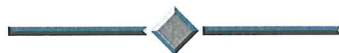


ÉVES BESZÁMOLÓ

**2017. január 1. napjától – 2017. december 31. napjáig
terjedő időszakra**

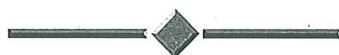


**Dunaújvárosi Víz-, Csatorna- Hőszolgáltató Kft.
2400 Dunaújváros, Építők útja 1.**

2018.

ÉVES BESZÁMOLÓ

**2017. január 1. napjától – 2017. december 31. napjáig
terjedő időszakra**



Dunaújvárosi Víz-, Csatorna - Hőszolgáltató Kft.
2400 Dunaújváros, Építők útja 1.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Dunaújvárosi Víz-, Csatorna - Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a Dunaújvárosi Víz-, Csatorna - Hőszolgáltató Kft. /2400 Dunaújváros, Építők útja 1.; cgj.: 07-09-005140/ (továbbiakban: „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 **6.425.338 eFt**, az adózott eredmény **31.047 eFt** (nyereség) a saját tőke összege **1.676.522 eFt** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, melyben az értékesítés nettó árbevétele **4.731.530 eFt**, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem 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

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, független vagyok a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségeimnek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményem megadásához.

Egyéb kérdések

A Társaság előző évi éves beszámolóját 2017. május 30-án korlátozás nélküli tiszta záradékkal hitelesítettem.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

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

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült-e, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Ezen felelősségem teljesítése során az üzleti jelentéssel kapcsolatos véleményem kialakításánál az Egyes energetikai tárgyú törvények módosításáról szóló 2011. évi CLXXXII. törvény, a Távhőszolgáltatásról szóló törvénybe (2005. évi XVIII.tv.) iktatott 18/b. § (1) bekezdés előírásainak megfelelően, továbbá a víziközmű tevékenységre érvényes ágazati törvény a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény módosításokkal egységes szerkezetű figyelembevételével, a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása, biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti kereszt finanszírozás mentességét. A mérleg és eredménykimutatás számviteli szétválasztása - a speciális jelentéstételi kötelezettséghez kapcsolódóan -, a beszámoló kiegészítő mellékletében számszakilag teljeskörű, részletes.

Véleményem szerint a Dunaújvárosi Víz-, Csatorna - Hőszolgáltató Kft. 2017. évi üzleti jelentése összhangban van a Társaság 2017. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

A fentiekben túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismeretem alapján jelentést kell tennem arról, hogy a tudomásomra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a **vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel** éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

Az éves beszámoló és az üzleti jelentés tartalmának megfelelőségére, az állítások valóságára a Társaság vezetése **teljességi nyilatkozatban** tett megerősítést, a vállalkozás-folytatás további biztosítása mellett.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak 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 ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmaztam, és szakmai szkepticizmust tartottam fenn.



Továbbá:

- Azonosítottam és felbecsültem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítottam ki és hajtottam végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szereztem. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismertem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékeltem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vontam le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeltem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeltem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Az irányítással megbízott személyek tudomására hoztam - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Dunaújváros, 2018. május 31.



Sümeginé Juhász Ilona
Kamarai tag könyvvizsgáló
2400 Dunaújváros, Gárdonyi G. u. 41.
MKVK en.g: 000423

Felhasználói korlátozás:

Ezen Független Könyvvizsgálói Jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem rész elemeire bontva, sem szöveggörnyezet kiemeléssel nem használható fel külön igények kielégítésére egyéb információk megadására. A vélemény szakaszban azonosított beszámólótól nem választható külön.

Jelen Független Könyvvizsgálói Jelentés három sorszámozott oldalt tartalmaz!

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

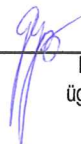
(1)

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)	2 273 150	0	3 416 337
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	571 655	0	480 873
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5	3. Vagyoni értékű jogok	4 000		4 000
6	4. Szellemi termékek	8 346		3 497
7	5. Üzleti vagy cégérték	0		0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	0		115
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	559 309		473 261
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	1 695 245	0	2 929 214
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 512 809		1 455 509
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	136 372		1 427 429
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	46 064		45 842
14	4. Tenyészállatok	0		0
15	5. Beruházások, felújítások	0		434
16	6. Beruházásokra adott előleg	0		0
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	6 250	0	6 250
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 000		3 000
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
23	5. Egyéb tartós részesedés	3 250		3 250
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban	0		0
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0

Dunaújváros, 2018. május 29.



 Dr. Göblyös Béla
 ügyvezető igazgató

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(2)

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)	3 627 338	0	2 455 348
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	173 200	0	169 729
31	1. Anyagok	50 000		50 000
32	2. Befejezelen termelés és félkész termékek	69 556		69 556
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
34	4. Késztermékek	0		0
35	5. Áruk	0		0
36	6. Készletekre adott előlegek	53 644		50 173
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	3 207 828	0	2 279 283
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	844 017		322 963
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	84 133		1 384
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben	79 523		38 945
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	10 253		688 849
42	5. Váltókövetelések	0		0
43	6. Egyéb követelések	2 189 902		1 227 142
44	7. Követelések értékelési különbözete	0		0
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
49	2. Egyéb részesedés	0		0
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	246 310	0	6 336
54	1. Pénztár, csekkek	18 748		5 573
55	2. Bankbetétek	227 562		763
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	208 903	0	553 653
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	198 606		523 490
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 297		30 163
59	3. Halasztott ráfordítások	0		0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	6 109 391	0	6 425 338

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

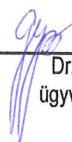
(3)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	1 731 523	0	1 676 522
62	I. JEGYZETT TŐKE	650 000		650 000
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0		0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65	III. TŐKETARTALÉK	0		0
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	493 910		522 214
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	559 309	0	473 261
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	559 309		473 261
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	28 304		31 047
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0	0
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
75	3. Egyéb céltartalék	0		0
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	3 784 055	0	3 927 900
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben	0		0
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0		0
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0

Dunaújváros, 2018. május 29.



 Dr. Göblyös Béla
 ügyvezető igazgató

Statistikai számjele:
Cégjegyzék száma:
Beszámolási időszak:

Fordulónap: 2017. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(4)

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)	741 310	0	634 000
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	730 000		634 000
84	2. Átváltoztatható kötvények	0		0
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben	0		0
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	11 310		0
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	3 042 745	0	3 293 900
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	104 000		104 000
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0		0
95	2. Rövid lejáratú hitelek	985 352		981 382
96	3. Vevőtől kapott előlegek	2 468		2 468
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	923 151		1 271 117
98	5. Váltótartozások			0
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	165 250		293 106
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	109 129		97 263
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	683		5 608
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	752 712		538 956
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	593 813	0	820 916
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	23 026		35
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	419 345		365 881
108	3. Halasztott bevételek	151 442		455 000
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	6 109 391	0	6 425 338

Dunaújváros, 2018. május 29.

Dr.Göblyös Béla
ügyvezető igazgató

Statisztikai számjele: 11456498-3530-113-07

Cégjegyzék száma: 07-09-005140

Beszámolási időszak: 2017. 01. 01. - 2017. 12.31

Fordulónap: 2017. december 31.

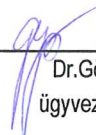
Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 862 955		4 731 530
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	4 862 955	0	4 731 530
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-11 817		0
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	20 481		0
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	8 664	0	0
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	1 233 029		1 071 768
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	435 152		438 906
9	05. Anyagköltség	2 874 834		2 836 073
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	879 544		784 882
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	116 694		158 401
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0		35
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	459 653		288 382
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	4 330 725	0	4 067 773
15	10. Bérköltség	457 348		495 679
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	53 733		60 119
17	12. Bérjárulékok	123 478		114 220
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	634 559	0	670 018
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	148 378		126 517
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	911 910		854 559
21	Ebből: értékvesztés	438 906		346 243
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	79 076	0	84 431

Dunaújváros, 2018. május 29.


 Dr. Göblyös Béla
 ügyvezető igazgató

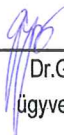
Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(2)

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	0		0
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		106
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásokról kapott	0		0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	28 938		8 398
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
32	Ebből: értékelési különbözet	0		0
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	28 938	0	8 504
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0		0
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	29 237		41 644
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	9 750		
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	25 567		9 783
42	Ebből: értékelési különbözet	0		0
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	64 554	0	51 427
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-35 616	0	-42 923
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	43 460	0	41 508
48	X. Adófizetési kötelezettség	15 156		10 461
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	28 304	0	31 047

Dunaújváros, 2018. május 29.


 Dr. Göblyös Béla
 ügyvezető igazgató

I. Általános rész

1. A vállalkozás bemutatása

A Dunaújvárosi Hőszolgáltató Kft-t 1997. április 1-jével alapította a DUNAQUA-THERM Víz-, Csatorna- és Hőszolgáltató Részvénytársaság.

A Dunaújvárosi Hőszolgáltató Kft. egy konzorcium tagjaként 1998. évben 25 évre elnyerte Dunaújváros távhő ellátó közműveinek üzemeltetését.

1998. május 19-ével tőkeemelést hajtott végre a SIGMA-NOVA Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. (2000. július 11-től ENERGOTT Fejlesztő és Vagyonkezelő Kft.) DUNAQUA-THERM Víz-, Csatorna- és Hőszolgáltató Rt (2000. november 30-val beolvadt a DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Rt-be), EGA-NOVA Energetikai Fejlesztő, Tervező és Vállalkozó Kft. és az ALFA-NOVA Energetikai Fejlesztő, Tervező és Vállalkozó Kft.

A társaság törzstőkéje 215,8 mFt-ra emelkedett a törzstőke.

További változások a kft. életében:

- A Dunaújvárosi Hőszolgáltató Kft-be 2001. szeptember 27-vel beolvadt a Dunaújvárosi Víz-Csatorna Szolgáltató Kft. és az Uszoda Kft.
A beolvadás után az új társaság neve: Dunaújvárosi Víz-, Csatorna -Hőszolgáltató Kft, a törzstőkéje 228,8 mFt.
A DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Rt. és az Energott Kft. 2001. november 12-vel törzstőke emelést hajtott végre, amellyel a társaság törzstőkéje 340,0 mFt-ra emelkedett.
- A DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Rt. és az Energott Kft. 2005. július 28-val újabb törzstőke-emelést hajtott végre a társaságban.
- Az Energott Kft. 2011. december 31. napjával tulajdoni részéből értékesített 2,5 %-ot az Energo-Haus GmbH részére.

A társaság tulajdonosi szerkezete és törzsbetéte 2017. december 31-én:

Tag neve	Tulajdoni arány	Törzsbetét	Szavazati arány
DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zrt. (2400 Dunaújváros, Kenyérgyári u.)	50,5%	328,25 mFt	3282,5
ENERGOTT Kft. (2400 Dunaújváros, Építők u. 7.)	45,0%	292,5 mFt	2925
ALFA-NOVA Kft. (2400 Dunaújváros, Építők u.l.)	2,0 %	13,0 mFt	130,0
Energo-Haus GmbH (Spittal an der Drau Tiroler Str. 18. Ausztria)	2,5 %	16,25 mFt	162,5
Összesen:	100,0%	650,0 mFt	6500

A kft. a számviteli törvény 3. § (2) bek. 2. pontja alapján leányvállalatnak minősül.
A számviteli törvény 89. § (4) bek. d. pontja alapján a társaság éves beszámolóját aláírni jogosult:

Göblyös Béla

2400 Dunaújváros
Akácos u. 26..

A könyvvizsgálat kötelező a társaságra nézve a Sztv. 155.§(2) bekezdése alapján. A kötelező könyvvizsgálatot Sümeginé Juhász Ilona bejegyzett könyvvizsgáló végzi.(Címe: 2400 Dunaújváros, Gárdonyi G. u. 41. Nyilvántartási száma: 000423)

A könyvviteli feladatok vezetéséért felelős személy neve: Lengyel Andrea
(címe: 2400 Dunaújváros, Osztrava tér 1.) Regisztrációs száma: 148974

Az összevont (konszolidált) éves beszámolót a DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zrt.(2400 Dunaújváros, Kenyérgyári u.) készíti. A beszámoló anyaga a társaság székhelyén tekinthető meg.

A kft. székhelye: 2400 Dunaújváros, Építők útja 1.

Főtevékenység: 35.30 Gőzellátás, légkondicionálás

36.00 Vízttermelés,-kezelés,- ellátás

37.00 Szennyvíz gyűjtése,- kezelése

43.21 Villanyszerelés

43.22 Víz-, gáz-, fűtés-,légkondicionáló-szerelés

43.29 Egyéb épületgépészeti szerelés

93.29 Máshova nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

A társaság az éves beszámoló elkészítésénél a 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint ennek módosításai szerint járt el.

2. A társaság számviteli politikája

A számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény alapján rendelkezésre áll a társaság számviteli politikája, ennek részeként

- Az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata;
- Az eszközök és források értékelési szabályzata;
- Az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat;
- A pénzkezelési szabályzat;
- Számlarend, számlatükör

A társaság éves beszámolót készít a számviteli törvény 8.§. (2) bekezdés a.) pontja alapján, valamint szolgáltatja mindazokat az adatokat az anyavállalat felé, amely a konszolidációs

eljáráshoz szükséges. A kft. a DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zrt-nek leányvállalata, a számviteli politikájában a törvényben meghatározottak alapján az anyavállalat előírásait köteles alkalmazni.

A gazdasági események elszámolására és rögzítésére kettős könyvvitelt vezet. Az éves beszámoló mérlegből, eredmény-kimutatásból és kiegészítő mellékletből áll. A mérleget a tv. 1.sz. melléklete „A” változata, az eredmény-kimutatást a tv. 2. sz melléklete „A” változata (össz költség eljárással) szerint kell elkészíteni.

A beszámoló-készítés fordulónapja a tárgyév december 31-e.

A beszámoló készítésének időpontja tárgy évet követő március 31-e.

A 2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról 18/A § és a 18/B § rendelkezik a távhőtermelői és távhőszolgáltatói engedéllyel rendelkező társaságoknak 2012. január 1. napjától kötelezően számviteli szétválasztási szabályokat kell kidolgozni, amelyben az engedélyes tevékenységükre a szétválasztást kell alkalmazni.

A Kormány 58/2013.(II.27.) Korm rendelete szerint 2013. január 1. napjától a víziközműszolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX törvény szerint az engedélyes víziközmű tevékenységgel kapcsolatban számviteli szétválasztást kell alkalmazni.

A számviteli politika egyéb fejezeteiben igazodik az anyavállalat számviteli politikájában meghatározottakhoz

könyvvézetés módjában, az eredmény-kimutatás formájában, a számlatükör kialakításában, a mérlegzárás időpontjában, a mérleg fordulónapjában. Részletesen tartalmazza az eszközök és források minősítését, ill. besorolási szempontjait. Ennek megfelelően meghatározza, hogy mi tartozik az immateriális javak, a tárgyi eszközök ill. a befektetett pénzügyi eszközök közé.

Befektetett pénzügyi eszközök közé sorol más társaságban levő részesedést(üzletrészt), részvényt, kötvényt és egyéb értékpapírt, ha az üzletrészhez hasonlóan osztalék ill.

kamatszerzési céllal fektet be a társaság, továbbá tartós bankbetétek, amely betét megszüntetése a tárgyévet követő üzleti évben még nem esedékes.

A készleteket a társaság utolsó beszerzési áron (FIFO módszer) tartja nyilván.

Az amortizáció elszámolása szorosan kapcsolódik az eszközök használati idejéhez.

A terv szerinti amortizáció bruttó érték alapján lineáris módszerrel került megállapításra az eszközök elhasználódási idejének és maradványértékének figyelembevételével. (A maradványérték meghatározása: a TAO tv. szerinti amortizációs normakulcsok alapján eszközcsopontonként történik.)

Az immateriális javak körében a vagyon értékű jogok esetén 6 év, a szellemi termékeknél 5 év.

A társaság a 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök esetében alkalmazza az egyösszegű értékcsökkenési leírás elszámolását.

A tárgyi eszközök és az immateriális javak mérlegértéke a beszerzési ár és a terv szerinti ill. terven felüli értékcsökkenés különbözete.

Követelések értékelése egyedi, a lakossági csoportos minősítéssel történik.

Saját tőke és kötelezettségek könyv szerinti értéken szerepelnek.

A számviteli politika ezen túlmenően tartalmazza az eszközök értékvesztésével és visszaírásával kapcsolatos teendőket, számítási módokat is.

Céltartalékot kell képezni a Sztv-ben előírtaknak megfelelően

Rögzítésre került az időbeli elhatárolások számítása, illetve az ezzel kapcsolatos eljárási szabályok.

Meghatározásra került a beszámoló készítésével kapcsolatos feladatok, az ellenőrzés illetve a

könyvvizsgálat, a letétbe helyezés és a közzététel szabályai, továbbá az hogy a társaságnál a számviteli elszámolások szempontjából mi tekinthető lényegesnek, illetőleg az ellenőrzés, önellenőrzés szempontjából milyen összegű a jelentős hiba határa.

3. Önköltségszámítási szabályzat

A társaság köteles önköltségszámítási szabályzatot készíteni, mivel a törvény által meghatározott árbevételi nagyságrendet az éves árbevétele meghaladja.

Tevékenységeinek eredményét a számviteli törvény 2.sz. melléklete „A” változata (összköltség eljárással) szerint készíti el, amelyet a számviteli politika is rögzít.

Az összköltség eljáráshoz kapcsolódóan a költségeket az 5-ös, a ráfordításokat a 8-as számlaosztályban számolja el.

A költség-elszámolási rendszerhez kapcsolódóan külön felosztó kód (munkaszám) rendszer biztosítja a költségek, tevékenység vagy feladat, további jelleg szerinti elkülönítését.

II. Mérleg és eredmény-kimutatás

1. Mérleg értékelése

A társaság mérleg főösszege tárgyévben 6.425.338 eFt 315.947 eFt-tal magasabb az előző időszakhoz képest.

Befektetett eszközök

Immateriális javak és tárgyi eszközök

A befektetett eszközök nettó értéke 3.416.337 eFt, nőtt az előző időszakhoz képest 1.143.187 eFt-tal.

Az immateriális javak állománya nőtt 90.782 eFt-tal. csökkent. A társaság 1998. július 1-jétől 2023. június 30. időszakra üzemeltetési-vállalkozási szerződést kötött a DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelési Zrt-vel a távhő-és melegvízellátó közművek üzemeltetésére. A vízi közművek üzemeltetésére, működtetésére 2023. június 30. napjáig kötött szerződést. Mind a két közműre a társaság a hosszú távú szerződése alapján üzemeltetési joggal rendelkezik, amely vagyonértékű jogra értékhelyesbítést 903.650 eFt értékben állapított meg 2012.évben. A beszámolás évében - 2017. év - mérleg fordulónapján a szerződésekből származó üzemév 6,5 év, amely időre az alábbi értékhelyesbítés került megállapításra: 473.261 eFt.

A szellemi termékek nyilvántartási értéke 3.497 eFt.

A tárgyi eszközök közül az ingatlanok, épületek, építmények és a hozzátartozó vagyonértékű jogok mérleg szerinti értéke 1.455.509 eFt, amely csökkent 57.300 eFt-tal, az amortizációval. A műszaki gépek, berendezések, járművek nettó értéke 1.291.057 eFt-tal nőtt,, az egyéb berendezések, felszerelések, járművek nettó értéke 222 eFt-tal csökkent.. A befejezetlen beruházások állománya az időszak végén értékű volt.

A befektetett eszközök 14,08 %-a immateriális javak, 85,74 %-a tárgyi eszköz, 0,18 % a befektetett pénzügyi eszközök körébe tartozik.

A tárgyi eszközök, ezen belül a Műszaki berendezések, gépek, járművek állományának jelentős emelkedését – 1.346.746 eFt - az alábbiak következménye:

Az ERSTE Bank az Energo-Hőterm Kft-vel 2012. december 18. napján komplex biztosítéki rendszer egyik elemeként Opciók vételi jogot alapító szerződéseket kötött, közokiratban foglalta a társaság tulajdonát képező ingóság és ingatlan tekintetében. A Bank – figyelemmel a Dunaújvárosi Víz-, Csatorna-Hőszolgáltató Kft. és az Energott Kft. kezesek folyamatos teljesítésére - nem élt a biztosítékok érvényesítésének jogával. Az adósságszolgálat teljes körű – meghatározott részben kezesek segítségével történő- kiegyenlítését követően a megkötött közokirat szerint a kezesi teljesítés erejéig a kezesekre szállt át a biztosítékok érvényesítési joga. (Megjegyezzük, hogy a Bank 2012. évi restrukturált döntése alapján kezesi vállalatot kellett volna biztosítani a DMJV Önkormányzatának is, azonban ezt a kötelezettséget nem vállalta fel. Ezzel jelentős mértékben áterhelődött a felelősség a többi kezesre. A készfizető kezesek 50 – 50 %-os arányban - Energott Kft. és a Dunaújvárosi Víz-, Csatorna – Hőszolgáltató Kft - éltek az ingóság vételi opciók joggal.

Az egyes mérlegtételekhez kapcsolódva az 1., 2., 3. számú mellékletek külön részletezik az immateriális javak, a tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulását, valamint az értékcsökkenések adatait. Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel nem rendelkezik a társaság.

Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök között kerültek nyilvántartásra a társaság üzletrészei, részesedései és az egyéb tartósan kölcsön adott pénzeszközök.

A befektetések a beszámolás évében felülvizsgálatra kerültek, értékvesztést a tárgy évben nem képzett a társaság.

A társaság befektetéseit 4. sz. melléklet mutatja be.

Társaság tartósan kölcsönt nem adott kapcsolt, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásnak.

Forgóeszközök

A Forgóeszközök mérlegértéke 2.455.348 eFt.

A Készletek értéke 169.730 eFt., ebből készletekre adott előleg 50.173 eFt.

A követelések összege 2.279.283 eFt, a forgóeszközök állományának 92,83 %-át teszi ki. A vevő követelések állománya 322.963 eFt, a kapcsolt vállalkozással szemben 1.384 eFt., jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben 38.945 eFt, egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben 688.849 eFt.

Kapcsolt vállalkozások:	DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zrt.
Jelentős tulajdonú részesedési vállalkozás	Energott Kft.
Egyéb részesedési visz. vállalk.:	ALFA-NOVA Kft.
	Energo-Haus Tourismus GmbH

Egyéb követelések állománya 1.227.142 eFt, amely fő tételei:

Munkavállalókkal szembeni követelések:	629 eFt,
<u>Követelés egyéb jogcímen:</u>	<u>729.359 eFt</u>
MAVÍR távhőtámogatás	662.273 eFt
Óvadéki követelés	29.114 eFt
Kamatkövetelések(kölcsön adott pénzeszk. után)	37.972 eFt

Rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszközök egyéb váll.	50.000 eFt
---	------------

<u>Különféle egyéb követelések állománya:</u>	<u>1.605.002</u>
---	------------------

Ebből:

Egyéb követelések	110.265 eFt
DunaCent Kft-vel szemben	33 eFt
DSZSZ Kft-vel szemben:	20.581 eFt
Perkons DHó.Kft-vel szemben	107.254 eFt
ALFA-NOVA Kft-vel szemben	681.031 eFt
GLOBAL Faktor	206.785 eFt

Értékvesztés

Lakossági és közületi határidőn túli követelések tőkeállománya (faktorált+nem faktorált) 2017. december 31-én 895.283eFt. Az előző időszakhoz képest 22.688 eFt-tal csökkent.

Lakosság és közületi kintlévőségre képzett értékvesztés: 97.437 eFt

Egyéb jogcímen képzett értékvesztés összege: 247.803 eFt.

CIB Lízing	37.635 eFt
Dél-Mezőföld felé követelés	71.705 eFt
Dunaújvárosi Városi Sportiskola felé követelés	119.541 eFt
Strabag Zrt felé követelésre	550 eFt
Mezőfalva Nagyközség PH. felé követelésre	2.788 eFt
Magánszemélyek	5.600 eFt
DFVE Vizilabda Egyesület	5.037 eFt
Kogenszer Plusz Kft. „fa”	2.487 eFt
Mini Euro Cash Kft.	861 eFt
Kalocsai Tamás	1.600 eFt

Behajthatatlannak minősített lakossági, közületi követelések leírása: 8.858 eFt (tőke+költség)

Az értékvesztés elszámolásának alapja a kintlévőség időintervalluma valamint a fogyasztók fizetési hajlama.

2017. évre elszámolt értékvesztés lakossági és közületi kintlévőségekre:

Faktorált követelésre

0-89 nap	114.094 eFt	0 % mértékben	0 eFt
90-180 nap	63.289 eFt	5 % mértékben	3.164 eFt
181-360 nap	99.682eFt	10 % mértékben	9.968eFt
361 napon túli	562.030eFt	15% mértékben	84.304eFt
Osszesen:			97.437eFt

Nem faktorált követelésre

0-89 nap	73.836 eFt	0% mértékben	0 eFt
90-180 nap -	1.475eFt	5 % mértékben	0 eFt
181-360 nap -	8.005 eFt	10 % mértékben	0 eFt
360 napon túli -	24.179 eFt	15 % mértékben	0 eFt
Összesen			0eFt

Értékpapírral nem rendelkezik a társaság.

Pénzeszközök mérlegértéke 6.337 eFt..

A pénzeszközök változását (Cash-Flow) a 10. számú melléklet mutatja be.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások összege 553.653 eFt. Az előző időszakhoz képest 344.750 eFt-tal nőtt..

A megoszlása az alábbiak szerint alakult:

Bevételek (közüzemi) aktív időbeli elhatárolása	523.490 eFt
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás	30.163 eFt
Halasztott ráfordítások:	0 eFt

Saját tőke

A társaság saját tőke elemeinek változását az 5. sz. melléklet mutatja be.

A saját tőke állománya 2017.12.31. napján 1.676.522 eFt, ezen belül a jegyzett tőke 650.000 eFt. (A jegyzett tőke (törzsbetét) megoszlását az I. Általános rész fejezet 1. A vállalkozás bemutatása pontjában részleteztük.)

Az eredménytartalék összege 522.214 eFt. Az adózott eredmény 31.047eFt,

A társaság a hosszú távú üzemeltetési szerződesei alapján üzemeltetési joggal rendelkezik, amely vagyoneértékű jogra értékhelyesbítést 2017. évre 473.261 eFt értékben állapított meg, ezen érték a források oldalán az értékelési tartalékba került bevezetésre.

Céltartalékok

A társaság 2017. évben céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

Kötelezettségek 2017. évben 3.927.900 eFt, 143.845 eFt-tal nőtt 2016. évhez viszonyítva.

Társaság hitelállománya (éven túli) az alábbiak szerint alakult:

Hosszú lejáratú kötelezettség:

A társaság 2016. évben hosszú lejáratú kölcsönt vett igénybe a Raiffeisen Banktól 850.000 eFt összegben.

A kölcsön lejáratára 2019. december 31. napja.

A hosszú lejáratú kölcsönök soron a 2019. évi állomány szerepel 634.000 eFt értéken

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 2017. évben 3.293.900 eFt, nőttek 251.155 eFt-tal.

Rövid lejáratú kölcsönök állománya 104.000 eFt. a Raiffeisen Banktól felvett hosszú lejáratú hitel 2018. évi törlesztő részlete.

Rövid lejáratú hitelek állománya az év végén 981.382 eFt volt, a 2017. évi bankszámla egyenlegek.

A vevőktől kapott előlegek értéke 2.468 eFt.

A beszámolás évében a szállítói állomány 1.271.117 eFt volt, 347.966 eFt-tal emelkedett..

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással,
DVG Zrt-vel szemben:

Osztalék címen	30.776 eFt
Szállítói kötelezettség címen	261.236 eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedésű vállalkozással,
Energott Kft-vel szemben:

Osztalék címen	37.128 eFt
Egyéb kötelezettség címen	97.263 eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedésű vállalkozással,
ALFA-NOVA Kft-vel szemben:

Osztalék címen	5.113 eFt
----------------	-----------

Energio-Haus GmbH-val szemben:

Osztalék címen	495 eFt	került nyilvántartásra.
----------------	---------	-------------------------

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya 538.959 eFt, amely 213.756 eFt-tal alacsonyabb az előző időszakhoz képest. A dolgozói jövedelem elszámolással, a központi költségvetéssel (vízkészletjárulék), helyi adó elszámolással, MEKH felé fennálló kötelezettségeket tartalmazza.

Társaság hátrasorolt kötelezettségekkel nem rendelkezik.

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások összege 820.916 eFt, amely összetétele:

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	35 eFt
Költségek passzív időbeli elhatárolása	365.880 eFt
Halasztott bevételek	455.000 eFt

Zálogjoggal terhelt vagyontárgyak

- 2002. évben az ERSTE Banktól igénybe vett folyószámlahitel fedezeteként a Bank 150.000 eFt legmagasabb összeg erejéig keretbiztosítéki-jelzálogjogi szerződést (második helyen) kötött a társaság Dunaújváros, Építők útja l.sz. alatti 323/1. hrszú ingatlanra.
- Raiffeisen Bank követeléseket terhelő zálogszerződést alapított a társaság követelésein
- (EW-K-8/2016 Banki kölcsönszerződés)

2. Eredmény kimutatás és a pénzügyi helyzet értékelése

A társaság 2017. évben összesen 4.731.530 eFt árbevételt, 1.071.768 eFt egyéb bevételt, 8.504 eFt pénzügyi műveletek bevételeit, 41.508 eFt adózás előtti eredményt, és 31.047 eFt adózott eredményt realizált.

Az adózás előtti eredményt befolyásolta az Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye, amely 84.431 eFt, a pénzügyi műveletek eredménye csökkentette -42.922 eFt-tal.

Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti bontásban;

adatok eFt-ban

Megnevezés

2017. év

Távhő-és melegvízszolg. árbevétele	3.251.724
Víz-csatorna szolgáltatás árbevétele	842.704
Víz-, talajterhelés, egyéb vízközmű árbevétele(közműfejl.)	7.131
Folyékony szennyvíz elszállítása(iszapszippantás)	14.368
Építőipari tevékenység árbevétele	389.189
Más szolgáltatónak értékesített víz	3.830
Egyéb tevékenységek árbevétele	222.584

Egyéb bevételek (eFt-ban)	1.071.768
---------------------------	-----------

Értékesített eszközök bevétele	1.523
Hitelezési vesz.elsz.köv.befolyt bevétele	366
Ügyvédi, postai ktg, késed.kam.	106.803
Kerekítésből származó bevétele	86
OEP 1%-os ktg.térítés	62
Késedelmi kamat, ügyvédi ktg (faktor A hit))	40.540
Késedelmi kamat, ügyvédi ktg (faktor B hit))	2.802
KERET progr.fogy.hozzájár.	277
Előző éveket érintő önell., adóell.tétele	191.730
Várh.veszt.képz. ért.veszt, visszavez.	438.906
Távhőszolg.kapcs. támogatások(MAVÍR)	283.176
Önkormányzati elszám.támogatás(folyékony hull.)	2.220
Egyéb bevétele	3.278

Egyéb ráfordítások (eFt-ban)	854.559
------------------------------	---------

Értékesített eszk.nyilvántartás szerinti értéke	5.223
Szokásos mértéket meg nem haladó eredm.csökk.tétel	213.272
Előző éveket érintő tételek	193.581
Értékvesztés	346.243
Adók, illetékek, hozzájárulások	94.240
Alapítványok támogatása	2.000
Különbféle egyéb ráfordítások	0

Igénybe vett szolgáltatások költségei (eFt-ban)	784.882
---	---------

Szállítás, rakodás, raktározás	3.166
Bérleti díjak	231.548
<u>Üzemeltetési költségek</u>	
Karbantartási költségek	78.577
Telefon, internet	7.903
Posta ktg.	45.627
Napilap, folyóirat	68
Tagsági díjak	4.676
Köztisztasági, egészségügyi ktg.	8.220

Egyéb üzemeltetési ktg.	1.907
Hirdetés, reklám	388
Oktatás, továbbképzés	4.727
Utazás, kiküldetés	697
Ügyviteli, gazdasági szolg. ktg.	371.841
Tervezés, tanulm., szakértői ktg.	1.814
Egyéb gazd.szolg. ktg.	13.870
Bérmunka ktg.	312
Egyéb igénybevett szolg. ktg.	9.540

Termelési érték alakulása

<i>Megnevezés</i>	<i>Összeg eFt-ban</i>
-------------------	-----------------------

Értékesítés nettó árbevétele	4.731.530
Egyéb bevételek	1.071.768
Összes bevétel	5.803.298
Aktivált saját teljesítmény értéke	0
Bruttó termelési érték	5.803.298
Anyagjellegű ráfordítások	4.067.773
Hozzáadott érték	1.735.525
Értékcsökkenési leírás	126.517
Nettó termelési érték	1.609.008

A bruttó termelési értékhez képest a hozzáadott érték aránya 29,91 %, amelyet jelentősen befolyásol az anyagjellegű ráfordítások nagysága. Az anyagjellegű ráfordításon belül az anyagköltség aránya 69,72 %, melynek meghatározó elemei az energia költségek. A nettó termelési érték a bruttó termelési érték 27,73%-a.

Pénzügyi helyzetet jellemző mutatókEszköz és a tőke összetételének alakulása eFt-ban

Megnevezés	2016. év		2017. év	
	Összeg	Arány	Összeg	Arány
Befektetett eszközök	2.273.150	37,24 %	3.416.337	53,17 %
Forgóeszközök és Aktív időbeli elhat	3.836.241	62,76 %	3.009.001	46,83%
Vagyoni eszközök össz	6.109.391	100,00 %	6.425.338	100,00 %
Saját tőke	1.731.523	28,37 %	1.676.522	26,09 %
Idegen tőke és passzív	4.377.868	71,63 %	4.748.816	73,91%
Források összesen	6.109.391	100,00 %	6.425.338	100,00 %

A befektetett eszközök aránya a vagyoni eszközökhöz viszonyítva 53,17%, az elmúlt időszakhoz képest 15,93 %-kal nőtt. A Forgóeszközök és az Aktív időbeli elhatárolások együttes értéke 15,93 %-kal csökkent az előző évhez képest.

A befektetett eszközöknek 85,74 %-a tárgyi eszközök. A társaság eszközeit 26,09%-ban a saját tőke finanszírozza. Az elmúlt beszámolási időszakhoz képest 2,28 %-kal csökkent a mutató értéke.

Pénzügyi helyzet elemzése

Megnevezés	2016. év	2017. év
Befektetett eszközök fedezettsége	76.17 %	49.07 %
A tőke hatékonysága	1,63 %	1,85%
Likviditás I.	126,08 %	91,35 %
Likviditás II.	101,38 %	76,61 %
Vevők fedezettsége	91,43 %	25,41 %

A mutatók kiszámítását az 6.sz. melléklet tartalmazza.

A mérlegátrendezés tételes jegyzékét a 7.sz. melléklet mutatja.

A környezetvédelmi jelentést, amely tartalmazza levegőtisztaság-védelmet, bírságokat és azok év közbeni alakulását a 9.sz. melléklet tartalmazza.

III. Tájékoztató információk

A társaság 2017. évi átlagos állományi létszámát, keresetét, személyi jellegű költségét állománycsoportonkénti bontását a 8. sz. melléklet mutatja be.

A felügyelő bizottság tagjainak folyósított kölcsönök és előlegek a tárgyévben nem voltak.

A vállalkozási nyereségadót módosító tételek a következők: (adatok eFt-ban)

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek

Az Sz.t. szerint adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként (ideértve az egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírást is) és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immat.jószág, tárgyi eszk. állományból való kivezetésekor, a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték, ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el.

126.517

Nem a vállalkozási, bevételszerző tevék. kapcsolatos költségek, ráfordítások összege

Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önell. kapcs. kivét.	59.645
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege.	346.243
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	77.271
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított elszámolt összeg	193.581
Egyéb növelő jogcímek	
ÖSSZESEN	803.257

Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek

Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék

Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökk.leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, a forgóeszk. közé való átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el.

124.316

Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, valamint követelés átruházásakor, kiegyenlítéskor, beszámításakor elszámolható összeg, az adóévben visszaírt értékvesztés.

438.906

Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi bevét., költség, ráford.-ként elszámolt összeg

191.730

ÖSSZESEN	754.952
-----------------	----------------

Társaság folyószámla banki hitelei 2017. december 31. napján:

Folyószámla hitelkeretek:

Erste Bank 250.000 eFt

Társaság kölcsönt nyújtott egyéb vállalkozónak.

Dunaújváros, 2018. május 31.

Dr. Göblyös Béla
Ügyvezető igazgató

Immateriális javak állományának változása
2017. év

adatok eFt-ban

Megnevezés	Alapítás-átszerv. értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immat.javak értékhelyesb.	Összesen
Bruttó érték 01.01.	0	4 000	24 230	559 309	587 539
Növekedés	0	115	822	0	937
Csökkenés	0	0	0	86 048	86 048
Átsorolás					
Átminősítés					
Bruttó érték 12.31.	0	4 115	25 052	473 261	502 428
Halmazott értéksökkenés .01.01.		0	15 884	0	15 884
Értéksökkenés növekedése			5 671		5 671
Értéksökkenés csökkenése			0		0
Értéksökkenés átsorolása					
Értéksökkenés átminősítése					
Halmazott értéksökkenés.12.31.			21 555	0	21 555
Nettó érték	0	4 115	3 497	473 261	480 873

Tárgyi eszközök állományának változása
2017. év

adatok eFt-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki gépek,ber.	Egyéb gépek berend.járm.	Beruházás	Összesen
Bruttó érték 01.01.	2 016 594	1 727 325	273 152	0	4 017 071
Növekedés	0	1 346 746	12 858	434	1 360 038
Csökkenés	0	0	27 038	0	27 038
Átsorolás					
Átminősítés					
Értékhelyesbítés csökkenése					
Bruttó érték 12.31.	2 016 594	3 074 071	258 972	434	5 350 071
Halmazott értéksökkenés 01.01.	503 785	1 590 953	227 088		2 321 826
Értéksökkenés növekedése	57 300	55 689	7 857		120 846
Értéksökkenés csökkenése	0	0	21 815		21 815
Értéksökkenés átsorolása					
Értéksökkenés átminősítés					
Halmazott értéksökkenés 12.31.	561 085	1 646 642	213 130		2 420 857
Nettó érték	1 455 509	1 427 429	45 842	434	2 929 214

Értécsökkenés elszámolása
2017. év
3/A.számú melléklet

Immateriális javak

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Alapítás- átszervezés	adatok eFt-ban	
				Összesen	
Terv szerinti leírás	0	5 671	0	5 671	
Egyösszegű leírás	0	0		0	
Terv szerinti leírás összesen	0	5 671	0	5 671	
Terven felüli leírás	0	0	0	0	
Tárgy időszaki összes leírás	0	5 671	0	5 671	

Tárgyi eszközök

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki gépek, ber.	Egyéb gépek ber., járm.	adatok eFt-ban	
				Összesen	Összesen
Terv szerinti leírás	57 300	55 689	7 857	120 846	
Egyösszegű leírás					
Terv szer. leírás összesen	57 300	55 689	7 857	120 846	
Terven felüli leírás					
Tárgydíszaki összes leírás	57 300	55 689	7 857	120 846	

4.sz. melléklet

B E F E K T É S E K 2017.év

adatok eFt-ban

Megnevezés	Székhely	Névérték	2014. 12. 31-én		Beszerz./ Értékesít.	Eladás oka	Nyereség/ Veszteség	2017. 12. 31	
			Tulajd.h.	Besz.ár				Tulajd.h.	Besz.ár
SZIGET Alapítvány	2400 Dunaújv. Városháza tér 1.	3 000	100,0%	3 000				100,0%	3 000
Védőháló a Dunaújvárosi Díjhátralékosokért Alapítvány	2400 Dunaújváros Kenyérgyári u. 1.	13 000		13 000			Értékvesztés 75,00%	87,0%	3 250
ÖSSZESEN		16 000		16 000					6 250

Saját tőke elemeinek változása
2017. év

Megnevezés	adatok eFt-ban			
	Nyitóegyenleg 01.01	Növekedés	Csökkenés	Záróegyenleg 12.31
Jegyzett tőke	650 000	0	0	650 000
Jegyzett, de be nem fiz. tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	493 910	28 304		522 214
Lekötött tartalék	0			
Értékelési tartalék	559 309		86 048	473 261
Adózott eredmény	28 304	5 397	0	31 047
Saját tőke	1 731 523		86 048	1 676 522

**Mutatók
2017. év**

6.sz. melléklet

Megnevezés	Számítás	2016.év	2017.év
1.Befektetett eszk. fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke} \cdot 100}{\text{Befektetett eszk.}}$	76,17%	49,07%
2. A tőke hatékonysága	$\frac{\text{Adózott eredmény} \cdot 100}{\text{Saját tőke}}$	1,63%	1,85%
3. Likviditás I. mutató	$\frac{(\text{Forgóeszközök} + \text{Aktív időb.elhat}) \cdot 100}{\text{Rövid lej.kötelezettségek}}$	126,08%	91,35%
4. Likviditás II.mutató	$\frac{(\text{Forgóeszközök} + \text{Aktív időbeli elh.}) \cdot 100}{\text{Kötelezettségek}}$	101,38%	76,61%
5. Vevők fedezettsége	$\frac{\text{Vevők} \cdot 100}{\text{Szállítók}}$	91,43%	25,41%

**Mérlegátrendezés tételes jegyzéke
2017. év**

Mérleg sor	Megnevezés	Összeg	Mérleg sor	Megnevezés	Összeg	adatok eFt-ban
B.II.43.	Egyéb követelések	3 562	F.III.99.	RLK kapcs.váll.szemben	3 562	
B.II.43.	Egyéb követelések	1 384	B.II.39	Követelések kapcs.váll.szemben	1 384	
B.II.43.	Egyéb követelések	681 032	B.II.41.	Követelés egyéb részesedési visz.	681 032	
B.II.43.	Egyéb követelések	38 945	B.II.40.	Követelés jelentős tulajd.rész.v.	38 945	
B.IV.55.	Bankbetétek	251 278	F.III.95	Rövid lejáratú hitelek	251 278	
F.III.102	Egyéb rövid lejáratú köt.	835	B.II.43.	Egyéb követelések	835	
F.III.102	Egyéb rövid lejáratú köt.	54	B.II.43.	Egyéb követelések	54	
F.III.102	Egyéb rövid lejáratú köt.	730 104	F.III.95	Rövid lej.hitelek	730 104	
F.III.102	Egyéb rövid lejáratú köt.	258 768	F.III.99.	RLK kapcs.váll.szemben	258 768	
F.III.102	Egyéb rövid lejáratú köt.	30 776	F.III.99.	RLK kapcs.váll.szemben	30 776	
F.III.102	Egyéb rövid lejáratú köt.	60 134	F.III.100	RLKjelentős tul.visz.lévő váll.	60 134	
F.III.102	Egyéb rövid lejáratú köt.	37 129	F.III.100	RLKjelentős tul.visz.lévő váll.	37 129	
F.III.102	Egyéb rövid lejáratú köt.	5 608	F.III.101	RLK egyéb tul.visz.lévő váll.	5 608	

Dunaújvárosi Víz-, Csatorna-Hőszolgáltató Kft.
2017. évi átlagos állományi létszám, bérköltség, személyi jellegű költség

Megnevezés	Kft.össz. szellemi	Kft.össz. fizikai	Kft.össz.	Szellemi részdíj	Fizikai részdíj	60 óra alatti fiz.,szell.	Nyugd. tj.id.szell.	Nyugdíj fiz.r.id.f.60 ó	Nyug.r.i.60 ó fiz.	Nyug.r.i. szell.	Nyug.r.i. sz.60 ó al.	Áll.kiv	KFT. EGYÜTT	Össz-ből Felügy.b.	Össz-ből ügyvezetés
Átl.áll.létszám	44	94	138	10	5	12	5	5	9	2	3		189	5	1
Bérköltség (eFt)	144 543	256 739	401 282	20 425	8 565	16 204	14 730	6 067	8 422	4 498	2 857	12 629	495 679	5 400	9 000
Törzsgárda jutalom	978	2 718	3 696	326	109		217	0	0	0			4 348		
Tárgyjutalom adóköti.	0	0	0	0	0			0	0	0			0		
Tanuló szerz.,tan.juttatás	0	0	0				0	0	0	0			0		
Isk.rendsz.képz. kedv.ad.	0												0		
Betegszabadság	1 987	3 247	5 234	249	123	53	160	0	101	0			5 920	0	0
Gk.kts.tér.	0	0	0				0	0	0	0			0		0
Gk. 9 Ft/km	943	1 404	2 347	267	132	73		58	19				2 896	0	0
Felhasználási díj	480	437	917	0			131						1 048		0
Gyermekek szül.m.idő kedv.	0	0											0		
Nyugdíjpénztár	9 132	14 198	23 330	1 229	492		889	87	0	210			26 237	0	630
Bizt.adóköteles	0	0	0				0	0	0	0			0	0	0
Bizt.adómentes	0	0	0				0	0	0	379			379	0	0
Nyugdíjpénztár 50% fel.	0									0			0	0	0
Étkezési hjár./ajándékutalv.	1 909	3 812	5 721	441	203	59	189	162	203	81	81		7 059	0	41
Foglalk.eü.kts.	0	0	0	0			0	0	0	0			0	0	0
Végkielégítés	440	295	0				0	0	0				735	0	0
Utazási brl.hj.	1 327	4 196	5 523	984	964		0	0	0	0			7 471	0	0
Munkabajárás	0	0	0				0	0	0	0			0	0	0
Adómentes isk.k.tám.	0	0	0	0			0	0	0	0			0	0	0
Kp.kifiz.béren kívüli	747	1 563	2 310	670	68	28	83	54	68	27	27		3 335	0	13
Kedvezményes üdülés	74	2	76	0			0	0	0	0			76	0	0
Szegély adóköti.	0	0	0				0	0	0	0			0	0	0
Szegély adómentes	350	240	590				0	0	0	0			590	0	0
Szakmai gyak.díj adóm.								0	0	0		25	25	0	0
Tanulmányi támogatás	0	0	0				0	0	0	0			0	0	0
Szem.jell.összesen	18 367	32 112	49 744	4 166			1 669	361	391	697			60 119	0	684

9. sz. melléklet

KÖRNYEZETVÉDELMI JELENTÉS

2017. év

A Kft. környezetvédelmi szabályzattal rendelkezik, mely szabályozza a környezetvédelmi feladatok ellátását.

1. HULLADÉKGAZDÁLKODÁS

A Kft.-nél kommunális és veszélyes hulladék keletkezik.

A **kommunális hulladék** elszállítása a dunaújvárosi szeméttelre, másrészt külső cég megbízásával. A keletkező kommunális hulladékok mennyisége: 975 m³ volt. A szemét elhelyezési jegyek és a szemétszállítások költsége 2017-ban: 5.377. ,- eFt

A **veszélyes hulladék gyűjtése** a 98/2001. (VI. 15.) Korm. rendelet előírásai szerint történik.

Társaságunk rendelkezik a KDT Környezetvédelmi Felügyelőség által jóváhagyott „*Veszélyes hulladék gyűjtőhely üzemeltetési szabályzat*”-tal, mely szabályozza a tevékenység ellátásához szükséges feladatokat.

A 164/2003.(X.18.) Korm. rendelet értelmében rendszeres adatszolgáltatásra köteles a hulladék termelője, 2004-es évtől ugyanazon az adatlapon szolgáltatunk adatokat a hulladékról és a veszélyes hulladékról.

Az adatlapokat a Környezetvédelmi Felügyelőség felé kell készíteni, minden tárgyévet követő március hó 1. napjáig. Társaságunk a kötelezettségnek eleget tett.

Dunaújváros közigazgatási területén a települési folyékony hulladék összegyűjtését, elszállítását és ártalommentes elhelyezését társaságunk végzi. A társaságunk elsősorban lakosságtól veszi át a háztartásból származó folyékony kommunális hulladékokat, másodsorban a néhány vállalkozásnál a szociális ellátásból származó ugyanilyen jellegű hulladékokat szippantja zárt szennyvíztárolókból, és szállítja az átvőhelyre. (átvő: Dunaújvárosi Szennyvíztisztító Szolgáltató Kft.) Társaságunk 2017. évben 22 012 m³ folyékony kommunális hulladékot szállított el, melynek nettó árbevétele: 13. 809,- eFt volt. Az átemelőnél összegyűlt rácsszemetet minden évbe be kell vizsgáltatni melynek összege 2018 évben 407,- eFt volt.

2. LEVEGŐTISZTASÁG-VÉDELEM

Társaságunk az 1995. évi LIII törvény és a 21/2001. (II. 14.) Kormány rendelet előírásainak figyelembe vételével végzi tevékenységeit.

A Kft. dunaújvárosi működési területén az épületek fűtéséhez, valamint az érintett épületek használati melegvíz ellátásához szükséges hőmennyiséget részben a Dunaferr Energiaszolgáltató Kft –től megvásárolt, részben az Energott Kft. üzemeltetése alá tartozó - 2007. december közepén üzembe helyezett Építők úti és Verebély úti gázmotoros erőművekben előállított melegvízes - rendszer biztosítja.

A Kft. üzemelteti a Szent Pantaleon kórház telephelyén lévő kazánház légszennyező pontforrását.. A pontforrások által kibocsátott füstgáz gázkoncentráció mérés nem volt.

A vonatkozó rendelet értelmében a helyhez kötött pontforrás légszennyezésének mértékéről éves bejelentést kell készíteni a Környezetvédelmi Felügyelőség felé, minden tárgyévet követő március hó 31. napjáig. Társaságunk e kötelezettségnek eleget tett a kórházban lévő pontforrásra vonatkozóan.

3. VÍZMINŐSÉG - VÉDELEM

A társaság tevékenységei során csak szociális eredetű szennyvíz keletkezik. A telephelyek csatornázott területen helyezkednek el, így a keletkező szennyvíz közcsatornán keresztül jut a Dunaújvárosban Dunaújvárosi Szennyvíztisztító telepre majd az élővízi befogadóba a Dunába, Mezőfalván az SZK szennyvíztisztító-telepre, majd a Bolondvári árokba.

A 27/2005. (XII.6.) KvVM. rendelet értelmében a szolgáltató jogosult a szennyvízelvezető műbe bebocsátott szennyvíz mennyiségét és minőségét e rendelet szerint megvizsgálni (helyszíni ellenőrzés) és szennyvízelvezető műbe bebocsátott szennyvízből mintát venni.

A vonatkozó rendelet 18. §. értelmében a bebocsátó csatornabírság megfizetésére kötelezhető. 2017. évre nem tettünk javaslatot csatornabírságra.

Társaságunk üzemelteti Dunaújváros település csatornahálózatát. 2017. évben az elvezetett szennyvíz (csapadék vízzel együtt) mennyisége $3\,100\,945\text{ m}^3$, árbevétele 273 349,- eFt.

4. TALAJVÉDELEM

A Társaság nem végez talajszennyezést előidéző tevékenységet.

A föld és talajvédelem érdekében meg kell akadályozni, hogy üzemanyaggal vagy bármilyen más kémiai anyaggal szennyeződjön. A környezetvédelmi szabályzat kitér esetleges szennyeződés bekövetkeztében szükséges teendőkre.

5. BÍRSÁGOK

Társaságunkat 2017. évben környezetvédelmi bírság kifizetésére nem kötelezték.