail, Freemail címek megszüntetése.
- E-mail használat szabályozása, az elektronikus levelek iktatása.
- Incidens kezelés (munkalapok) feldolgozása, információs rendszer fejlesztése.
- Libra rendszer verzió követése, új szerver beállítása.

2. Mellékmérők rádiós távleolvasása

Tervezzük a mellékmérők távleolvasási rendszerét bevezetni. A társasházaknál nagy probléma a mellékmérők leolvasása. A vízmérők olyan helyen találhatóak (konyhaszekrény, csőalagút) mely megnehezíti a leolvasást. A főmérőkön mért fogyasztás és az almérőkön mért fogyasztás között mindig van eltérés, ami egyrészt abból adódik, hogy nem tudjuk a mérőket egyidőben leolvasni.

A tervezett rendszerben olyan almérőt szereltetnénk be, amely meghatározott időnként rádiós jeleket sugároz. A rádiós jelek az alábbiak közlésére alkalmasak:

- vízmérő állása
- visszafelé áramlás
- szabotázs
- manipuláció
- csőtörés

A jeleket 600 m-es körzetben lehet fogni szabadterben. A jel erőssége függ a mérő beépítési helyétől, valamint a társasház falszerkezetétől. A lakásokba a legrosszabb esetben sem kell bemenni. A legkedvezőtlenebb beépítés esetén is, a jelek a lépcsőházban, a vevő segítségével leolvashatóak. A leolvasott jelek WIFI hálózatokon keresztül kerülnek az admin. programba, ellenőrzést követően a Libra rendszerbe. Az adatok fogadására, feldolgozására az admin. program fejlesztésére is szükség lesz.

3. Ügyfélszolgálatok munkájának egységesítése, segítése, hátralékkezelés.

Folytatjuk a számlázás egységesítését, a leolvasások ritkítását. Féléves, éves leolvasást vezetünk be. Rész-számlák kéthavonta/havonta készülnek, átlagfogyasztás alapján, évi egyszer/kétszer elszámoló számla készül. A felhasználónak lehetősége van a díktálási időszakban telefonon vagy a honlapon keresztül mérőállást megadni, ebben az esetben a bejelentett adat alapján készül a számla.

Tervezzük az ügyfélszolgálatok munkájának egységesítését, ügyfélszolgálati szabályzatban rögzítjük az ügyintézés folyamatait, és egységesítjük a hozzátartozó dokumentumokat is.

Kiemelt feladatként kezeljük -az elkészített Hátralékkezelési Szabályzat alapján- a kintlévőségeink behajtását.

A jogszabályi változások 2018 évben kötelezővé teszik a „Felhasználói Elégedettség Felmérés” elvégzését a víziközmű-szolgáltatók számára is. A felmérés három lépcsőből fog állni. Egy általános, leginkább a lakosság véleményére alapozó, külső felmérő céggel készítettetett kérdőív., melynek az eredményeit a MBKH is ki fogja értékelni és ez alapján a szolgáltatók részére feladattervet fog javasolni. Ennek a költségeit a szolgáltatóknak kell állnia. Második lépésben azon felhasználók kerülnek megkeresésre, akik valamely területen panasszal vagy bejelentéssel éltek a szolgáltató felé. Ez a része a vizsgálatnak kisebb felhasználói létszámot érint és a költsége előre láthatóan nem a szolgáltatót terheli. A harmadik lépésben az ügyfélszolgálatokat és a fiókirodákat a szolgáltatóknak el kell látnia elégedettségmérő tablettel, melyen meghatározott kérdéssorok fognak futni, amelyre érkező értékelő válaszokat a szolgáltató és a Hivatal is folyamatosan elemezi. Ugyanebben a kérdéskörben kell majd vizsgálni a felhasználói elégedettséget az elektronikus válaszadásban és a telefonos ügyfélszolgálatban is. Ez utóbbi három komoly informatikai fejlesztéseket követel meg a szolgáltatóktól.

Honlapunkon folytatjuk az E-ügyfélszolgálat fejlesztését, bankkártyás fizetési lehetőség biztosításával.

Okos telefonra alkalmazás fejlesztését tervezzük, melyen keresztül a vízmérőállások bejelenthetőek.

4. Libra vállalatirányítási rendszer összekapcsolása más rendszerekkel.

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

4.1. Villamosenergia számlák ellenőrzése beolvasása, interfész kialakítása:

A műszaki információs rendszerben van energia modul, melyben a havonta leolvasott villamosenergia adatokat rögzítjük, csatlakozási pontonként. Itt rögzítjük a lekötött energiamennyiséget és a szerződéses adatokat. A villamosenergia 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

2016. júniustól az E-közmű rendszerbe adatokat kell szolgáltatnunk a víz- és szennyvízcsatorna hálózatok hosszáról, anyagáról, és EOY koordináta rendszerben a vezetékek elhelyezkedéséről, valamint ezek leíró adatairól. 2017-ben egységes térinformatikai rendszert vezettünk be. Felállítottuk a térinformatikai csoportot, melynek feladata a vezetékek és ahhoz kapcsolódó leíró adatok megfelelő struktúrában való előállítása az adatszolgáltatáshoz.

A digitális alaptérképek nem minden településen állnak rendelkezésre.

Tervezzük a térinformatikai csoport felszerelését, gépjármű beszerzését, geodéziai eszközök beszerzését. Továbbra is szükség lesz a Topobase szuppontra, tervezzük a turai vízmű épületben a helyiség kialakításának befejezését. E tevékenységnek jelentős a beruházási és költségigénye.

6. Minőségirányítási rendszerek

A 2017-ben tanúsított irányítási rendszereket üzemeltetjük.

Az adatigények kiszolgálása miatt szükség lesz az információs rendszer bővítésére.

7. Ivóvíz- és csatornahálózat ellenőrző csoport felállítása

2017-ben felállítottuk a hálózat ellenőrzési csoportot. A csoport feladata -ütemterv alapján- felhasználói helyek ellenőrzése, illegális vízbekötések, vízmérő manipulációk felderítése, illegális csapadékvíz rákötések feltárása, méretlen szennyvízbekötések felderítése. A csoport első lépcsőként két főből áll, akik részére felszerelt gépjárművet, telefont, csőkamerát, hálózat felderítő műszereket biztosítottunk.

2018-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.

2018-ban elsőként Dömsöd településen tartunk átfogó vizsgálatot a vízminőségi problémák feltárására.

8. Főbb beszerzések 2018-ban, és azok hatása a Daköv Kft. működésére

2017. második negyedében átdolgoztuk a korábbi Beszerzési Szabályzatunkat, melyet benyújtottunk a MEKH-nek jóváhagyásra. A korábbi egy szabályzatot, kettébontottuk Beszerzési és Közbeszerzési Szabályzatra. Változtattunk az értékhatárokon, ezáltal változtak a beszerzési folyamatok is. A MEKH az új szabályzatainkat 2017.07.24-én jóváhagyta, ettől kezdve az új szabályzatok szerint működünk. 2018-ban az információs rendszerben beszerzési modul fejlesztését tervezzük a folyamat ellenőrzése, nyomon követése érdekében.

Üzemeltetési eszközök beruházási tervét csak akkor tudjuk elkészíteni, ha állami támogatásban részesülünk és az a működésre is fordítható lesz.

Villamos energia beszerzés

A 2015.05.05.-én közbeszerzési eljárás során létrejött szerződésünk az MVM Partner Zrt.-vel. A piaci árak jelentős növekedése nem tette lehetővé a szerződés hosszabbítást, ezért 2017. negyedik negyedévében újra kiírásra került a közbeszerzési pályázat. A pályázatot az MVM Partner Zrt. nyerte, 16,49 Ft/kWh árral. Ez sajnos jóval magasabb, mint a korábbi 13,30 Ft/kWh, de a piaci trendek miatt minden kereskedőnek emelnie kellett az árat. (A pályázat 2. helyezette 17,64 Ft/kWh árat adott). Ez -éves szint- közel 20 %-os többletköltséget fog eredményezni, melynek összege közel 65 MFt.

2018-ra tervezett központi beszerzési pályázataink:

- ivóvízszivattyúk javítása,
- szennyvízszivattyúk javítása,
- vízszelvény anyagok beszerzése,
- csatornacsövek és idomok beszerzése,
- irodaszer, irodaellátás,
- informatikai eszközök és azok karbantartása.

9. Vonalkódos állóeszköz nyilvántartási és leltározási rendszer bevezetése.

Vonalkódos állóeszköz leltározási rendszer bevezetését kezdtük meg, melynek lényege az állóeszközeinket vonalkóddal látjuk el, mely megkönnyíti a nyilvántartást és a leltározást. Első lépésként a selejtezést végezzük el. Az eszközöket tároló helyre soroljuk, elkészítjük a helyiségleltárt, melyet a helyiségbe kifüggesztünk. Kinyomtatjuk a vonalkódokat, melyet ráragasztunk az eszközre. A kódokat kódleolvasó segítségével olvassuk le. A leolvasott adatok interfészen keresztül kerülnek a Libra vállalatirányítási rendszerbe. Nincs szükség adatrögzítésre. A rendszer bevezetésével pontos lesz a nyilvántartásunk, a leltározás egyszerűsödik, mellyel idő és pénz takarítható meg.

10. 2018. május 25-én életbelépő Európai Unió adatvédelmi rendelet (GDPR)

A DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft életében is jelentős feladatot és terhet jelent a 2018. május 25-én életbelépő General Data Protection Regulation (GDPR), vagyis az Európai Unió általános adatvédelmi rendeletében foglaltak teljesítése.

Társaságunk már a 2011. évi CXII. törvény (Infotv.) hatálybalépésétől kezdődően adatkezelőnek minősült, és ennek megfelelően a jogszabályban foglalt kötelezettségeinek maradéktalanul eleget is tett.

A GDPR alkalmazásánál figyelembe kellett venni az alábbi elveket:

- jogszerűség, tisztességes eljárás és átláthatóság,
- célhoz kötöttség,
- adattakarékosság, pontosság,
- korlátozott tárolhatóság,
- adatbiztonság,
- elszámoltathatóság.

Változás következett be az érintett személy jogai tekintetében is, ahol előtérbe kerültek :

- a tájékoztatáshoz való jog
- az érintett hozzáférési joga
- helyesbítéshez való jog
- törléshez való jog
- az adatkezelés korlátozásához való jog
- az adathordozhatósághoz való jog, valamint
- az automatizált döntéshozatallal és a profilalkotással kapcsolatos jogok.

A fenti elvek és jogok, valamint a GDPR egyéb rendelkezéseinek betartása érdekében szükségessé vált a DAKÖV Kft:

- stratégiai tervének elkészítése
- a jelenleg hatályos Adatkezelési Tájékoztató módosítása
- az Üzletszabályzat Adatvédelemre vonatkozó részének módosítása
- a hatályban lévő Adatvédelmi és Adatbiztonsági Szabályzat módosítása
- adatvagyon leltár elkészítése
- adat térképek elkészítése, az adatok mozgásának meghatározása.

Tekintve, hogy a GDPR életbelépésének időpontjától kezdődően megszűnik az adatkezelések NAIH-hoz való bejelentése, így ezen adatkezelések helyi nyilvántartásának elkészítése helyben történik. Ezen nyilvántartás elkészítésén túl az adatvédelmi incidensekre vonatkozóan is helyi nyilvántartást kell vezetni. A Rendeletnek megfelelően bizonyos esetekben hatásvizsgálatot és érdekmérlegelési tesztet is kell végezni.

A személyes adatok tárolására új fájl szerver beállítása szükséges fájl struktúra kialakításával, jogosultság kezelés leszabályozásával.

II. Ivóvíz-szolgáltatás

Terveink szerint, az ivóvíztermelésünk 10.111.000 m³, értékesítésünk 7.534.000 m³, a 2017. évhez képest jelentősen nem fog nőni. A részletes kimutatást üzemigazgatóságunként az **1. számú melléklet** tartalmazza.

12.652 db lejárt hitelességű (2010. évben és azt megelőző években beépített) vízmerő cseréjét tervezzük. A részletes kimutatást üzemigazgatóságunként a **2. számú melléklet** tartalmazza.

A vonatkozó jogszabályok szerint, a Népegészségügyi Intézet által jóváhagyott éves ütemterv szerint, folyamatosan ellenőrizzük a vízminőséget. A 2018. évi önellenőrzési terveket elkészítjük, benyújtjuk jóváhagyásra.

A létesítményeinket a Népegészségügyi Intézet, és a Katasztrófavédelmi Hatóság közösen ellenőrzi. A 2018. 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 2017. 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.

2018. évre még nincsenek 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-rendszereként tizenöt éves időtávra gördülő fejlesztési tervet készítettünk.

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

A rendelet értelmében azoknál a víziközmű-rendszereknél, ahol a megkötött bérleti-üzemeltetési szerződést a Hivatal még nem hagyta jóvá, vagy közérdekű üzemeltetői kijelöléssel történik az üzemeltetés, nem kell gördülő fejlesztési tervet készíteni. Jelenleg a DAKÖV Kft. még nem jóváhagyott bérleti-üzemeltetési szerződéssel 6 víziközmű-rendszert (Piliszsántó szennyvízelvezetés- és tisztítás, Újlengyel ivóvízellátás, Újlengyel szennyvízelvezetés- és tisztítás, Pusztavacs ivóvízellátás, Pusztavacs szennyvízelvezetés- és tisztítás, valamint 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 tervrészt a víziközmű-szolgáltató, a beruházási tervrészt 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 képviselőletükre.

A fentiek figyelembevételével, önkormányzati meghatalmazásokkal, 2017. október 2-án, a DAKÖV Kft. az üzemeltetésében lévő, és a gördülő fejlesztési terv beadására kötelezett 75 víziközmű-rendszerre elkészítette és a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalhoz jóváhagyásra benyújtotta, a 2018. – 2032. 15 éves 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 szerződéseiben 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 (585.372 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.
 - Ipari park közmű-építésekre VEKOP pályázati források:
 - Dány településen ipari park vízvezeték építése 9.930 eFt. összegben
 - Dány településen ipari park szennyvízcsatorna építése 12.256 eFt. összegben

- Isaszeg településen ipari park vízvezeték építése 11.300 eFt. összegben
- Isaszeg településen ipari park szennyvízcsatorna építése 58.000 eFt. összegben
- Újhartyán településen ipari park vízvezeték építése 31.000 eFt. összegben
- Újhartyán településen ipari park szennyvízcsatorna építése 87.000 eFt. Összegben

• Társulati beruházás Ráckeven:

- Páskom-tanya ivóvízhálózat összekötése a városi vízhálózattal 7.500 eFt. összegben
- Páskom-tanya szennyvízátelő gépezeti és villamos berendezések kivitelezése 12.000 eFt. összegben

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 a 2017. október 2.-án beadott 2018.-2032. időtávra szóló gördülő fejlesztési terv I. ütemében (2018. évi) szereplő feladatokról, a tervezett felújítási, pótlási és beruházási munkák megnevezésével, a tervezett kivitelezési időszakokkal, valamint a hozzárendelt pénzügyi forrással, a tartalékkerettel együtt.

A GFT. összegzése üzemigazgatóságokként:

Üzemigazgatóság megnevezése	Vhr. 90/C. § (3) bekezdés szerinti tartalékkeret (eFt.)	Bérleti díj terhére tervezett felújítási munka költsége (nettó eFt.)	Pályázati és társulati forrás terhére tervezett beruházási feladat költsége (nettó eFt.)	Összesen (nettó eFt.)
Abonyi Üzemigazgatóság:	3.900	17.100	-	21.000
Bagi Üzemigazgatóság:	15.510	153.301	676.858	845.669
Dabasi Üzemigazgatóság:	19.669	250.488	118.000	388.157
Monori Üzemigazgatóság:	7.933	44.946	-	52.879
Ráckevei Üzemigazgatóság:	3.787	21.559	905.080	930.426
Összesen (nettó eFt.):	50.799	487.394	1.699.938	2.238.131

A részletes tervek a 4. sz. mellékletben találhatóak.



Dabas és Környéke Vízügyi Kft

1. számú melléklet

2018. évi üzleti terv

Tervezett kitermelt, átvett és értékesített vízmennyiségek üzemigazgatóságoként

Abonyi üzemigazgatóság

Település	Víziközmű rendszer neve	2018. év	
		Kitermelt víz	Értékesített víz
		m3	m3
Abony	ABNY-IV	903 000	500.000
Köröstetétlen	KRTT-IV	66 000	55 000
Összesen:		969.000	555.000

Bagi üzemigazgatóság

Település	Víziközmű rendszer neve	2018. év	
		Kitermelt víz	Értékesített víz
		m3	m3
Tura, Galgahévíz, Hévízgyörk, Bag, Domony, Aszód, Kartal, Iklad, Galgamácsa, Vácegres, Váckisújfalu	GLGMNT-IV	1 600.00	1 200.00
Domony-Domonyvölgy	DDMNYV-IV	14 000	12 000
Dány	DNY-IV	143 000	120.000
Dány-Szentkirály	DNYSZTKR-IV	11 000	10 000
Isaszeg, Isaszeg-Szentgyörgypuszta	ISAS-IV	470.000	356 .000
Valkó, Vácszentlászló	VLKVCSTL-IV	192 .000	154 .000
Zsámbok	ZSMB-IV	124 000	71.000
Gyömrő	GYMR-IV	706 000	600.000
Összesen:		3.232.000	2.556.000

Dabasi üzemigazgatóság

Település	Közműrendszer neve	2018. év	
		Kitermelt víz	Értékesített víz
		m3	m3
Alsónémedi	ALSNM-IV	260.000	210.000
Bugyi	BGY-IV	240.000	170.000
Bugyi Felsővány	BGY-FV-IV	8.000	5.000
Dabas	DBS-IV	720.000	580.000
Dabas Szőlő	DBSSL-IV	0	20.000
Örkény	ORKNY-IV	195.000	155.000
Kakucs	KKCS-IV	140.000	95.000
Hernád	HRND-IV	190.000	145.000
Újhartyán	UJHRT-IV	120.000	100.000
Táborfalva	TBFLV-IV	130.000	98.000
Páty	PTY-IV	355.000	260.000
Tatárszentgyörgy		68.000	45.000
Újlengyel		70.000	60.000
Pusztavacs		43.000	40.000
Összesen:		2.539.000	1.983.000

Monori üzemigazgatóság

Település	Víziközmű rendszer neve	2018. év	
		Kitermelt víz	Értékesített víz
		m3	m3
Monor	MNR-IV	900.000	670.000
Gomba	GMB-IV	240.000	175.000
Csévharaszt	CSVH-IV	80.000	73.000
Vasad	VSD-IV	80.000	74.000
Albertirsa	PLSLBRTRS-IV	420.000	350.000
Dánszentmiklós	PLSDNSTMKL-IV	120.000	80.000
Nyáregyháza	PLSNYRGH-IV	140.000	101.000
Pilis	PLS-IV	300.000	177.000
Összesen:		2.280.000	1.700.000

Ráckevei üzemigazgatóság

Település	Közműrendszer neve	2018. év	
		Kitermelt víz	Értékesített víz
		m3	m3
Ráckeve	RCKV-IV	498.000	342.000
Dömsöd	DMSD-IV	290 000	175.000
Szigetbecse	SZGTBCS-IV	70.000	42.000
Szigetújfalu	SZGTJFL-IV	66.000	58.500
Szigetcsép	SZGTCSP-IV	92.000	70.000
Makád	MKD-IV	70.000	35.000
Lórév	LRV-IV	5.000	17.500
Összesen		1.091.000	740.000

* – A Makád településen kitermelt ivóvíz Makád és Lórév települések vízellátását biztosítja.

DAKÖV Kft. működési területén 2018. éven tervezett

kitermelt ivóvíz 10.111.000 m³

az értékesített víz 7.534.000 m³

Készült: 2018. május 12.

Készítette: Horváth Péter szolgáltatási igazgató

2018. évi üzleti terv

Tervezett lejárt hitelességű vízmérőcserék üzemigazgatóságoként

Abonyi üzemigazgatóság

Település	Közműrendszer neve	2018.
		Tervezett vízmérő csere
		db
Abony	ABNY-IV	171
Kőröstetetlen	KRTT-IV	1
Összesen:		172

Bagi üzemigazgatóság

Település	Közműrendszer neve	2018.
		Tervezett mérőcsere
		db
Tura, Galgahévíz, Hévízgyörk, Bag, Domony, Aszód, Kartal, Iklad, Galgamácsa, Vácegres, Váckisújfalu	GLGMNT-IV	340
Domony-Domonyvölgy	DDMNYV-IV	1
Dány	DNY-IV	33
Dány-Szentkirály	DNYSZTKR-IV	9
Isaszeg, Isaszeg-Szentgyörgypuszta	ISAS-IV	7
Valkó, Vácszentlászló	VLKVCSTL-IV	145
Zsámbok	ZSMB-IV	88
Gyömről	GYMR-IV	342
Összesen:		965

Dabasi üzemigazgatóság

Település	Közműrendszer neve	2018. évben tervezett mérőcserék db
Alsónémedi	ALSNM-IV	396
Bugyi	BGY-IV	98
Bugyi Felsővány	BGY-FV-IV	
Dabas	DBS-IV	1832
Dabas Szőlő	DBSSL-IV	
Örkény	ORKNY-IV	118
Kakucs	KKCS-IV	93
Hernád	HRND-IV	466
Újhartyán	UJHRT-IV	147
Táborfalva	TBFLV-IV	253
Tatárszentgyörgy	TTSZTGY-IV	59
Páty	PTY-IV	360
Újlengyel		93
Pusztavacs		30
Összesen:		3.945

Monori üzemigazgatóság

Település	Közműrendszer neve	2018.
		Tervezett vízmérő csere db
Monor	MNR-IV	1484
Csévharaszt	CSVH-IV	107
Vasad	VSD-IV	123
Albertirsa	PLSLBRTRS-IV	1027
Dánszentmiklós	PLSDNSTMKL-IV	321
Nyáregyháza	PLSNYRGH-IV	557
Pilis	PLS-IV	1237
Gomba	GMB-IV	253
Összesen:		5.109

Ráckevei üzemigazgatóság

Település	Közműrendszer neve	2018.
		Tervezett vízmérő csere
		db
Ráckeve	RCKV-IV	1924
Dömsöd	DMSD-IV	188
Szigetbecse	SZGTBCS-IV	33
Szigetújfalu	SZGTJFL-IV	81
Szigetcsép	SZGTCSP-IV	196
Makád	MKD-IV	33
Lórév	LRV-IV	6
Összesen		2.461

DAKÖV Kft. működési területén 2018. évben:

- **Tervezett vízmérő cserék száma: 12.652 db**

Készült: 2018. május 12.

Készítette: Horváth Péter szolgáltatási igazgató

2018.évi üzleti terv

Tervezett kiszámlázott és kezelt szennyvízmennyisége üzemigazgatóságoként

Abonyi üzemigazgatóság

Település	Víziközműrendszer neve	2018.év terv	
		Kiszámlázott szennyvíz	Kezelt szennyvíz
		m3	m3
Abony	ABNY-SZV	442.000	610.000
Kőröstetétlen	KRTT-SZV	57.000	81.000
Törtel	ABNYKT-SZT	106.000	106.000
Összesen:		605.000	797.000

Bagi üzemigazgatóság

Település	Közműrendszer neve	2018. év terv	
		Kiszámlázott szennyvíz	Kezelt szennyvíz
		m3	m3
Dány	DNY-SZV	107 000	132 000
Isaszeg	ISAS-SZV	319 000	375 000
Valkó, Vácszentlászló, Zsámbok	VVZS-SZV	152 000	186 000
Aszód, Iklad, Domony, Bag, Hévízgyörk, Domonyvölgy, Galgamácsa, Vácegres, Váckisújfalu, Kismémedi, Püspökszilágy	ASZDTRS-SZV, ASZID-SZV, BGHVGY-SZV, GVVKP-SZV	814 000	860 000
Acsa, Csővár, Püspökhatvan, Galgagyörk	PPHTV-SZV	115 000	126 000
Kartal, Verseg	KRTLVRSG-SZV, KRTL-SZV	158 000	220 000
Tura, Galgahévíz	TRGLGHVZ-SZV	260 000	302 000
Gyömrő, (Maglód, Ecser)	GYMR-SZV	547 000	598 000
Összesen:		2.472.000	2.797.000

Dabasi üzemigazgatóság

Település	Közműrendszer neve	2018.év terv	
		Kiszámlázott szennyvíz	Kezelt szennyvíz
		m3	m3
Alsónémedi	ALSNM-SZV	180.000	210.000
Bugyi	BGY-SZV	168.000	208.000
Dabas	DBS-SZV	550.000	780.000
Örkény	ORKNY-SZV	124.000	308.000
Kakucs	KKCS-SZV	92.000	0
Hernád	HRND-SZV	138.000	0
Újhartyán	UJHRT-SZV	104.000	0
Újhartyán szennyvíztisztító	UJHRT-SZVT	0	198.000
Táborfalva	TBFLV-SZV	128.000	143.000
Solymár	SLYMR-SZV	441.000	630.000
Pilisszentiván	PLSS	174.000	0
Tatárszentgyörgy	TTSZTGY-SZV	33.000	41.000
Páty	PTY-SZV	209.000	290.000
Újlengyel		34.000	85.000
Pusztavacs		48.000	0
Összesen:		2.423.000	2.893.000

Monori üzemigazgatóság

Település	Víziközműrendszer neve	2018.év terv	
		Kiszámlázott szennyvíz	Kezelt szennyvíz
		m3	m3
Monor	MNR-SZV	569.000	610.000
Monorierdő	MNR-SZV	109.000	111.000
Gomba	MNR-SZV	82.000	90.000
Vasad	MNR-SZV	50.000	60.000
Csévharaszt	MNR-SZV	60.000	70.000
Péteri	MNR-SZV	71.000	95.000
Albertirsa	PLSLBRTRS-SZV	372.000	550.000
Pilis	PLS-SZV	201.000	380.000
Dánszentmiklós		60.000	71.000
Nyáregyháza		81.000	98.000
Összesen:		1.635.000	2.135.000

Ráckevei üzemigazgatóság

Település	Közműrendszer neve	2018.év terv	
		Kiszámlázott szennyvíz	Kezelt szennyvíz
		m3	m3
Ráckeve	RCKV-SZV	298.000	348 000
Dömsöd	DMSD-SZV	145.000	171.000
Szigetbecse	SZGTBCS-SZV	35.000	39.000
Makád	MKD-SZV	31.500	32.500
Lórév	LRV-SZV	7.500	8.800
Apaj	BÁCSVÍZ-től átvett	30 000	30 000
Ráckeve és Térsége Regionális Szennyvízelvezető-és Tisztító Rendszer	RCKVT-SZV	547.000	629.300
Szigetújfalu	SZGJFL-SZV	55.000	60.000
Szigetcsép	SZGTCSP-SZV	52.000	60.000
Összesen		654.000	749 .300

DAKÖV Kft. működési területén 2018. évben tervezett

- o kiszámlázott szennyvíz mennyisége: **7.789.000m3**
- o kezelt szennyvíz mennyisége: **9.371.000 m3**

Készült: 2018. május 12.

Készítette: Horváth Péter szolgáltatási igazgató