

DC Dunakom Zrt
7030 Paks, Kölesdi utca 46.

Adószám: 26256720-2-17
Cégjegyzékszám: 17-10-001307
KSH-szám: 26256720-4110-114-17

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2024. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Paks, 2025.05.22.

.....
cégszerű aláírás

Készült a Forint-Soft Kft.
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Általános rész

A DC Dunakom Zrt tevékenységét 2018. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: 4110 '08 Épületépítési projekt szervezése.

A vállalkozás zártkörűen működő részvénytársaságként működik, a törzstőke nagysága 190 000 ezer Ft.

Székhelye: 7030 Paks, Kölesdi utca 46.

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 Részvény Társasággá 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 Részvény Társaságot, 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.

Képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
Dr Sárosi József	7100 Szekszárd, Diófa dűlő 2/D.

A Társaság képviselőre jogosult személy: Dr. Sárosi József Gábor vezérigazgató

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: MT OFFICE Könyvelő és Adótanácsadó Kft, elérhetősége: 7100 Szekszárd, Szent-Györgyi Albert utca 6. C. épület 2. lépcsőház 1. emelet 8.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Hegyi Mórió. Regisztrációs száma: 202236.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Tóth Sándor Dániel (7100 Szekszárd, Napfény utca 11.), nyilvántartási száma 000949.

Könyvvizsgáló cég: RUTIN-AUDIT Könyvvizsgáló és Adószakértő Kft (székhely: 7100 Szekszárd, Napfény utca 11.), nyilvántartási száma 001406.

A könyvvizsgáló a beszámoló könyvvizsgálataért könyvvizsgálati díjat számított fel, melynek összegéről a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére, annak kérésére a vállalkozás tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló számára kizárólag a könyvvizsgálatért történt díjfizetés.

A mérlegkészítés pénzneme Ft. A mérlegkészítés időpontja 2025.02.28.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályba könyveli, azt követően a 6-7-es számlaosztályba vezeti át. E számlaosztályok tagolásával biztosítja azt, hogy mind a külső, mind a belső információk igényeknek eleget tudjon tenni.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét szerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket szerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értécsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értécsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értécsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz szerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értécsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értécsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átstrukturizálás aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

Tájékoztató rész

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

Elnök: Hernádi Norbert
7027 Paks, Béke utca 35.

Tag: Gáti Norbert Attila
7030 Paks, Kandó Kálmán utca 33.

Tag: Kudorné Szanyi Katalin
7030 Paks, Kurcsatov utca 12. 4. em. 10. ajtó

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Immateriális javak

Immateriális javak	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Immateriális javak bruttó össz.	16 571	0	0	0	16 571
Terv szerinti écs. lineárisan	-10 166	-4 009	0	0	-14 175
Összesen	6 405	-4 009	0	0	2 396

Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Telek, telkesítés, erdő, ültetvény	5 238	0	0	0	5 238
Épületek, épületrészek	51 920	0	0	0	51 920
Építmények	1 608	0	0	0	1 608
Termelést szolgáló gépek	147 845	27 393	4 302	0	170 936
Termelést szolgáló járművek	65 520	0	850	0	64 670
Számítástechnikai berendezések	12 708	1 155	0	0	13 863
Egyéb járművek	112 928	0	0	0	112 928
Hírközlő berendezések	0	287	0	0	287
Egyéb berendezések	50 417	158	0	0	50 575
Tárgyi eszközök bruttó összesen	448 184	28 993	5 152	0	472 025

Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Terv szerinti leírás lineárisan

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Ingatlanok terv szerinti écs.	3903	1056	0	0	4959
Műszaki berendezések, gépek écs.	105493	28787	3052	0	131228
Egyéb berendezések elszámolt écs.	74294	26260	0	0	100554
Összesen	183690	56103	3052	0	236741

Terven felüli értékcsökkenési leírás

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Ingatlanok terven felüli écs.	245	0	0	0	245
Műszaki berendezések terven felüli écs.	1 056	0	0	0	1 056
Egyéb berendezések terven felüli écs.	3 202	0	0	0	3 202
Összesen	4 503	0	0	0	4 503

Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Tárgyi eszközök bruttó összesen	448 184	28 993	5 152	0	472 025
Terv szerinti écs. lineárisan	-183 690	-56 103	-3 052	0	-236 741
Terven felüli écs. leírás	-4 503	0	0	0	-4 503
Összesen	259 991	-27 110	2 100	0	230 781

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

Készletek

Főkönyvi számla	Megnevezés	Összeg (e Ft)
212	Kertészeti anyagok, eszközök	251
213	Alkatrészek	37
214	Vas, Acél	59
221	Segédanyagok	3 574
223	Kenyőanyag	958
224	Építési anyagok	2 689
225	Egy éven belül elhasznált anyagok	794
226	Ipari só	2 674
2272	Munkaruha	309
2273	Egyéb anyag	441
2274	Védőfelszerelés	118
261	Áruk	100
282	Idegen göngyöleg	99
		12 103

Követelések

Vevőkövetelések

adatok e Ft-ban

Belföldi vevők	5 811
Lakbér	15 091
Belföldi követelések értékvesztése	-3 106
Vevőkövetelés összesen	17 796

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Munkavállalókkal szembeni követelések	155
Kifizetőhelyi elszámolás	3 187
Áfa évek közötti rendezése	6
Egyéb követelés	98
Bírság, mulasztási, önellenőrzési pótlék	133
Illeték (adóhatósági eljáráshoz kapcsolódó)	30
Iparüzési adó	5 565
Összesen	9 174

Pénzeszközök

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

Megnevezés	Összeg (eFt)
Pénztár	507
PFV Erste számla	120
PFV óvadéki szla	6 325
K&H Főszámla 33250	257 690
K&H Bérlet 33267	19 855
K&H Projekt 33268	42
K&H Tartalék 33269	120
K&H Kártyafedezeti számla	200
Összesen	284 859

Jelentősebb aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	(e Ft)
Önkormányzati támogatás	66 791
Egyéb bevétel	3 539
Összesen	70 330

Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	(e Ft)
Biztosítás	136
Összesen	136

Saját tőke

Saját tőke	Összeg (e Ft)
Jegyzett tőke	190 000
Tőketartalék	336 205
Eredménytartalék	-40 089
<u>Adózott eredmény</u>	<u>3 383</u>
Saját tőke összesen	489 499

Kötelezettségek**Szállítói kötelezettségek**

	Összeg (e Ft)
Megnevezés	
Belföldi anyag és áruszállító	24 315
Összesen:	24 315

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Társasági adó	173
Személyi jövedelemadó (290 magánszemélytől levont)	8 170
Szociális hozzájárulási adó	6 606
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	54
Cégautóadó	430
Áfa elszámolási számla	18 211
Jövedelemelszámolási számla	32 699
Nyugdíjjárulék	107
Biztosítottól levont tb-járulék (407)	8 769
Bírói letiltás	106
Gyermektartás	198
Óvadék	60
Otp szép kártya	2 355
NAV innovációs járulék	135
Összesen	78 073

Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

Támogatás elszámolás részletezése

Támogatás elszámolás részletezése	adatok e Ft-ban
2024 évi közfeladatokhoz kapcsolódó támogatás	801 490
Támogatás elsz. kapcsán támogatással szemben elszámolható költségek	869 986

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásoknál kerül elszámolásra a mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások, valamint bevételek elhatárolása. A költségek passzív időbeli elhatárolásának zömét a közüzemi díjak teszik ki.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása 0 e Ft

Költségek passzív időbeli elhatárolása 35 302 e Ft

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenyei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft)
Alaptevékenység nettó árbevétele	745 641
Kiegészítő tevékenység nettó árbevétele	492
Összesen	746 133

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Értékesített immat. javak, tárgyi eszközök bevétel	3 890
Mérlegkészítésig pü. rendezett egyéb bevételek	138
Kapott támogatás	882 306
Kerekítési különbözetek	254
Visszaírt értékvesztés, terven felüli écs.	462
Összesen	887 050

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Anyagköltség	334 435
Összesen	334 435

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Szállítás, rakodás, raktározás költségei	2 171
Bérleti díjak	22 765
Javítás, karbantartás költségei	13 616
Hirdetés, reklám költségei	11
Oktatás, továbbképzés költségei	2 609
Könyvelés, könyvvizsgálat díja	18 308

Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége	164 148
Összesen	223 628

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági, igazgatási díjak	974
Biztosítási díj	7 863
Bankköltség	6 455
Összesen	15 292

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Béreköltség	570 190
Személyi jellegű egyéb kifizetések	61 399
Bérfelárulék	59 756
Összesen	691 345

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	96	26

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Bírság	64
Iparűzési adó	2 502
Telekadó	28
Innovációs járulék	780
Gépjárműadó	1 438
Cégautóadó	1 727
Bányajáradék	41
Különféle egyéb ráfordítások	19 856
Összesen	26 436

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál a pénzügyi műveletek bevételeinek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Egyéb kapott kamatok	3 775
Összesen	3 775

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 41,53% volt, tárgyévben 37,16%.

A forgóeszközök aránya előző évben 46,77% volt, tárgyévben 51,62%.
Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 70,97% volt, tárgyévben 78,06%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 16,31%, előző évben 25,17% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 0,15%, előző évben 0,19% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 20,90%, előző évben 35,47% volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 3,16, előző évben 1,86 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 3,05, míg előző évben 1,79 volt.
A fizetőképesség jó, az előző évihez képest javult.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 2,78, előző évben 1,31 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 2,86, előző évben 2,01.
A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,62, előző évben 0,36 volt.

A jövedelmezőség mutatói

Az összes tőke jövedelmezősége 0,77% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 0,78% volt.

Az alaptőke jövedelmezősége 1,98% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 0,77%, előző évben 0,07% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 0,60%, előző évben 0,05% volt.

Az EBIT tárgyévben 2943 ezer Ft, előző évben 2673 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 63055 ezer Ft, előző évben 65032 ezer Ft volt.