



DC Dunakom

VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS SZOLGÁLTATÓ ZRT.

**DC DUNAKOM
VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS
SZOLGÁLTATÓ ZRT**

**2019. 01.01. – 2019.12.31.
IDŐSZAKRA SZÓLÓ
BESZÁMOLÓJÁNAK
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Paks, 2020. augusztus 19.

PH.

A vállalkozás vezetője

ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.1. A társaság bemutatása

A társaság teljes neve:	DC Dunakom Városfejlesztési és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
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
- 3822 '08* Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- 3832 '08* Hulladék újrahasznosítása

3900 '08 Szennyvezetésmentesítés, 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 Dísznövény 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 Építészmérnöki 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: Domonkos Tamás vezérigazgató
7030 Paks, Öreghegy utca 76.

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

elnök: Hanuszka Sándor József
7030 Paks, Táncsics Mihály utca 24. 2/7

tag: Girst Ádám
7030 Paks, Levendula utca 15.

tag: Horváth Zoltán
7030 Paks, Cseresznyés puszta 38/B.

1.1.3. Egyszerűsített éves beszámoló aláírásra jogosult személy:

Domonkos Tamás vezérigazgató
7030 Paks, Öreghegy utca 76.

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. a 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.

Beszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló

Könyvelés módja: kettős könyvvitel

Mérleg: Sztv. 1. sz. melléklet „A,, változat

Eredmény kimutatás: Sztv. 2. sz. melléklet összköltségeljárással készített

Mérleg fordulónapja: december 31.

Mérlegkészítés időpontja: március 31.

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.

Könyvelni kell minden gazdasági eseményt, amelyek

- az eszközök és források mennyiségében és értékében változást okoznak, az eredmény alakulására hatással vannak.

- az adott naptári évre vonatkoznak, de csak mérleg fordulónapját követően és a mérleg elkészítését megelőzően válnak ismerté.
- a mérleg fordulónapjával lezárt év gazdasági eseményeiből erednek, de csak a mérlegkészítés időszakában következnek be vagy válnak ismerté.

A pénzeszközöket érintő gazdasági műveletek, események bizonylatainak adatait a pénzmozgással egyidejűleg, illetve a pénzüntézetű értékesítés megérkezésekor, az egyéb pénzeszközöket érintő tételek pedig tárgyhó 15-éig kell könyvekben rögzíteni, illetve kimutatni.

A beérkező és kimenő számlák vevő-szállító főkönyvre való könyvelésének a számlán szereplő Ptk. szerinti teljesítés időpontjának megfelelő időszakban kell megtörténnie.

Az egyéb gazdasági műveletek, események bizonylatainak adatait a gazdasági művelet, esemény megtörténte után, de legalább negyedévente kell rögzíteni, a kapcsolódó számviteli, illetve egyéb jellegű elszámolásokat elvégezni.

Az eszközök bekerülési értéke

A társaság a számviteli törvényben előírt értékelést alkalmazza: az eszköz bekerülési értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig felmerült az eszköz egyidejűleg hozzá kapcsolódó tételek együttes összege.

1.2.1 A befektetett eszközök

Ezen eszközcsoport a vállalkozási tevékenységet 1 éven túl szolgálják. A társaság az értékhelyesbítés eszközt nem alkalmazza.

A maradványérték a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában az eszköz meghatározott a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték. Az eszközök értékcsökkenési kiírásának megtervezésekor megállapítható maradványérték akkor lehet nulla, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

Az értékcsökkenés elszámolása bruttó értékre vetítve, lineáris, napi elszámolási módon az eszköz várható használati idejére történik.

Az értékcsökkenés elszámolási módszerének ismertetése:

- Az 200 000 Ft egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközök értéke használatba vételekor egyedi elbírálás alapján egy összegben, vagy egyedi elbírálás alapján számviteli politikában rögzített módon kerül elszámolásra.
- Az egy éven túli kis értékű eszközöknél - egyedi elbírálás alapján - az értékcsökkenési leírás 50% értékben kerül elszámolásra.

Éves leírási kulcsok a várható használati időnek megfelelően

Épületek: hosszú élettartamú szerkezetből	2 %
közepes élettartamú szerkezetből	3 %
rövid élettartamú szerkezetből	6 %

Gépek, berendezések, felszerelések, járművek:

Számviteli politikában rögzítettek alapján kerül 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 megsemmisült, vagy hiányzik.

1.2.2 Forgóeszközök értékelése

Készletek: a társaság év közben mennyiségi és értékbeli nyilvántartást nem vezet. A mérlegben év végén leltározással megállapított készlet kerül kimutatásra.

Saját termelésű készlet: A homokbányából kitermelt homokot, illetve a törtbetont, aszfaltot eladási áron 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 különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű (jelentősnek minősül, amennyiben a könyv szerinti érték 10%-át meghaladja az összeg),
- 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 meghatározásához 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	190 000 e Ft
Tőke tartalék	149 955 e Ft
Eredménytartalék	61 722 e Ft
Adózott eredmény	- 14 801 e Ft
Saját tőke összesen:	386 876 e Ft

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 bevételek 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 árbevételét, bevételét 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

Megnevezés	Nyitó	Évközi		Záró
		Növ.	Csökk.	
Vagyoni értékű jogok	137	1 114	0	1 251
Szellemi termékek	2 282	0	0	2 282
Immateriális javak összesen:	2 419	1 114	0	3 533

Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

Megnevezés	Nyitó	Évközi		Záró
		Növ.	Csökk.	
Ingtatlanok	34 784	449	0	35 233
Műszaki berendezés, gép, jármű	109 296	39 294	470	148 120
Egyéb berendezés	14 888	25 710	0	40 598
Tárgyi eszközök összesen:	158 968	65 453	470	223 951

2019. december 31-ig a tárgyi eszközállomány 65 453 e Ft-tal nőtt, valamint csökkent 470 eFt-tal, mely az elavult eszközök értékesítésből adódott.

Immateriális javak elszámolt értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Nyitó	Évközi		Záró
		Növ.	Csökk.	
Vagyoni értékű jogok	104	530	0	634
Szellemi termékek	564	760	0	1 324
Immateriális javak összesen:	668	1 290	0	1 958

Tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének alakulása

e Ft

Megnevezés	Nyitó	Évközi		Záró
		Növ.	Csökk.	
Ingatlanok	512	555	0	1 067
Műszaki berendezés, gép, jármű	5 915	14 009	48	19 876
Egyéb berendezés	1 998	6 306	0	8 304
Tárgyi eszközök összesen:	8 425	20 870	48	29 247

2019. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés:

22 159 e Ft

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

Értékcsökkenés leírás rendszerében nem történt változás 2019. évben.

A társaság 2019. évben az immateriális javaira és a tárgyi eszközeire terven felüli értékcsökkenést nem számolt el.

b.) Készletek

61 693 e Ft

Kertészeti eszközök	35 e Ft
Alkatrészek	218 e Ft
Segédanyagok	0 e Ft
Üzem és fűtőanyag	116 e Ft
Kenőanyag	671 e Ft
Építési anyagok	3 852 e Ft
Éven belül elhasználódó anyagi eszk.	1 173 e Ft
Ipari só	217 e Ft
Egyéb anyagok	584 e Ft
Befejezetlen termelés	0 e Ft
Áruk beszerzési áron	102 e Ft
Késztermék	49 227 e Ft
Készletre adott előlegek	5 498 e Ft

c.) Követelések

105 027 e Ft

Vevői követelések

88 106 e Ft

Belföldi vevők	78 591 e Ft
Lakbér	11 392 e Ft
Belföldi követelések értékvesztése	- 1 877 e Ft

A 2019. december 31-i vevői követelések:

	Belföldi vevők	Lakbér
Határidőn belül	90 074 e Ft	174 e Ft
0-90 nap	- 17 992 e Ft	2 371 e Ft
91-180 nap	90 e Ft	918 e Ft
181-360 nap	5 210 e Ft	1 542 e Ft
361 napon túli	<u>1 209 e Ft</u>	<u>6 387 e Ft</u>
Összesen:	78 591 e Ft	11 392 e Ft

Egyéb követelések		16 921 e Ft
Útdíj előleg	124 e Ft	
Munkavállalóknak folyósított előleg	110 e Ft	
Egyéb elszámolások munkavállalókkal	138 e Ft	
NHK fedezetszámla	264 e Ft	
Eredetiségvizsga	113 e Ft	
Táppénz	490 e Ft	
Lakásfenntartási támogatás	119 e Ft	
Általános forgalmi adó (megosztandó)	738 e Ft	
Egyéb kiadott előleg	35 e Ft	
Társasági adó túlfiz.	1 548 e Ft	
Innovációs járulék	1 826 e Ft	
Helyi iparűzési adó elszámolás	11 406 e Ft	
Telekadó	10 e Ft	

d.) Pénzeszközök **78 033 e Ft**

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

Házi pénztár egyenlege 2019.12.31.	1 904 e Ft
Elszámolási betétszámla	45 558 e Ft
Elkülönített bankszámlák	559 e Ft
Lekötött bankszámla	30 012 e Ft
Bankszámlák	76 129 e Ft

e.) Aktív időbeli elhatárolások **78 229 e Ft**

2019. évben árbevétel és költségek aktív időbeli elhatárolása történt.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

2018. évi elszámolás (Önkormányzat)	1 786 e Ft
Árbevétel időbeli elhatárolása	21 649 e Ft
2019. évi támogatás	52 985 e Ft
Összesen:	76 420 e Ft

Költségek aktív időbeli elhatárolása

Biztosítási díjak	1 239 e Ft
Szakmai előfizetések	570 e Ft
Összesen:	1 809 e Ft

A Társaság 2019. évben nem számlázta ki a 2018. évben elhatárolt, az Önkormányzattal még el nem számolt 2018. évi különbözetet. 2019. évben elhatárolta az Önkormányzat által 2020. januárjában pénzügyileg rendezett általános működési támogatást, melynek értéke 52.985 e Ft.

2.1.2 FORRÁSOK

a.) Saját tőke bemutatása, változásai

Megnevezés	2018.12.31 e Ft	2019. 12.31 e Ft	Változás e Ft	Változás (%)
Jegyzett tőke	180 000	190 000	10 000	5,55 %
Tőketartalék	11 955	149 955	138 000	1 154,33 %
Eredménytartalék	47 575	61 722	14 147	29,74%
Lekötött tartalék	0	0	0	0,00 %
Adózott eredmény	14 147	- 14 801	- 28 948	-204,64 %
SAJÁT TŐKE	253 677	386 876	133 199	52,51 %

b.) Céltartalékok

2019. évben céltartalék képzés, valamint előző évek céltartaléka feloldás nem történt.

c.) Kötelezettségek bemutatása

Kötelezettségek összesen: 127 991 e Ft

Vevőtől kapott előleg: 4 607 e Ft

Szállítókkal szembeni kötelezettség: 74 006 e Ft

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség: 49 378 e Ft

Jövedelem elszámolás	23 036 e Ft
SZOCHO	4 994 e Ft
Nyugdíjjárulék	3 231 e Ft
Egészségbiztosítási járulék	2 716 e Ft
Személyi jövedelemadó (103)	482 e Ft
Személyi jövedelemadó (290)	4 498 e Ft
Fizetendő ÁFA	5 482 e Ft
Cégautó adó	253 e Ft
Rehabilitációs hozzájárulás	836 e Ft
Szakképzési hozzájárulás	442 e Ft
Szakszervezeti díj	6 e Ft
Gyermektartás	126 e Ft
Letiltás	478 e Ft
OTP SZÉP kártya	2 713 e Ft
Előírt tartozások	41 e Ft
Egyszerűsített foglalkoztatás közteher	44 e Ft

A fenti kötelezettségek a 2019. december havi előírások, melyeknek esedékessége 2020. január hónap.

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

d.) Passzív időbeli elhatárolások**5 657 e Ft**

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

Bevételek passzív időbeli elhatárolása **0 e Ft**

Költségek passzív időbeli elhatárolása

Prémium	3 630 e Ft
Prémium SZOCHO	635 e Ft
Prémium szakképzési hozzájárulás	54 e Ft
Könyvvizsgálati díj	600 e Ft
Áramdíj	44 e Ft
Földgáz	18 e Ft
Vízdíj	242 e Ft
Biztosítás	7 e Ft
Hódíj	427 e Ft
Összesen	5 657 e Ft

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

3.1 Üzemi (üzleti) eredmény**e Ft**

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Értékesítés nettó árbevétele	815 721	430 371
Egyéb tevékenységek:		
Ingatlan kezelés	52 568	48 016
Zöldfelület kezelése	117 095	10 765
Építmény üzemeltetése	87 539	38 592
Nem veszélyes hulladék gyűjtése, árt.	7 002	---
Hulladékgazdálkodási tevékenység	61 777	35 002
Építési munkák	240 182	105 069
Takarítás	53 021	546
Járdák, utak javítása	63 872	63 636
Rendezvények	37 295	15 633
Vízi színpad	6 833	9 000
Ingatlan bérbeadás, egyéb bérbeadás	23 660	29 281
Szennyvízgyűjtés	2 681	11 617
Homokbánya üzemeltetés	2 023	273
Szerviz, műhely	1 426	3 563
Műjégpálya üzemeltetése	1 178	25 288
Egyéb árbevétel	57 569	34 090

A Társaság 2019. év során bevezette az új, általános működési támogatáson és az azt kiegészítő vállalkozási szerződéses konstrukción alapuló finanszírozási rendszert. Ennek eredményeként az értékesítés nettó árbevétele 47,27 %-kal csökkent.

Aktivált saját teljesítmények értéke

34 921 e Ft
e Ft

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Egyéb bevételek	35 932	640 255
Önkormányzati támogatás	----	628 818
Káreseményekkel kapcs.	52	34
Közfoglalkoztatottak ktg. támogatása	34 043	8 994
Egyéb bevételek	460	167
Céltartalék feloldása	0	0
Tárgyi eszköz értékesítés	25	1 142
Követelések visszaírt értékvesztése	1 352	1 100

2019. évben aláírásra került a Társaság és Paks Város Önkormányzata között az „Általános működési támogatással finanszírozott közfeladat-ellátási szerződés”, így a bevételek struktúrájában változás következett be, melynek az egyéb bevétel 17-szeresére növekedett. Az egyéb bevételeken belül 628 818 e Ft-tal nőtt az Önkormányzat által nyújtott támogatás, míg a közfoglalkoztatás 2019. február 28-ai megszűnése miatt a költségek ellentételezéseként kapott támogatás 25 049 e Ft-tal csökkent.

3.2 Költségek és egyéb ráfordítások alakulása

e Ft

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Anyagjellegű ráfordítások	439 201	556 876
Anyagköltség	127 246	148 519
Igénybe vett anyagjellegű ráf.	79 170	151 625
Egyéb szolgáltatások költsége	7 339	15 792
Eladott áruk beszerzési értéke	13 769	3 598
Közvetített szolgáltatások, alvállalkozó	211 677	237 342
Személyi jellegű ráfordítások	382 595	520 911
Béreköltség	286 170	396 941
Személyi jellegű kifiz.	39 336	51 709
Járulékok	58 089	72 261
Értécsökkenési leírás	9 094	22 159
Immateriális javak	668	1 290
Telek, építmény, épület	512	555
Műszaki berendezések, járművek	5 915	14 009
Egyéb berendezések	1 999	6 306
Egyéb ráfordítások	13 903	18 487
Összes költség, egyéb ráfordítások	844 793	1 118 433
ÜZEMI EREDMÉNY	15 669	- 12 885

Anyagjellegű ráfordítások

Anyagköltség: A Társaság tevékenységéhez szükséges anyagok kerültek beszerzésre. az előző időszakhoz képest 2019. évben 16,72 %-kal növekedett.

Igénybevett szolgáltatások költségei 91,52%-kal növekedtek az előző időszak értékéhez viszonyítva. Az előző időszakhoz képest jelentős növekedést mutat a távhőszolgáltatás (17 599 e Ft), az őrző-védő szolgáltatás (7 477 e Ft), a rovar- rágcsáló irtás (5 475 e Ft) és a szemétszállítás (10 590 e Ft).

Egyéb szolgáltatások költségei negyedéves átlaga 2018. évben 2 446 e Ft volt, melyhez képest a 2019. év negyedéves átlaga 3 948 e Ft. A növekedés 1 502 e Ft. A növekedés elsősorban a biztosítási díj, 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 2019. évi béreköltség negyedéves átlaga 99 235 eFt, mely az előző időszak negyedéves átlagát (94 390 e Ft) 4 845 e Ft-tal haladta meg.

A közfoglalkoztatás 2019 február 28-án szűnt meg (41 fő). A közfoglalkoztatottak közül 15 főt tovább foglalkoztatott Társaságunk, mely a béreköltséget jelentősen növelte.

A Társaság a tulajdonos hozzájárulásával 2019. júliusában béremelést hajtott végre a piaci bérek biztosítása és a munkaerő megtartása érdekében.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A 2019. évi adótörvény változása miatt korábban alkalmazott béren kívüli juttatások elemeiben változás történt. Az eddigi Vitamin pénztári hozzájárulás, az önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás, valamint a juttatott pénzösszeg helyébe az OTP SZÉP kártya juttatás került bevezetésre. A juttatás alapja továbbra is az alapbér, mértéke az alapbér 12%-a, de havonta legfeljebb 60 e Ft.

Bérbérlések

A 2019. évben közfoglalkoztatásból átvett (felvett) munkavállalók bérnövekménye, valamint a júliusiban történt béremelés a bérbérlések növekedését eredményezte.

Értékcsökkenési leírás

A társaság tulajdonát képező eszköz állomány után elsámolt értékcsökkenés 22 159 e Ft.

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások összege 18 487 e Ft, mely a bázis időszakhoz képest 4 584 e Ft-tal növekedett.

ÜZEMI EREDMÉNY

Üzemi eredmény – 12 885 e Ft, mely az előző időszakhoz képest 28 554 e Ft-tal csökkent. Az üzemi eredményt több tényező befolyásolta, mind az értékesítés nettó árbevételének csökkenése, mind az egyéb bevételek növekedése a szerződés struktúra változása miatt, mind az egyes költségnemek növekedése a feladatok év közbeni növekedése miatt.

3.3 Pénzügyi műveletek eredménye

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Kamat bevétel	11	12
Egyéb ráfordítások kerekítésből	0	1
Pénzügyi eredmény	11	11

A társaság pénzügyi eredménye nem változott az előző időszakhoz képest.

3.4. Adózás előtti eredmény

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Adózás előtti eredmény	15 680	- 12 874

3.5. Társasági adó megállapítása az adózás előtti tételek figyelembe vételével

A társaság adózás előtti eredménye 2019. évben nem érte el a 1996. évi LXXXI tv. 6.§.(5) alapján a jövedelem – (nyereség) – minimumot (21 413 e Ft).

Így a jövedelem – (nyereség)- minimum (összes bevétel 2%-a) alapján megállapított társasági adó 1 927 e Ft.

Társasági adófizetési kötelezettsége

1 927 e Ft

3.6 ADÓZOTT EREDMÉNY

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Adózott eredmény	14 147	- 14 801

A DC Dunakom Városfejlesztési és Szolgáltató Zrt. 2019.évi eredménye - 14 801 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

1. Saját tőke jegyzett tőke aránya	2018.12.31.	2019.12.31.	Index %
<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	1,41	2,04	144,68
2. Tőke gyarapodás	2018.12.31.	2019.12.31.	Index %
<u>Adózott eredmény</u> Jegyzett tőke	0,08	- 0,08	- 100,00
3. Tőke arányos jövedelem	2018.12.31.	2019.12.31.	Index %
<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	0,06	- 0,03	- 50,00
4. Tőke erősség	2018.12.31.	2019.12.31.	Index %
<u>Saját tőke</u> Összes forrás	0,41	0,74	180,49

A vagyoni helyzet bemutatására szolgáló mutatók alakulását a fenti táblázat szemlélteti. A saját tőke a jegyzett tőke aránya 44,68 %-kal növekedett.

4.2 Jövedelmezőségi mutatók

Bevétel arányos jövedelem	2018.12.31.	2019.12.31.	Index %
<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel	0,02	- 0,012	- 60,00
Eszköz arányos jövedelem	2018.12.31.	2019.12.31.	Index %
<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz	0,025	- 0,025	- 100,00

4.3 Pénzügyi helyzet mutatói

1. Likviditási mutató	2018.12.31.	2019.12.31.	Index %
<u>Forgóeszköz</u> Rövid lejáratú kötelezettség	1,28	1,91	149,22
2. Likviditási gyorsráta I.	2018.12.31.	2019.12.31.	Index %
<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	0,88	0,61	69,32
3. Likviditási gyorsráta II.	2018.12.31.	2019.12.31.	Index %
<u>Pénzeszközök + követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,2	1,43	119,17

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 társaság hatékonysági és megtérülési mutatói.

1. Tárgyi eszköz hatékonyság	2018.12.31.	2019.12.31.	Index %
<u>Hozzáadott anyagment. term. érték.</u> Tárgyi eszköz	2,61	- 0,39	-14,94
2. Eszközök megtérülése	2018.12.31.	2019.12.31.	Index %
<u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Tárgyi eszköz	5,42	2,2	40,59
3. Vevői követelések forg. sebesség	2018.12.31.	2019.12.31.	Index %
<u>Értékesítés árbevétele</u> Vevők	8,54	4,88	57,14
4. Élőmunka hatékonysága	2018.12.31.	2019.12.31.	Index %
<u>Nettó árbevétele</u> Átlagos állományi létszám	6 686,2	3 260,4	48,76

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Munkavállalók bérköltsége:

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Fizikai foglalkozásúak	233 821	273 773
Szellemi foglalkozásúak	77 574	110 442
Közfoglalkoztatottak	36 900	6 294
Állományon kívüli	4 550	5 832
Mindösszesen	352 845	396 341

e Ft

Munkavállalói létszám alakulása

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Fizikai foglalkozásúak (fő)	101	108
Szellemi foglalkozásúak (fő)	20	24
Közfoglalkoztatottak (fő)	41	0
Mindösszesen (fő)	162	132

A társaság létszáma bázisidőszakhoz képest az alábbiak szerint alakult:

- Fizikai foglalkoztatásúak létszáma: 7 fővel növekedett
- Szellemi foglalkoztatásúak létszáma: 4 fővel növekedett
- Közfoglalkoztatottak átlag létszáma: 41 fővel csökkent

Vezető tisztségviselők javadalmazása:

Vezérigazgató:	18 000 e Ft
FEB 3 fő	4 200e 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. december 31-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.

.....
Domonkos Tamás