



DC Dunakom

VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS SZOLGÁLTATÓ ZRT.

**DC DUNAKOM
VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS
SZOLGÁLTATÓ ZRT**

**2020. 01.01. – 2020.12.31.
IDŐSZAKRA SZÓLÓ
BESZÁMOLÓJÁNAK
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Paks, 2021. május 7.

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 Szennyeződésmosás, 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 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: 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.

Tulajdonosok: Paks Város Önkormányzata
Tulajdoni hányad: 100 %
Tulajdon mértéke: 190.000.000,- Ft

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 eszközét 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.

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:

Járművek	20 %
Termelő-, üzemi gépek	14,5 %
Informatikai eszközök	33 %

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

Terven felüli értécsökkenést 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 értékeltük. A jelenlegi készlet a 2019. évben került kitermelésre, mely nem került átértékelése tárgy évben.

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	46 921 e Ft
Adózott eredmény	30 294 e Ft
Saját tőke összesen:	417 170 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 tárgyévben 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 kötelezettségek 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.	Csök.	
Vagyoni értékű jogok	1 251	1 174	0	2 425
Szellemi termékek	2 282	0	0	2 282
Immateriális javak összesen:	3 533	1 174	0	4 707

Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

Megnevezés	Nyitó	Évközi		Záró
		Növ.	Csök.	
Ingatlanok	35 233	662	0	35 895
Műszaki berendezés, gép, jármű	148 120	26 037	6 235	167 922
Egyéb berendezés	40 598	56 837	22 021	75 414
Beruházásokra adott előleg	1 264	0	1 264	0
Tárgyi eszközök összesen:	225 215	83 536	29 520	279 231

2020. évben a tárgyi eszközök állománya 54 016 e Ft-tal növekedett. Megújult a gépjárműpark, 7 új gépjármű, termelésben közvetlenül használt gépek, eszközök kerültek beszerzésre 83 536 e Ft értékben, az elavult, már használatból kivett eszközök kerültek értékesítésre (28.256 e Ft), valamint megérkezett a 2019. évben megrendelt eszköz és aktiválásra került (1.264 e Ft).

Immateriális javak elszámolt értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Nyitó	Évközi		Záró
		Növ.	Csök.	
Vagyoni értékű jogok	634	1 392	0	2 026
Szellemi termékek	1 324	760	0	2 084
Immateriális javak összesen:	1 958	2 152	0	4 110

Tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének alakulása

e Ft

Megnevezés	Nyitó	Évközi		Záró
		Növ.	Csök.	
Ingatlanok	1 067	618	0	1 685
Műszaki berendezés, gép, jármű	19 876	19 181	1 484	37 573
Egyéb berendezés	8 304	11 092	5 201	14 195
Tárgyi eszközök összesen:	29 247	30 891	6 685	53 453

2020. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés:

33 043 e Ft

A társaság az időszak alatt – számviteli politikájának megfelelően- a terv szerinti lineáris értékcsökkenést alkalmazta. 10 884 e Ft-tal növekedett az előző évhez képest az értékcsökkenési leírás az eszközpark növekedésének következtében.

Értékcsökkenés leírás rendszerében nem történt változás 2020. évben.

A társaság 2020. évben az immateriális javaira és a tárgyi eszközeire terven felüli értékcsökkenést nem számolt el.

b.) Készletek

69 147 e Ft

Alkatrészek	51 e Ft
Üzem és fűtőanyag	625 e Ft
Kenőanyag	1 047 e Ft
Építési anyagok	3 103 e Ft
Éven belül elhasználódó anyagi eszk.	1 799 e Ft
Ipari só	572 e Ft
Egyéb anyagok	545 e Ft
Áruk beszerzési áron	350 e Ft
Késztermék	49 227 e Ft
Készletre adott előlegek	11 828 e Ft

c.) Követelések

37 462 e Ft

Vevői követelések

29 140 e Ft

Belföldi vevők	15 540 e Ft
Lakbér	15 678 e Ft
Belföldi követelések értékvesztése	- 2 078 e Ft

A 2020. december 31-i vevői követelések:

	Belföldi vevők	Lakbér
Határidőn belül	15 220 e Ft	18 e Ft
0-90 nap	0 e Ft	1 648 e Ft
91-180 nap	95 e Ft	1 497 e Ft
181-360 nap	26 e Ft	3 320 e Ft
361 napon túli	199 e Ft	9 195 e Ft
Összesen:	15 540 e Ft	15 678 e Ft

Egyéb követelések		8 322 e Ft
Útdíj előleg	23 e Ft	
Munkavállalóknak folyósított előleg	95 e Ft	
Egyéb elszámolások munkavállalókkal	0 e Ft	
NHK fedezetszámla	264 e Ft	
Eredetiségvizsga	113 e Ft	
Táppénz	793 e Ft	
Lakásfenntartási támogatás	96 e Ft	
Általános forgalmi adó (megosztandó)	942 e Ft	
Egyéb kiadott előleg	0 e Ft	
Innovációs járulék	1 375 e Ft	
Helyi iparüzési adó elszámolás	4 620 e Ft	
Telekadó	0 e Ft	
Gépjárműadó	1 e Ft	

d.) Pénzeszközök **115 073 e Ft**

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

Házi pénztár egyenlege 2020.12.31.	349 e Ft
Elszámolási betétszámla	108 229 e Ft
Elkülönített bankszámlák	6 495 e Ft
Bankszámlák	115 073 e Ft

e.) Aktív időbeli elhatárolások **95 249 e Ft**

2020. évben a bevételek aktív időbeli elhatárolásaként került elszámolásra a december havi önkormányzat által 2021. januárjában pénzügyileg rendezett közfeladat-ellátásra kötött támogatási szerződésből eredő összeg, a 2019. évi támogatási szerződés elszámolását követően a Paks Város Önkormányzata belsőellenőrzési osztálya által ellenőrzött és elfogadott elszámolási különbözet, valamint azon áthúzódó költségek, melyek a 2020. évet érintik.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

2018. évi elszámolás (Önkormányzat)	1 786 e Ft
Árbevétel időbeli elhatárolása	3 687 e Ft
2019. évi elszámolás	26 858 e Ft
2020. december havi támogatás	60 817 e Ft
Összesen:	93 148 e Ft

Költségek aktív időbeli elhatárolása

Biztosítási díjak	1 321 e Ft
Szakmai előfizetések	225 e Ft
Vírusirtó	86 e Ft
Egyéb	469 e Ft
Összesen:	2 101 e Ft

A 2018. évi elszámolás pénzügyi teljesítése nem történt meg, így az előző évhez hasonlóan 1 786 e Ft aktív időbeli elhatárolásként jelenik meg a mérlegben. A 2019. évi támogatási elszámolás elfogadásra került. Pénzügyi teljesítése nem történt meg 2020. évben. Az általános működési támogatás 2020. december havi összegét a Társaság elhatárolta, melyet az Önkormányzat 2021. januárjában pénzügyileg rendezett, értéke 60 817 e Ft.

2.1.2 FORRÁSOK

a.) Saját tőke bemutatása, változásai

Megnevezés	2019.12.31 e Ft	2020. 12.31 e Ft	Változás e Ft	Változás (%)
Jegyzett tőke	190 000	190 000	0,00	0,00 %
Tőketartalék	149 955	149 955	0,00	0,00 %
Eredménytartalék	61 722	46 921	-14 801	-23,98%
Lekötött tartalék	0	0	0	0,00 %
Adózott eredmény	- 14 801	30 294	45 095	304,64 %
SAJÁT TŐKE	386 876	417 170	30 294	107,83%

Tárgyidőszakban Társaságnál tőkeemelés nem történt. A saját tőke elemeiben történt változás az adózott eredmény eredménytartalékba történő átvezetéséből, valamint tárgy évi adózott eredmény elszámolásából adódik.

b.) Céltartalékok

2020. évben céltartalék képzés, valamint előző évek céltartaléka feloldás nem történt.

c.) Kötelezettségek bemutatása

Kötelezettségek összesen: 121 545 e Ft

Vevőtől kapott előleg: 0 e Ft

Szállítókkal szembeni kötelezettség: 57 448 e Ft

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség: 64 097 e Ft

	e Ft
Jövedelem elszámolás	24 945
Szociális hozzájárulási adó	4 639
Nyugdíjjárulék	
Egészségbiztosítási járulék	41
Társadalombiztosítási járulék	6 107
Személyi jövedelemadó (103)	816
Személyi jövedelemadó (290)	4 678
Általános forgalmi adó	16 416
Célgautóadó	205
Rehabilitációs hozzájárulás	823
Szakképzési hozzájárulás	468

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	2019.12.31.	2020.12.31.
Értékesítés nettó árbevétele	430 371	392 188
ebből		31 787
• városüzemeltetés, felújítás		183 699
• ingatlanok felújítása		106 485
• egyéb önkormányzati, egyedi megrendelés		13 001
• hulladékgyűjtési tevékenység		25 759
• bérlakás – lakbér bevétel		1 438
• NLC – bérleti díj bevétele		30 019
• egyéb bevételek		34 921
Aktivált saját teljesítmények értéke	34 921	0
Egyéb bevételek	640 255	679 131
Anyagjellegű ráfordítások	556 876	407 964
Személyi jellegű ráfordítások	520 911	555 767
Értékcsökkenés	22 159	33 043
Egyéb ráfordítások	18 487	41 599
Üzemi (üzleti) eredmény	-12 885	32 946

Aktivált saját teljesítmények értéke

0 e Ft

	e Ft	
Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Egyéb bevételek	640 255	679 131
Önkormányzati támogatás 2020.	628 818	629 083
Önkormányzati támogatás 2019. évi elszámolás		26 858
Káreseményekkel kapcs.	34	0
Közfoglalkoztatottak ktg. támogatása	8 994	0
Egyéb bevételek	167	422
Céltartalék feloldása	0	0
Tárgyi eszköz értékesítés	1 142	20 891
Követelések visszaírt értékvesztése	1 100	1 877

3.2 Költségek és egyéb ráfordítások alakulása

e Ft

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Anyagjellegű ráfordítások	556 876	407 964
Anyagköltség	148 519	132 676
Igénybe vett anyagjellegű ráf.	151 625	130 103
Egyéb szolgáltatások költsége	15 792	8 391
Eladott áruk beszerzési értéke	3 598	12 240
Közvetített szolgáltatások, alvállalkozó	237 342	124 554
Személyi jellegű ráfordítások	520 911	555 767
Béreköltség	396 941	434 451
Személyi jellegű kifiz.	51 709	53 816
Járulékok	72 261	67 500
Értékcsökkenési leírás	22 159	33 043
Immateriális javak	1 290	2 152
Telek, építmény, épület	555	618
Műszaki berendezések, járművek	14 009	19 181
Egyéb berendezések	6 306	11 092
Egyéb ráfordítások	18 487	41 599
Összes költség, egyéb ráfordítások	1 118 433	1 038 373
ÜZEMI EREDMÉNY	- 12 885	32 946

Anyagjellegű ráfordítások

Anyagköltség: A Társaság tevékenységéhez szükséges anyagok kerültek beszerzésre. az előző időszakhoz képest a felhasznált anyagok költsége 2020. évben 10,6 %-kal csökkentek a bázis évhez viszonyítva.

Igénybevett szolgáltatások költségei 14,19%-kal csökkent az előző időszak értékéhez viszonyítva.

Egyéb szolgáltatások költségei közel felére csökkentek, ezt részben a biztosítási díj felülvizsgálata és korrekciója okozta.

Eladott áruk beszerzési értéke nem jelentős.

Közvetített szolgáltatások értéke 112 788 e Ft-tal csökkent 2019. évhez viszonyítva. Alvállalkozó bevonására annak érdekében került sor, hogy a Társaság vállalt feladatait, illetve munkáit határidőre teljesíteni tudja, mivel nem rendelkezik kellő számú szakemberrel egyes szakterületen. A 2019. május 3-án a Társaság vezetésében bekövetkezett változás hatására csökkent az alvállalkozónak kiszervezett, elvégzendő munka, elsősorban saját munkavállalókkal kívánja a vezetés ellátni a vállalt feladatokat.

Személyi jellegű ráfordítások

Béreköltség

A 2020. évi béreköltség 37 510 e Ft-tal haladja meg az előző évi adatokat. A Társaság vezetésében bekövetkezett változás hatására az eltávozott munkavállalók juttatásai jelentősen növelték tárgyévi béreköltséget.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A Társaság személyi SZÉP program keretében nyújt juttatást munkavállalóinak. A juttatás alapja továbbra is az alapbér, mértéke az alapbér 12%-a, de havonta legfeljebb 60 e Ft.

Bérbiztosítások

A megnövekedett béreköltséggel nem egyenes arányban változtak a bérbiztosítások. Ennek oka az év közben bevezetett szociális hozzájárulási adó 2 százalékpontos csökkenése.

Értékcsökkenési leírás

A társaság tulajdonát képező eszköz állomány után elszámolt értékcsökkenés 33 043 e Ft.

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások összege 41 599 e Ft, mely a bázis időszakhoz képest 23 112 e Ft-tal növekedett. Növekedés oka az év közben értékesített, elavult eszközállomány bekerülési értékének kivezetése.

	e Ft	
Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Értékesített immat.javak, tárgyi eszközök	422	21 572
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás	285	276
Bírság, késedelmi kamat	20	587
Költség ellentételezésére adott támogatás	0	40
Követelések elszámol értékvesztése	1 877	2 078
Adók, illetékek, hozzájárulások	15 158	15 854
Különféle egyéb ráfordítás	725	1 192

ÜZEMI EREDMÉNY

Üzemi eredmény 32 946 e Ft, mely az előző időszakhoz képest 45 831 e Ft-tal növekedett. Az üzemi eredményt több tényező befolyásolta, az anyagjellegű ráfordítások csökkenése, az egyéb bevételek növekedése, ezen belül a 2020. decemberében elfogadott 2019. évi közfeladat-ellátási támogatás alulfinanszírozásának kompenzációja.

3.3 Pénzügyi műveletek eredménye

	e Ft	
Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Kamat bevétel	12	1
Egyéb ráfordítások kerekítésből	0	0
Pénzügyi eredmény	12	1

A társaság pénzügyi eredménye 11 e Ft-tal csökkent az bázis évhez képest. A korábban lekötött bankszámla feloldásra került, így a kamatból származó bevételek csökkentek. A pénzügyi műveletek eredményének nincs jelentős hatással a Társaság működésére, pénzügyi helyzetére.

3.4. Adózás előtti eredmény

e Ft

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Adózás előtti eredmény	-12 874	32 947

3.5. Társasági adó megállapítása az adózás előtti tételek figyelembe vételével

A társaság adózás előtti eredménye 2020. évben elérte el a 1996. évi LXXXI tv. 6.§.(5) alapján a jövedelem – (nyereség) – minimumot (21 426 e Ft).

A korrigált adóalap után fizeti meg a társasági adót, melynek értéke 29 477 e Ft. A megállapított társasági adó 2 653 e Ft.

Társasági adófizetési kötelezettsége

2 653 e Ft

3.6 ADÓZOTT EREDMÉNY

e Ft

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Adózott eredmény	- 14 801	30 294

A DC Dunakom Városfejlesztési és Szolgáltató Zrt. 2020.évi eredménye 30 294 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	2019.12.31.	2020.12.31.	Index %
<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	2,04	2,19	107,35
2. Tőke gyarapodás	2019.12.31.	2020.12.31.	Index %
<u>Adózott eredmény</u> Jegyzett tőke	- 0,08	0,159	198,75
3. Tőke arányos jövedelem	2019.12.31.	2020.12.31.	Index %
<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	- 0,03	0,079	263,25
4. Tőke erősség	2019.12.31.	2020.12.31.	Index %
<u>Saját tőke</u> Összes forrás	0,74	0,77	104,05

A vagyoni helyzet bemutatására szolgáló mutatók alakulását a fenti táblázat szemlélteti.

4.2 Jövedelmezőségi mutatók

Bevétel arányos jövedelem	2019.12.31.	2020.12.31.	Index %
<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel	- 0,012	0,03	256,28
Eszköz arányos jövedelem	2019.12.31.	2020.12.31.	Index %
<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz	-0,025	0,06	242,57

4.3 Pénzügyi helyzet mutatói

1. Likviditási mutató	2019.12.31.	2020.12.31.	Index %
<u>Forgóeszköz</u> Rövid lejáratú kötelezettség	1,91	1,82	95,29
2. Likviditási gyorsráta I.	2019.12.31.	2020.12.31.	Index %
<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	0,61	0,947	155,24
3. Likviditási gyorsráta II.	2019.12.31.	2020.12.31.	Index %
<u>Pénzeszközök + követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,43	1,25	87,41

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. Eszközök megtérülése	2019.12.31.	2020.12.31.	Index %
Értékesítés nettó árbevétele Tárgyi eszköz	2,2	1,74	79,45
2. Vevői követelések forg. sebesség	2019.12.31.	2020.12.31.	Index %
Értékesítés árbevétele Vevők	4,88	13,46	275,82
3. Élőmunka hatékonysága	2019.12.31.	2020.12.31.	Index %
Nettó árbevétele Átlagos állományi létszám	3260,4	3188,5	97,79

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Munkavállalók bérköltsége:

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Fizikai foglalkozásúak	273 773	265 100
Szellemi foglalkozásúak	110 442	162 023
Közfoglalkoztatottak	6 294	0
Állományon kívüli	5 832	7 328
Mindösszesen	396 341	434 451

Munkavállalói létszám alakulása

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Fizikai foglalkozásúak (fő)	108	102
Szellemi foglalkozásúak (fő)	24	22
Közfoglalkoztatottak (fő)	0	0
Mindösszesen (fő)	132	124

A társaság létszáma bázisidőszakhoz képest az alábbiak szerint alakult:

- Fizikai foglalkoztatásúak létszáma: 6 fővel csökkent
- Szellemi foglalkoztatásúak létszáma: 2 fővel csökkent
- Közfoglalkoztatottak átlag létszáma: 2020. évben nem volt

Vezető tisztségviselők javadalmazása:

Vezérigazgató:	16 250 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