



**DC Dunakom**

VÁROSFELJESZTÉSI ÉS SZOLGÁLTATÓ ZRT.

**A DC DUNAKOM ZRT.  
2018.03.30 – 2018.12.31  
IDŐSZAKRA SZÓLÓ  
BESZÁMOLÓJÁNAK  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Paks, 2019. május 27.

Dr. Sárosi József  
vezérigazgató

## ÁLTALÁNOS RÉSZ

### **1.1. A társaság bemutatása**

A társaság teljes neve:	DC Dunakom Városfejlesztési és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
A társaság székhelye:	7030 Paks, Kölesdi u. 46.
A társaság formaváltása:	2018. 03. 30.
Cégjegyzékszám:	17-10-001307
Statisztikai számjel:	26256720-4110-114-17
A cég adószáma:	26256720-2-17

A cég alapítója és egyedüli tagja a Paks Város Önkormányzata.

Paks Város Önkormányzata, mint tulajdonos a 10/2018 (I.18.) Kt. határozatában a DC Dunakom Plusz Kereskedelmi és Szolgáltató Kft zártkörűen működő részvénytársasággá történő formaváltásos átalakulásáról döntött (Ptk.3:39.§ (1) bek.). A Szekszárdi Törvényszék 2018.03.29.-ei dátummal jegyezte be az átalakulással létrejövő DC Dunakom Városfejlesztési és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaságot, mint teljeskörű jogutódot.

A formaváltó társaságot Paks Város Önkormányzata, mint alapító, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 13. § (1) bekezdése szerinti közfeladatok ellátására hozta létre.

#### **1.1.1. A társaság tevékenységi körei:**

##### **Fő tevékenység**

*4110 '08* Épületépítési projekt szervezése

##### ***Egyéb tevékenység***

- 0113 '08* Zöldségféle, dinnye, gyökér-, gumósnövény termesztése
- 0119 '08* Egyéb, nem évelő növény termesztése
- 0125 '08* Egyéb gyümölcs, héjastermésű termesztése
- 0130 '08* Növényi szaporítóanyag termesztése
- 0164 '08* Vetési célú magfeldolgozás
- 0210 '08* Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység
- 0230 '08* Vadon termő egyéb erdei termék gyűjtése
- 0812 '08* Kavics-, homok-, agyagbányászat
- 3299 '08* Egyéb m.n.s feldolgozóipari tevékenység
- 3700 '08* Szennyvíz gyűjtése, kezelése
- 3811 '08* Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- 3812 '08* Veszélyes hulladék gyűjtése
- 3821 '08* Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

A DC DUNAKOM ZRT. 2018.01.01 – 2018.12.31. IDŐSZAKRA SZÓLÓ BESZÁMOLÓJÁNAK  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

3822 '08	Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3832 '08	Hulladék újrahasznosítása
3900 '08	Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
4120 '08	Lakó- és nem lakó épület építése
4211 '08	Út, autópálya építése
4299 '08	Egyéb m.n.s. építés
4311 '08	Bontás
4312 '08	Építési terület előkészítése
4331 '08	Vakolás
4334 '08	Festés, üvegezés
4339 '08	Egyéb befejező építés m.n.s.
4399 '08	Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
4520 '08	Gépjárműjavítás, -karbantartás
4622 '08	Disznóvénny nagykereskedelme
4781 '08	Élelmiszer, ital, dohányáru piaci kiskereskedelme
4782 '08	Textil, ruházat, lábbeli piaci kiskereskedelme
4789 '08	Egyéb áruk piaci kiskereskedelme
4799 '08	Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
4939 '08	M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás
4941 '08	Közúti áruszállítás
4942 '08	Költöztetés
6810 '08	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
6820 '08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6831 '08	Ingatlanügynöki tevékenység
6832 '08	Ingatlankezelés
7010 '08	Üzletvezetés
7021 '08	PR, kommunikáció
7022 '08	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7111 '08	Építésmérnöki tevékenység
7112 '08	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7120 '08	Műszaki vizsgálat, elemzés
7219 '08	Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
7220 '08	Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
7311 '08	Reklámügynöki tevékenység
7490 '08	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7830 '08	Egyéb emberierőforrás-ellátás, -gazdálkodás
8110 '08	Építményüzemeltetés
8121 '08	Általános épülettakarítás
8122 '08	Egyéb épület-, ipari takarítás
8129 '08	Egyéb takarítás
8130 '08	Zöldterület-kezelés

A társaság az alapító okiratban felsorolt tevékenységeit meghaladóan is bármely gazdasági tevékenységet folytathat, melyet törvény nem tilt, vagy korlátoz, illetve engedélyköteles tevékenység esetén szükséges engedéllyel rendelkezik.

### **1.1.2. A társaság vezető tisztségviselői**

A társaság képviselőjére jogosult személy: dr Sárosi József Gábor vezérigazgató  
7100 Szekszárd, Benedek apát utca 9.

A Felügyelő Bizottság tagjai:  
(A társaságnál 3 tagú felügyelőbizottság működik)

A DC DUNAKOM ZRT. 2018.01.01 – 2018.12.31. IDŐSZAKRA SZÓLÓ BESZÁMOLÓJÁNAK  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

elnök:	Horváth Zoltán 7030 Paks, Cseresznyés puszta 38/B.
tag:	Girst Ádám 7030 Paks, Levendula utca 15.
tag:	Bordács József 7030 Paks, Toldi utca 13.

**1.1.3. Egyszerűsített éves beszámoló  
aláírással jogosult személy:**

dr Sárosi József Gábor vezérigazgató  
7100 Szekszárd, Benedek apát utca 9.

A társaság könyvvizsgálója: Számvitel-Kontroll Könyvvizsgáló Bt.  
7030 Paks, Öreghegy utca 30.  
MKK nyilvántartási száma:002312

A könyvvizsgáló: Véhman Éva  
7030 Paks, Öreghegy utca 30.  
(MKK nyilvántartási száma:000952)

A beszámolót készítette: Spiesz Judit  
(regisztrációs száma:138319)

**1.2. A számviteli politika fő vonásai**

A DC Dunakom Városfejlesztési és Szolgáltató Zrt. számvitelről szóló 2000. évi C törvény előírásaival összhangban lévő számviteli politikát alkalmazza.

A társaság a számviteli törvényben megfogalmazott alapelvektől nem tér el. A vállalkozás számviteli politikájának főbb vonásai a következők.

<b>Beszámoló formája:</b>	egyszerűsített éves beszámoló
<b>Könyvelés módja:</b>	kettős könyvvitel
<b>Mérleg:</b>	Sztv. 1. sz. melléklet „A”, változat
<b>Eredmény kimutatás:</b>	Sztv. 2. sz. melléklet összköltségeljárással készített
<b>Mérleg fordulónapja:</b>	december 31.
<b>Mérlegkészítés időpontja:</b>	április 30.

A Társaság könyvviteli nyilvántartást köteles vezetni a tulajdonát képező eszközökről és forrásairól, az eszközökben, forrásokban, továbbá a saját tőkén bekövetkezett változásokat a valóságnak megfelelően, folyamatosan, áttekinthetően.



rövid élettartamú szerkezetből 6 %

Gépek, berendezések, felszerelések, járművek:

Társasági adótörvény 1, 2 sz. melléklete szerinti %-ban, a számviteli tv. szerint kerülnek elszámolásra.

Értékcsökkenési elszámolás mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában havonta történik.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél elszámolni, amennyiben az eszköz a rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik.

### **1.2.2 Forgóeszközök értékelése**

Készletek: a társaság év közben mennyiségi és értékbeli nyilvántartást vezet.

A felhasználás feladás alapján kerül költségként elszámolásra. A mérlegben év végén leltározással megállapított készlet kerül kimutatásra.

Saját termelésű készlet: A homokbányából kitermelt homokot, illetve a törtbetont közvetlen szűkített önköltségen értékeljük.

Követelések: A mérlegforduló napjáig kiszámlázott, és a vevők által elismert értékben szerepelnek a mérlegben.

Pénzeszközök: A társaság forintban vezetett bankszámláinak egyenlege és a pénztárak záró készlete szerepel a pénzeszközök között.

### **1.2.3 Értékvesztés elszámolása**

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha:

- könyv szerinti érték magasabb, mint a várható megtérülés összege, valamint a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű,
- vevő minősítésének meghatározása alapján,
- valamint a mérleg készítésekor ismert információk alapján kerül meghatározásra.

Követelések értékvesztése az óvatosság számviteli elvéből kiindulva az évvégén fennálló, a mérlegkészítésig ki nem egyenlített követelések, kétes követelések miatt várható veszteség fedezésére értékvesztést kell elszámolni.

Az értékvesztés értékének megállapításához a vevők egyedi minősítése, a fizetési határidőtől függetlenül értékelése szükséges.

A kisösszegű követelés, ha a vevőként összeszámolt érték nem haladja meg a 30 e Ft-ot.

A visszairásnál a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a nyilvántartási értéket.

#### **1.2.4 Aktív időbeli elhatárolások**

Az olyan gazdasági események kihatását, amelyek két vagy több üzleti évet érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban kell elszámolni, ahogyan az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak között megoszlik.

A mérlegben eszközként kell kimutatni az aktív időbeli elhatárolásokat.

#### **1.2.5. Saját tőke**

Jegyzett tőke	180 000 e Ft
Tőke tartalék	11 955 e Ft
Eredménytartalék	47 575 e Ft
Adózott eredmény	14 147 e Ft
<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>253 677 e Ft</b>

#### **1.2.6 Céltartalék képzés**

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalék képezhető szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni garanciális kötelezettségekre, valamint jövőbeni költségekre. A társaságnál tárgyidőszakban céltartalék képzés nem történt.

#### **1.2.7 Kötelezettségek értékelése**

- Áruszállításból és szolgáltatás nyújtásából eredő kötelezettségeket december 31-i folyószámla egyeztetéssel számlázott értékben.
- Költségvetési befizetési és társadalombiztosítási kötelezettségek és bevallások és a folyószámla egyeztetések alapján egyenlő összeggel.
- Egyéb követelések könyv szerinti értéken.

#### **1.2.8. Passzív időbeli elhatárolások**

E mérlegsorokon kell elkülönítetten kimutatni

- a mérlegforduló napja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérlegforduló napja utáni időszak árbevétele, bevétele képezi.
- a mérlegforduló napja előtti időszakot terhelő költségeket, ráfordításokat, amelyek csak a mérlegforduló napja utáni időszakban merülnek fel, kerül kimutatásra.

## **II. MÉRLEGHEZ, eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiértékelések**

A mérlegben és az eredmény kimutatásban a tárgyév adatai összehasonlíthatóak az előző év megfelelő adataival.

## 2.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések (A társaság vagyoni helyzete)

### 2.1.1 ESZKÖZÖK

Értékhelyesbítést a társaság eszközeire számviteli politikája alapján nem számolt el.

A társaság immateriális és tárgyi eszközeinek értékbeli változása:

a.) Immateriális javak és tárgyi eszközök

#### Immateriális javak bruttó értékének alakulása

e Ft

Megnevezés	Nyitó	Évközi		Záró
		Növ.	Csök.	
Vagyoni értékű jogok	44	93	0	137
Szellemi termékek	344	1 938	0	2 282
<b>Immateriális javak összesen:</b>	<b>388</b>	<b>2 031</b>	<b>0</b>	<b>2 419</b>

#### Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

e Ft

Megnevezés	Nyitó	Évközi		Záró
		Növ.	Csök.	
Ingatlanok	34 784	0	0	34 784
Műszaki berendezés, gép, jármű	76 262	33 034	0	109 296
Egyéb berendezés	8 011	6 877	0	14 888
<b>Tárgyi eszközök összesen:</b>	<b>119 057</b>	<b>39 911</b>	<b>0</b>	<b>158 968</b>

2018. december 31-ig a tárgyi eszközállomány 39 911 e Ft-tal nőtt. A tulajdonos 2018. december 27-én a Társaság rendelkezésére bocsátott 138.000 eFt-ot a Társaság elavult eszközeinek kiváltására, mely eszközök beszerzése már 2018. évben megkezdődött.

#### Immateriális javak elszámolt értékcsökkenésének alakulása

e Ft

Megnevezés	Nyitó	Évközi		Záró
		Növ.	Csök.	
Vagyoni értékű jogok	0	104	0	104
Szellemi termékek	0	564	0	564
<b>Immateriális javak összesen:</b>	<b>0</b>	<b>668</b>	<b>0</b>	<b>668</b>



**Tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének alakulása**

e Ft

Megnevezés	Nyitó	Évközi		Záró
		Növ.	Csök.	
Ingtatlanok	0	512	0	512
Műszaki berendezés, gép, jármű	0	5 915	0	5 915
Egyéb berendezés	0	1 998	0	1998
<b>Tárgyi eszközök összesen:</b>	<b>0</b>	<b>8 426</b>	<b>0</b>	<b>8 426</b>

**2018. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés:**

**9 094e Ft**

A társaság az időszak alatt – számviteli politikájának megfelelően- a terv szerinti lineáris értékcsökkenést alkalmazta.

Értékcsökkenés leírás rendszerében nem történt változás 2018. évben.

A társaság 2018. évben az immateriális javaira, és a tárgyi eszközeire terven felüli értékcsökkenést nem számolt el.

**b.) Készletek**

**25 549 e Ft**

Kertészeti eszközök	620 e Ft
Segédanyagok	217 e Ft
Üzem és fűtőanyag	345 e Ft
Kenőanyag	406 e Ft
Építési anyagok	3 486 e Ft
Éven belül elhasználódó anyagi eszk.	166 e Ft
Egyéb anyagok	591 e Ft
Befejezetlen termelés	0 e Ft
Áruk beszerzési áron	5 412 e Ft
Késztermék	14 306 e Ft

**c.) Követelések**

**105 995 e Ft**

**Vevői követelések**

**95 561 e Ft**

Belföldi vevők	84 248 e Ft
Lakbér	12 413 e Ft
Belföldi követelések értékvesztése	- 1 100 e Ft

*A 2018. december 31-i vevői követelések:*

	<b>Belföldi vevők</b>	<b>Lakbér</b>
Határidőn belül	81 536 e Ft	3 685 e Ft
0-90 nap	1 553 e Ft	2 032 e Ft
91-180 nap	354 e Ft	1 139 e Ft
181-360 nap	0 e Ft	1 346 e Ft
361 napon túli	804 e Ft	4 211 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>84 248 e Ft</b>	<b>12 413 e Ft</b>

A DC DUNAKOM ZRT. 2018.01.01 – 2018.12.31. IDŐSZAKRA SZÓLÓ BESZÁMOLÓJÁNAK  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

<b>Egyéb követelések</b>		<b>10 434 e Ft</b>
Útdíj előleg	42 e Ft	
NHK fedezetszámla	264 e Ft	
Eredetiségvizsga	113 e Ft	
Lakásfenntartási támogatás	122 e Ft	
Általános forgalmi adó (megosztandó)	1 775 e Ft	
Társasági adó túlfiz.	1 482 e Ft	
Innovációs járulék	1 000 e Ft	
Egészségbiztosítási pénztárral elszámolása	702 e Ft	
Helyi iparüzési adó elszámolás	4 934 e Ft	

**d.) Pénzeszközök** **291 762 e Ft**

A pénzeszközöket banki és pénztári bizonylatok alapján nominál értékben számoltuk el.

Házi pénztár egyenlege 2018.12.31.	1 654 e Ft
Elkülönített bankszámla	4 755 e Ft
Lekötött bankszámla	30 010 e Ft
Közfoglalkoztatott elkülönített bankszla.	2 999 e Ft
Bankszámlák	252 344 e Ft

**e.) Aktív időbeli elhatárolások** **46 446 e Ft**

2018. évben árbevétel és költségek aktív időbeli elhatárolása történt.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

2017. évi elszámolás (Önkormányzat)	25 856 e Ft
2018. évi elszámolás (Önkormányzat)	1 786 e Ft
Árbevétel időbeli elhatárolása	18 038 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>45 680 e Ft</b>

Költségek aktív időbeli elhatárolása

Biztosítási díjak	577 e Ft
Szakmai előfizetések	189 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>766 e Ft</b>

A Társaság 2018. évre elhatárolta az Önkormányzattal még el nem számolt 2017. és 2018. évi különbözeteit. Az elszámolás 27 632 e Ft – tal növelte a Társaság bevételét. A Társaság ezáltal nyereséggel (14 147 e Ft) zárta a Társaság az üzleti évet.

## 2.1.2 FORRÁSOK

### a.) Saját tőke bemutatása, változásai

A DC DUNAKOM ZRT. 2018.01.01 – 2018.12.31. IDŐSZAKRA SZÓLÓ BESZÁMOLÓJÁNAK  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

<b>Megnevezés</b>	<b>2018.03.29 e Ft</b>	<b>2018. 12.31 e Ft</b>	<b>Változás e Ft</b>	<b>Változás (%)</b>
Jegyzett tőke	173 790	180 000	6 210	3,57 %
Tőketartalék	11 955	11 955	0	0,00 %
Eredménytartalék	101 695	47 575	- 54 120	- 53,22%
Lekötött tartalék	0	0	0	0,00 %
Adózott eredmény	- 47 910	14 147	+ 62 057	---
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>239 530</b>	<b>253 677</b>	<b>14 147</b>	<b>5,9 %</b>

**b.) Céltartalékok**

2018. évben céltartalék képzés, valamint előző évek céltartaléka feloldás nem történt.

**c.) Kötelezettségek bemutatása**

**Kötelezettségek összesen: 330 214 e Ft**

**Szállítókkal szembeni kötelezettség: 108 039 e Ft**

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettség: 222 175 e Ft**

Jövedelem elszámolás	22 541 e Ft
SZOCHO	5 111 e Ft
Nyugdíjjárulék	3 158 e Ft
Egészségbiztosítási járulék	2 592 e Ft
Személyi jövedelemadó	4 870 e Ft
Fizetendő ÁFA	30 844 e Ft
Cégautó adó	213 e Ft
Rehabilitációs hozzájárulás	906 e Ft
Szakképzési hozzájárulás	483 e Ft
Szakszervezeti díj	6 e Ft
Gyermektartás, letiltás	517 e Ft
EÜ hozzájárulás	609 e Ft
Vitamin egészségpénztár	1 569 e Ft
Önkéntes nyugdíjpénztár	709 e Ft
Bányajáradék	47 e Ft
Alapítókkal szembeni kötelezettség	148 000 e Ft

A fenti kötelezettségek a 2018. december havi előírások, melyeknek esedékessége 2019. január hónap.

A társaságnak lejárt köztartozása nincs, az Art.150 §. szerint a társaságot megbízható adózónak minősül.

Alapítókkal szembeni kötelezettsége 2018. december 27-én a Társaság rendelkezésére bocsátott pénzüsszeg, melyből 10.000 e Ft jegyzett tőke emelésére, 138 000 e Ft ázsióként (tőketartalék) került átadásra. A cégbírósági bejegyzésig egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között tartjuk nyilván.

**d.) Passzív időbeli elhatárolások 38 154 e Ft**

Passzív időbeli elhatárolásoknál kerül elszámolásra mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások, valamint bevételek elhatárolása.

**Bevételek passzív időbeli elhatárolása** **1 404 e Ft**

**Költségek passzív időbeli elhatárolása**

Prémium	3 000 e Ft
Prémium járuléka	630 e Ft
Könyvvizsgálati díj:	600 e Ft
Áramdíj:	33 e Ft
Földgáz:	23 e Ft
Biztosítás	440 e Ft
Közvetített szolgáltatás:	31 998 e Ft
Egyéb:	26 e Ft
<b>Összesen</b>	<b>36 750 e Ft</b>

### III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eredménykimutatás az előző évvel azonos szerkezetben készült, rendszerében az előző beszámolói időszakhoz képest változás nem volt. Az adatok ezer forintban szerepelnek.

#### 3.1 Üzemi (üzleti) eredmény

Megnevezés	e Ft	
	2018.03.29.	2018.12.31.
Értékesítés nettó árbevétele	207 266	815 721
Egyéb tevékenységek:		
<b>Ingtatlan kezelés</b>	<b>23 133</b>	<b>52 568</b>
<b>Zöldfelület kezelése</b>	<b>27 519</b>	<b>117 095</b>
<b>Építmény üzemeltetése</b>	<b>12 369</b>	<b>87 539</b>
<b>Nem veszélyes hulladék gyűjtése, árt.</b>	<b>5 651</b>	<b>7 002</b>
<b>Szennyeződésmentesítés</b>	<b>23 406</b>	<b>61 777</b>
<b>Építési munkák</b>	<b>57 550</b>	<b>240 182</b>
<b>Takarítás</b>	<b>16 488</b>	<b>53 021</b>
<b>Járdák, utak javítása</b>	<b>----</b>	<b>63 872</b>
<b>Rendezvények</b>	<b>----</b>	<b>37 295</b>
<b>Vízi színpad</b>	<b>----</b>	<b>6 833</b>
<b>Ingtatlan bérbeadás, egyéb bérbeadás</b>	<b>8 285</b>	<b>23 660</b>
<b>Szennyvízgyűjtés</b>	<b>699</b>	<b>2 681</b>
<b>Homokbánya üzemeltetés</b>	<b>23</b>	<b>2 023</b>

A DC DUNAKOM ZRT. 2018.01.01 – 2018.12.31. IDŐSZAKRA SZÓLÓ BESZÁMOLÓJÁNAK  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Szerviz, műhely	1432	1 426
Műjépgálya üzemeltetése	20 058	1 178
Egyéb árbevétel	10 653	57 569

Aktivált saját teljesítmények értéke

8 809 e Ft

Megnevezés	2018.03.29.	2018.12.31.
Egyéb bevételek	6 953	35 932
<b>Káreseményekkel kapcs.</b>	<b>0</b>	<b>52</b>
<b>Közfoglalkoztatottak ktg. támogatása</b>	<b>256</b>	<b>34 043</b>
Egyéb bevételek	25	460
<b>Céltartalék feloldása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tárgyi eszköz értékesítés	5 517	25
<b>Követelések visszaírt értékvesztése</b>	<b>1 155</b>	<b>1 352</b>

A Társaság formaváltása miatt az időszakok nem összehasonlíthatók. A tárgy időszakban az egyéb bevételek 94,74 %-a közfoglalkoztatottakkal kapcsolatos költségek ellentételezésére kapott támogatásból (34 043 eFt) ered.

### 3.2 Költségek és egyéb ráfordítások alakulása

Megnevezés	2018.03.29.	2018.12.31.
Anyagjellegű ráfordítások	91 032	439 201
<b>Anyagköltség</b>	<b>41 420</b>	<b>127 246</b>
<b>Igénybe vett anyagjellegű ráf.</b>	<b>24 978</b>	<b>79 170</b>
Egyéb szolgáltatások költsége	1 867	7 339
Eladott áruk beszerzési értéke	92	13 769
<b>Közvetített szolgáltatások, alvállalkozó</b>	<b>22 675</b>	<b>211 677</b>
Személyi jellegű ráfordítások	132 693	382 595
<b>Béreköltség</b>	<b>98 938</b>	<b>286 170</b>
<b>Személyi jellegű kifiz.</b>	<b>13 595</b>	<b>38 336</b>
<b>Járulékok</b>	<b>20 160</b>	<b>58 089</b>
Értékcsökkenési leírás	5 258	9 094
<b>Immateriális javak</b>	<b>61</b>	<b>668</b>

A DC DUNAKOM ZRT. 2018.01.01 – 2018.12.31. IDŐSZAKRA SZÓLÓ BESZÁMOLÓJÁNAK  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

<b>Telek, építmény, épület</b>	<b>225</b>	<b>512</b>
<b>Műszaki berendezések, járművek</b>	<b>4 082</b>	<b>5 915</b>
<b>Egyéb berendezések</b>	<b>890</b>	<b>1 999</b>
Egyéb ráfordítások	10 748	13 903
<b>Összes költség, egyéb ráfordítások</b>	239 731	844 793
<b>ÜZEMI EREDMÉNY</b>	- 47 334	15 669

### **Anyagjellegű ráfordítások**

**Anyagköltség:** 2018. utolsó három negyedévében a Társaság tevékenységéhez szükséges anyagok kerültek beszerzésre, negyedéves átlagban 42 415 e Ft, mely az első negyedévhez viszonyítva 2,4 %-os növekedést mutatott.

**Igénybevett szolgáltatások** költségei 1 412 e Ft-tal növekedtek átlagosan az előző időszakhoz képest, a kibővült feladatok okán.

**Egyéb szolgáltatások** költségei negyedéves átlaga 2 446 e Ft, mely az előző időszakhoz képest 579 e Ft-tal növekedett. A növekedés elsősorban a munkákhoz előírt biztosítási díj növekedéséből, valamint a banki költségek növekedéséből ered.

**Eladott áruk** beszerzési értéke nem jelentős.

**Közvetített szolgáltatások** esetén a Társaság nem rendelkezik kellő számú szakemberrel, a megnyert, elvégzendő munkákat alvállalkozó bevonásával tudja teljesíteni.

### **Személyi jellegű ráfordítások**

#### **Béreköltség**

A béreköltség negyedéves átlaga 94 390 e Ft, mely alacsonyabb volt, mint az előző időszak béreköltsége 4 548 e Ft-tal.

A közfoglalkoztatás támogatásához nyújtandó támogatásról szóló 375/2010. (XII.31.) Korm. rendeletben megfogalmazott célok és feladatok megvalósítására alkalmazhatóak a közfoglalkoztatottak. Társaságunk átlag 69 főt foglalkoztatott.

A Társaság tulajdonos hozzájárulásával 2018. október 1-t követően béremelést hajtott végre piaci bérek biztosítása és a munkaerő megtartása érdekében.

#### **Személyi jellegű egyéb kifizetések**

A korábban alkalmazott béren kívüli juttatások elemeiben nem történt változás.

#### **Bérfelvonások**

A 2018. október 1.-én történt béremelés a bérfelvonások növekedését eredményezte.

### **Értékcsökkenési leírás**

A társaság tulajdonát képező eszköz állomány után elszámolt értékcsökkenés 9 094 e Ft.

### **Egyéb ráfordítások**

A DC DUNAKOM ZRT. 2018.01.01 – 2018.12.31. IDŐSZAKRA SZÓLÓ BESZÁMOLÓJÁNAK  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Egyéb ráfordítások összege 13 903 e Ft, mely bázis időszakhoz képest 3 155 e Ft-tal növekedett, a negyedéves átlaghoz (4 634 e Ft) képest jelentős csökkenést mutat.

### ÜZEMI EREDMÉNY

Üzemi eredmény az előző időszakhoz képest 66 633 e Ft-tal nőtt, a 2018. évi árbevétel növekedése miatt, melynek részét képezte a 2017. és 2018. évi Önkormányzattal történő elszámolásból adódó 27 632 e Ft árbevétel.

#### 3.3 Pénzügyi műveletek eredménye

Megnevezés	e Ft	
	2018.03.29.	2018.12.31.
<b>Kamat bevétel</b>	<b>7</b>	<b>11</b>
<b>Egyéb ráfordítások kerekítése</b>	<b>197</b>	<b>0</b>
Pénzügyi eredmény	-190	11

A társaság pénzügyi eredménye 201 e Ft-tal növekedett előző időszakhoz képest.

#### 3.4. Adózás előtti eredmény

Megnevezés	e Ft	
	2018.03.29.	2018.12.31.
<b>Adózás előtti eredmény</b>	-47 524	15 680

#### 3.5. Társasági adó megállapítása az adózás előtti tételek figyelembe vételével

A társaság adózás előtti eredménye 2018. évben nem érte el a 1996. évi LXXXI tv. 6.§.(5) alapján a jövedelem – (nyereség) – minimumot (17 030 e Ft).

Így a jövedelem – (nyereség)- minimum (összes bevétel 2%-a) alapján megállapított társasági adó 1 533 e Ft.

**Társasági adófizetési kötelezettsége** **1 533 e Ft**

#### 3.6 ADÓZOTT EREDMÉNY

Megnevezés	e Ft	
	2018.03.29.	2018.12.31.
<b>Adózott eredmény</b>	-47 910	14 147

A DC Dunakom Városfejlesztési és Szolgáltató Zrt. 2018.évi eredménye 14 147 e Ft.

### IV. EGYÉB INFORMÁCIÓ

**Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulása**

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulását a mérleg és az eredmény kimutatás komplex áttekintésével az alábbi mutatók segítségével szemléltetjük.

#### 4.1 Vagyoni helyzet mutatói

<b>1. Saját tőke jegyzett tőke aránya</b>	<b>2018.03.29.</b>	<b>2018.12.31.</b>	<b>Index %</b>
<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	1,38	1,41	102,17
<b>2. Tőke gyarapodás</b>	<b>2018.03.29.</b>	<b>2018.12.31.</b>	<b>Index %</b>
<u>Adózott eredmény</u> Jegyzett tőke	-0,28	0,08	-
<b>3. Tőke arányos jövedelem</b>	<b>2018.03.29.</b>	<b>2018.12.31.</b>	<b>Index %</b>
<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	-0,2	0,06	-
<b>4. Tőke erősség</b>	<b>2018.03.29.</b>	<b>2018.12.31.</b>	<b>Index %</b>
<u>Saját tőke</u> Összes forrás	0,70	0,41	58,57

A vagyoni helyzet bemutatására szolgáló mutatók alakulását a fenti táblázat szemlélteti. A saját tőke a jegyzett tőke aránya 2,17 %-kal növekedett.

#### 4.2 Jövedelmezőségi mutatók

<b>Bevétel arányos jövedelem</b>	<b>2018.03.29.</b>	<b>2018.12.31.</b>	<b>Index %</b>
<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel	-22,18	0,02	-
<b>Eszköz arányos jövedelem</b>	<b>2018.03.29.</b>	<b>2018.12.31.</b>	<b>Index %</b>
<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz	-13,91	0,025	-

#### 4.3 Pénzügyi helyzet mutatói

<b>1. Likviditási mutató</b>	<b>2018.03.29.</b>	<b>2018.12.31.</b>	<b>Index %</b>
<u>Forgóeszköz</u> Rövid lejáratú kötelezettség	2,18	1,28	<b>58,72</b>
<b>2. Likviditási gyorsráta I.</b>	<b>2018.03.29.</b>	<b>2018.12.31.</b>	<b>Index %</b>
<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	0,75	0,88	<b>117,33</b>
<b>3. Likviditási gyorsráta II.</b>	<b>2018.03.29.</b>	<b>2018.12.31.</b>	<b>Index %</b>
<u>Pénzeszközök + követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	2,03	1,2	<b>59,11</b>

A likviditási gyorsráta értéke mutatja, hogy a pénzeszközökből és a követelésekből a kötelezettségeket milyen arányban tudja teljesíteni a Társaság.

#### 4.4 Hatékonyság és megtérülés



A DC DUNAKOM ZRT. 2018.01.01 – 2018.12.31. IDŐSZAKRA SZÓLÓ BESZÁMOLÓJÁNAK  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

A társaság hatékonysági és megtérülési mutatói.

<b>1. Tárgyi eszköz hatékonyság</b>	<b>2018.03.29.</b>	<b>2018.12.31.</b>	<b>Index %</b>
<u>Hozzáadott anyagment. term. érték.</u> Tárgyi eszköz	0,79	2,61	182,0
<b>2. Eszközök megtérülése</b>	<b>2018.03.29.</b>	<b>2018.12.31.</b>	<b>Index %</b>
<u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Tárgyi eszköz	1,74	5,42	311,49
<b>3. Vevői követelések forg. sebesség</b>	<b>2018.03.29.</b>	<b>2018.12.31.</b>	<b>Index %</b>
<u>Értékesítés árbevétele</u> Vevők	2,28	8,54	374,56
<b>4. Élőmunka hatékonysága</b>	<b>2018.03.29.</b>	<b>2018.12.31.</b>	<b>Index %</b>
<u>Nettó árbevétele</u> Átlagos állományi létszám	1 147,2	6 686,2	582,82

## TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Munkavállalók bérköltsége:

	e Ft	
Megnevezés	2018.03.29.	2018.12.31.
<b>Fizikai foglalkozásúak</b>	<b>58 628</b>	<b>233 821</b>
<b>Szellemi foglalkozásúak</b>	<b>27 373</b>	<b>77 574</b>
<b>Közfoglalkoztatottak</b>	<b>12 416</b>	<b>36 900</b>
<b>Állományon kívüli</b>	<b>521</b>	<b>4 550</b>
Mindösszesen	98 938	352 845

Munkavállalói létszám alakulása

Megnevezés	2018.03.29.	2018.12.31.
<b>Fizikai foglalkozásúak (fő)</b>	<b>119</b>	<b>101</b>
<b>Szellemi foglalkozásúak (fő)</b>	<b>18</b>	<b>20</b>
<b>Közfoglalkoztatottak (fő)</b>	<b>69</b>	<b>41</b>
Mindösszesen (fő)	206	162

**A társaság létszáma bázisidőszakhoz képest az alábbiak szerint alakult:**

- Fizikai foglalkoztatásúak létszáma: 18 fővel csökkent
- Szellemi foglalkoztatásúak létszáma: 2 fővel növekedett
- Közfoglalkoztatottak átlag létszáma: 28 fővel csökkent

**Vezető tisztségviselők javadalmazása:**

Vezérigazgató:	12 000 e Ft
FEB 3 fő	2 411 e Ft

**Könyvvizsgáló** az auditálási díjon felül más díjazásban nem részesült.

**Kutatás és kísérlet:** Fejlesztési tevékenységet nem folytatott a Társaság. Ilyen jellegű költséget, ráfordítást nem számolt el.

**Mérlegen kívüli tétel:**

A Társaságnak 2020-ig tartó szerződéses garancia vállalási kötelezettsége van a „Paks homokbánya” üzemeltetéséhez a Baranya Megyei Kormányhivatallal szemben.

A 6.350.000,- Ft garancia vállalás biztosítéka 4710/26 hrsz. ingatlanra bejegyzett zálogjog.

**Tájékoztatás:**

A társaság a vezető tisztségviselőjének és a Felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított előleget vagy kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciát.

.....  
**dr Sárosi József**  
**vezérigazgató**