



DC Dunako

DC DUNAKOM VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS SZOLGÁLTATÓ ZRT

**2022. 01.01. – 2022.12.31.
IDŐSZAKRA SZÓLÓ
BESZÁMOLÓJÁNAK
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Paks, 2023. május 05.

PH.

A vállalkozás vezetője

ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.1. A Társaság bemutatása

A Társaság teljes neve: DC Dunakom Városfejlesztési és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvény 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 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.

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

0161 '08 Növénytermesztési szolgáltatás

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	Szennyeződésmntesítés, 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	Építész-mérnöki 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
8559 '08	M.n.s. egyéb oktatás

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

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

tag: Pach János
7030 Paks, Kossuth L. u. 4.

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: Credit Profit Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft.
7030 Paks, Tolnai út 2.
MKK nyilvántartási száma:001960

A könyvvizsgáló: Weisz Teréz
7030 Paks, Zápor u. 9.
(tagsági szám:000954)

A beszámolót készítette: Véner Melinda
(regisztrációs száma: 203587)

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:	február 28.

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 pénzügyi értékesítés megérkezésekor, az egyéb pénzeszközöket érintő tételek pedig tárgyhoz 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.

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 - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Nem 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 - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőek szerinti értékhatárát.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük, azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja a 30 millió forintot.

Jelentős tételek

Jelentős tételeknek tekintjük azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja a 30 millió forintot.

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 használatbavételkor 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 %

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: Korábbi évek saját termelésű, még meglévő készleteit - törtbeton, aszfalt, cserép, tégl, föld, talaj - eladási áron értékeltük.

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 vevőnként 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

<u>SAJÁT TŐKE</u>	<u>ÖSSZEG (E Ft)</u>
Jegyzett tőke	190 000
Tőke tartalék	149 955
Eredménytartalék	77 574
Adózott eredmény	36 750
SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	<u>454 279</u>

1.2.6 Céltartalék képzés

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

adatok Ft-ban					
Tétel megnevezése *	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jog bruttó értéke	2 503 646	2 100 000	0	0	4 603 646
Szellemi termék bruttó értéke	2 281 774	8 990 000	0	0	11 271 774
Immateriális javak összesen	4 785 420	11 090 000	0	0	15 875 420

Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

adatok Ft-ban					
Tétel megnevezése *	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
Ingatlanok bruttó értéke	35 894 454	3 200 000	0	0	39 094 454
Műszaki berendezések, járművek bruttó értéke	212 243 998	19 360 439	0	15 809 645	215 794 792
Egyéb berendezések bruttó értéke	103 630 640	53 628 275	0	2 187 607	155 071 308
Beruházások, beruházásra adott előlegek	2 881 600	8 230 401	0	2 881 600	8 230 401
Tárgyi eszközök összesen	354 650 692	84 419 115	0	20 878 852	418 190 955

2022. évben a tárgyi eszközök állománya 84 419 e Ft-tal növekedett. Az alábbi táblázat tartalmazza a jelentősebb, 1 500 e Ft-ot meghaladó beszerzéseket.

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Informatikai hálózat kiépítése-beszerzés	2 100
Működés támogató szoftver	8 990
Rider Husqvarna fűnyíró P524	5 386
Husqvarna robotfűnyíró 550	1 916
Husqvarna robotfűnyíró 550	1 916
Husqvarna robotfűnyíró 550	1 916
Husqvarna robotfűnyíró 550	1 916
Honda seprőgép TK58 tartozékokkal	1 821
Honda seprőgép TK58 tartozékokkal	1 821
Cenntro Logistar 200 Pick-Up	13 500
Univerzális minirakodó AVANT 423	14 857
TBL-892 Iveco tehergépjármű	12 845
Összesen	68 984

Immateriális javak elszámolt értékcsökkenésének alakulása

adatok Ft-ban					
Tétel megnevezése *	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jog bruttó értéke	2 311 420	201 814	0	0	2 513 234
Szellemi termék bruttó értéke	2 281 774	1 739 378	0	0	4 021 152
Immateriális javak összesen	4 593 194	1 941 192	0	0	6 534 386

Tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének alakulása

adatok Ft-ban

Tétel megnevezése *	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
Ingatlanok értékcsökkenése	2 382 405	688 675	0	0	3 071 080
Műszaki berendezések, járművek értékcsökkenése	61 753 767	26 534 649	0	7 672 313	80 616 103
Egyéb berendezések értékcsökkenése	26 977 860	19 838 960	0	1 985 981	44 830 839
Tárgyi eszközök értékcsökkenése	91 114 032	47 062 284	0	9 658 294	128 518 022

Immateriális javak nettó értékének alakulása

Tétel megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jog nettó értéke	192 226	1 898 186	0	0	2 090 412
Szellemi termék nettó értéke	0	7 250 622	0	0	7 250 622
Immateriális javak nettó értéke összesen	192 226	9 148 808	0	0	9 341 034

Tárgyi eszközök nettó értékének alakulása

Tétel megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
Ingatlanok nettó értéke	33 512 049	2 511 325	0		36 023 374
Műszaki berendezések, járművek nettó értéke	150 490 231	6 394 913	0		156 885 144
Egyéb berendezések nettó értéke	76 652 780	11 881 234	0		88 534 014
Beruházások, beruházásra adott előlegek	2 881 600	8 230 401	0	2 881 600	8 230 401
Összesen	263 536 660	29 017 873	0	2 881 600	289 672 933

2022. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés:

47 768 e Ft

2022. évben elszámolt terven felüli értékcsökkenés:

1 235 e Ft

A Társaság az időszak alatt – számviteli politikájának megfelelően- a terv szerinti lineáris értékcsökkenést alkalmazta. 8 906 e Ft-tal növekedett az előző évhez képest a terv szerinti értékcsökkenési leírás az eszközpark növekedésének következtében (2021-ben 38 862 Ft volt az értékcsökkenési leírás).

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása egy gépjárműben keletkezett káresemény következménye.

Értékcsökkenés leírás rendszerében 2022. évben nem történt változás.

b) Készletek

Számla	Megnevezés	Összeg (e Ft)
212	Kertészeti anyagok, eszközök	215
213	Alkatrészek	309
214	Vas, Acél	180
221	Segédanyagok	2 802
222	Üzem- és fűtőanyagok	5
223	Kenőanyag	805
224	Építési anyagok	3 366
225	Egy éven b. elhaszn.anyagi eszk.10e fel.	2 661
226	Ipari só	1 063
227	Egyéb anyagok	
2271	Jégpálya egyéb anyag	13
2272	Munkaruha, bakancs	294
2273	Egyéb anyag m. e. (tisztítószer)	627
2274	Védőfelszerelés	35
2275	Tűzoltókészülékek	461
261	Áruk beszerzési áron	311
281	Saját göngyöleg	53
291	Késztermék	0
Összesen		13 200
	Készletekre adott előlegek	0
Készletek összesen		13 200

c) Követelések

Vevőkövetelések

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2021.	2022.	Változás
Belföldi vevők	12 317	70 148	57 831
Lakbér	18 046	16 815	- 1 231
Belföldi követelések értékvesztése	-2 987	-18 545	- 15 558
Vevőkövetelések összesen:	27 376	68 417	41 041

Egyéb követelések

adatok e Ft-ban	
Megnevezés	Összeg (Ft)
Útdíj	84
Munkavállalóknak folyósított előlegek	10
Táppénz	895
Önkormányzat lakásfenntartási támogatás	18
NKH fedezet	264
Eredetiségvizsga	113
Megosztandó ÁFA	582
Adott óvadék	6 325
Illeték	19
Összesen	8 310

d) Pénzeszközök

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

adatok e Ft-ban	
Megnevezés	Összeg (eFt)
Pénztár	219
Jégpálya pénztár	0
Takarékbank Zrt	0
K&H Főszámla 33250	50 891
K&H Bérlet 33267	6 305
K&H Projekt 33268	42
K&H Tartalék 33269	319
K&H Kártyafedezeti számla	225
K&H Betéti számla	75 000
Bérlet elszámolási számla	0
Összesen	133 002

b.) Aktív időbeli elhatárolások

2022. évben a bevételek aktív időbeli elhatárolásaként került számolásra a december havi önkormányzat által 2023. januárjában pénzügyileg rendezett támogatás, valamint a 2022.évet érintő, de 2023-ban számlázott bevételek. Továbbá költségek aktív időbeli elhatárolásaként mutatjuk ki a 2023. évet érintő biztosítási díjakat és szakmai előfizetéseket.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

adatok e Ft-ban

Számla neve	Összeg
Paks Város Önkormányzata 2022.12. havi támogatási összeg	52 951
SZ-5221 Paks Város Önkorm.	244
SZ-5226 Paks Város Önkorm.	73
SZ-5227 Paks Város Önkorm.	21
SZ-5228 Paks Város Önkorm.	1 040
SZ-5280 Paks Város Önkorm.	1 622
Összesen	55 951

Költségek aktív időbeli elhatárolása

Biztosítási díjak	821 e Ft
Szakmai előfizetések	33 e Ft
Összesen:	854 e Ft

2.1.2 FORRÁSOK

a.) Saját tőke bemutatása, változásai

Megnevezés	2021. 12.31 [e Ft]	2022. 12.31 [e Ft]	Változás [e Ft]	Változás (%)
Jegyzett tőke	190 000	190 000	0	0
Tőketartalék	149 955	149 955	0	0
Eredménytartalék	77 214	77 574	+ 360	0,47 %
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	360	36 750	+ 36 390	10 108%
SAJÁT TŐKE	417 529	454 279	+ 36 750	8,8 %

b.) Céltartalékok**2022. évben céltartalék képzés bemutatása:****adatok e Ft-ban**

Megnevezés	Összeg
Prémium	3 751
Prémium szocho	488
Összesen	4 239

c.) Kötelezettségek bemutatása**Vevőtől kapott előlegek****0 e Ft****Szállítói kötelezettségek****adatok e Ft-ban**

Megnevezés	Összeg
Belföldi anyag- és áruszállító	58 762
Kisadózó szállító	0
Összesen	58 762

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek**adatok e Ft-ban**

Megnevezés	Összeg
Társasági adó	4 001
Személyi jövedelemadó	472
Általános forgalmi adó	6 895
Rehabilitációs hozzájárulás	900
Innovációs járulék	2 467
Egyszerűsített foglalkoztatott közterhe	2
Cégautó adó	517
Szociális hozzájárulási adó	3 991
Magánszemélytől levont SZJA	4 592
Magánszemélytől levont Nyugdíj	56
Társadalombiztosítási járulék	6 237
Jövedelemelszámolási számla	24 712
OTP SZÉP kártya	3 313
HIPA Paks	2 041
Óvadék	60
Gyerektartás	117
Letiltás	15
Szakszervezeti díj	4
Összesen	60 392

A fenti kötelezettségek a 2022. december havi előírások, melyeknek esedékessége 2023. január hónap. A Társaságnak lejárt köztartozása nincs.

d) Passzív időbeli elhatárolások

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

Könyvvizsgálati díj	800 e Ft
Közüzem díjak	276 e Ft
Összesen	1 076 e Ft

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	adatok e Ft-ban			
	2021.12.31 [e Ft]	2022.12.31 [e Ft]	Változás [e Ft]	Változás [%]
Értékesítés nettó árbevétele	474 552	789 832	315 280	+ 66 %
ebből	28 090	33 088	+4 998	+18%
• városüzemeltetés, felújítás				
• ingatlanok felújítása	224 004	237 724	+13 720	+6,1%
• egyéb önkormányzati, egyedi megrendelés	134 441	71 871	-62 570	-46,5%
• hulladékgazdálkodási tevékenység	1 425	31 639	+30 214	+2120,3%
• bérlet – lakbér bevétele	25 177	24 652	-525	-2,1%
• NLC – bérleti díj bevétele	2 170	2 389	+219	+10,1%
• egyéb értékesítési bevételek	59 245	388 469	+329 224	+555,7%
Aktívált saját teljesítmények értéke	0	-40 997	-40 997	-100%
Egyéb bevételek	633 842	651 221	+17 379	+2,7 %
Anyagjellegű ráfordítások	433 070	628 128	+195 058	+ 45 %
Személyi jellegű ráfordítások	602 463	629 122	+26 659	+4,4 %
Értécsökkenés	38 862	47 768	+8 906	+22,9 %
Egyéb ráfordítások	31 600	53 611	+22 011	+69,7 %
Üzemi (üzleti) eredmény	2 399	41 426	+39 027	+1626,8%

A Társaság értékesítésének nettó árbevétele 66 %-kal növekedett, míg egyéb bevétele a 2022. évben 2,7 %-kal növekedett. Anyagjellegű ráfordításai 195 058 e Ft-tal, személyi jellegű ráfordításai 26 659 e Ft-tal, valamint a Társaság terv szerinti értékcsökkenési leírása 8 906 e Ft-tal növekedett.

A ráfordítások növekedését mind a vészhelyzet miatt kialakult áruhiány generálta ár növekedés, valamint a bérek, a minimálbér emelkedésére vezethető vissza.

Aktivált saját teljesítmények értéke**-40 997 e Ft**

Saját készlet csökkenése:

-49 227 e Ft

Dc Dunakom Zrt irodaépületének saját beruházása:

8 230 e Ft**Egyéb bevételek****adatok e Ft-ban**

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31.	Változás (e Ft)
Egyéb bevételek	633 842	651 221	+17 379
Önkormányzati támogatás	619 820	635 415	+15 595
Önkormányzattól kapott előző évi támogatás kompenzáció	5 156	6 198	+1 042
Káreseményekkel kapcs.	0	1 421	+1 421
Közfoglalkoztatottak ktg. támogatása	3 258	225	-3 033
Egyéb bevételek	140	661	+521
Céltartalék feloldása	0	0	0
Tárgyi eszköz értékesítés	3 390	4 314	+924
Követelések visszaírt értékvesztése	2 078	2 987	+909

3.2 Költségek és egyéb ráfordítások alakulása**adatok e Ft-ban**

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Változás (e Ft)
Anyagjellegű ráfordítások	433 070	628 128	+195 058
Anyagköltség	113 949	221 335	+107 385
Igénybe vett anyagjellegű ráfordítás	126 826	106 332	-20 494
Egyéb szolgáltatások költsége	13 357	13 904	+547
Eladott áruk beszerzési értéke	54 128	29 190	-24 938
Közvetített szolgáltatások, alvállalkozó	124 810	257 367	+132 557
Személyi jellegű ráfordítások	602 463	629 122	+26 659
Béreköltség	470 568	500 274	+29 706
Személyi jellegű kifizetések	62 708	67 551	+4 843
Járulékok	69 187	61 297	-7 890
Értékcsökkenési leírás	38 862	47 768	+8 906
Immateriális javak	484	1 941	+1 457
Telek, építmény, épület	697	689	-8
Műszaki berendezések, járművek	24 181	26 535	+2 354
Egyéb berendezések	13 500	18 603	+5 103
Egyéb ráfordítások	31 600	53 611	+22 011
Összes költség, egyéb ráfordítások	1 105 995	1 358 629	+252 634
ÜZEMI EREDMÉNY	2 399	41 426	+39 027

Anyagjellegű ráfordítások

Anyagköltség: A Társaság közfeladat ellátási, és a vállalkozói tevékenységéhez szükséges anyagok kerültek beszerzésre. A bázis időszakhoz képest 2022. évben 107 385 e Ft-tal emelkedett.

Igénybevett szolgáltatások költségei 16 %-kal csökkent az előző időszak értékéhez viszonyítva a költségek racionalizálásának eredményeképpen.

Egyéb szolgáltatások költségeinek növekedése a biztosítási díj növekedéséből ered. A Társaság év közben Takarékbank Zrt-nél vezetett számlái mellett kedvezőbb konstrukciókkal a K&H Bank Zrt-nél nyitott folyószámlát. A párhuzamos banki folyamatok sem generáltak jelentős pénzügyi szolgáltatási díj növekedést.

Eladott áruk beszerzési értéke jelentősen, 24 938 e Ft-tal csökkent.

Közvetített szolgáltatások esetén a Társaság nem rendelkezik kellő számú szakemberrel, a megnyert, elvégzendő munkákat alvállalkozó bevonásával tudta teljesíteni. Bázis évhez viszonyítva 132 557 e Ft növekedés látható.

Személyi jellegű ráfordítások

Béreköltség

A 2022. évben bekövetkezett összetételváltozások miatt növekedett 29 706 e Ft-tal.

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. Az alapbérek növekedése okozta a személyi jellegű egyéb kifizetések 7,7 %-os növekedését.

Bérbírálatok

A létszámcsökkenés és a szociális hozzájárulás mérséklése következtében a bérbírálat 7 890 e Ft-tal csökkent.

Értékcsökkenési leírás

Társaságunk jelentős eszközberuházást 87 279 e Ft – hajtott végre, ennek okán a tervezett elszámolt értékcsökkenés 8 906 e Ft-tal növekedett.

A Társaság tulajdonát képező eszköz állomány után elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 47 768 e Ft volt.

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások összege 53 611 e Ft, mely a bázis időszakhoz képest 22 011 e Ft-tal nőtt.

ÜZEMI EREDMÉNY

Üzemi eredmény 41 426 e Ft, mely az előző időszakhoz képest 39 027 e Ft-tal emelkedett. Az üzemi eredmény emelkedését az árbevétel 66 %-os növekedése okozta. 2022.évben több beruházás elkészítésére kapott a társaság megbízást.

3.3 Pénzügyi műveletek eredménye

Megnevezés	adatok e Ft-ban		
	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás (eFt)
Kamat bevétel	3	794	+791
Deviza átváltás árfolyam nyeresége	-47	359	+406
Pénzügyi eredmény	-44	1 153	+1 197

A Társaság pénzügyi eredménye 1 197 e Ft-tal emelkedett bázis évhez viszonyítva. A lekötött bankbetét feloldásából eredő kamatbevétel és devizaárfolyamok évközi jelentős ingadozásából eredő átváltási árfolyam nyereség került elszámolásra 359 e Ft értékben.

3.4. Adózás előtti eredmény

Megnevezés	adatok e Ft-ban		
	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás (eFt)
Adózás előtti eredmény	2 355	42 579	40 224

3.5. Társasági adó megállapítása az adózás előtti tételek figyelembevételével

A Társaság adózás előtti eredménye 2022. évben elérte a 1996. évi LXXXI tv. 6.§.(5) alapján a jövedelem – (nyereség) – minimumot (28 821 e Ft).

A korrigált adóalap, 64 769 e Ft után fizeti meg a társasági adót. A megállapított társasági adó 5 829 e Ft.

Társasági adófizetési kötelezettsége

5 829 e Ft

3.6 ADÓZOTT EREDMÉNY

Megnevezés	adatok e Ft		
	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás (eFt)
Adózott eredmény	360	36 750	36 390

A DC Dunakom Városfejlesztési és Szolgáltató Zrt. 2022.évi eredménye 36 750 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.

sor	Mutató megnevezése	Számítása	2021.	2022.	%
1	Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök/Összes eszköz*100	41,434	51,666	124,69%
2	Befektetett eszközök fedezete	Saját tőke/Befektetett eszköz*100	158,317	151,926	95,96%
3	Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke/Tárgyi eszközök*100	158,433	156,825	98,99%
4	Összes eszköz forgási sebessége	Nettó árbevétel/Összes eszköz	74,556	136,473	183,05%
5	Tárgyi eszközök hatékonysága	Nettó árbevétel/Tárgyi eszközök*100	180,070	272,664	151,42%
6	Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel/Készletek	638,354	5 983,576	937,34%
7	Tárgyi eszközök megújítási mértéke	Beruházások/Tárgyi eszközök*100	1,094	2,841	259,69%
8	Források szerkezete	Idegen forrás/Összes forrás*100	34,403	20,774	60,38%
9	Tőkeerősség mutató	Saját tőke/Összes forrás*100	65,597	78,494	119,66%
10	Tőkefeszültség mutató	Idegen forrás/Saját tőke*100	22,237	-21,738	-75,49%
11	Tőkeáttétel	Összes forrás/Saját tőke	152,446	127,399	83,57%
12	Kötelezettségek részaránya (eladósodottság foka)	Kötelezettségek/Összes forrás*100	33,609	20,588	61,26%
13	Hosszú és rövid lejáratú kötel.aránya	Hosszú lej.+hátrasorolt köt./Rövid lej.köt*100	0,000	0,000	
14	Saját tőke növekedési mutató	Saját tőke/Jegyzett tőke*100	219,752	239,094	108,80%
15	Saját tőke növekedésének mértéke I.	Adózott eredmény/Jegyzett tőke*100	0,189	19,342	10233,86 %
16	Saját tőkére jutó mérleg szerinti eredmény	Adózott eredmény/Saját tőke*100	0,086	8,090	9406,98%
17	Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel/Saját tőke	113,657	173,865	152,97%
18	Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény/Saját tőke*100	0,086	8,090	9406,98%
19	Eszközarányos (üzemi) eredmény	Üzemi eredmény/eszközök*100	0,377	7,158	1898,67%
21	Eszközarányos (adózás előtti) eredmény	Adózás előtti eredmény/Eszközök*100	0,370	7,357	1988,38%
22	Árbevétel arányos Jövedelmezőség	Nettó árbevétel/Adózás előtti eredmény	201,508	18,550	9,21%
23	Likviditási mutató	Forgóeszközök/Kötelezettségek*100	1,398	1,871	133,83%
24	Rövid távú likviditás I.	Forgóeszk/Rövid lej.kötelezettségek	1,398	1,871	133,83%
25	Rövid távú likviditás II.	Forgóeszk-Követelések/Röv.lej.kötelez.*100	124,460	122,701	98,59%
26	Likviditási gyorsráta	Forgóeszk-Készletek/Röv.lej.kötelez.*100	105,020	176,017	167,60%
27	Készpénz likviditási mutató	Pénzeszközök/röv.lej.kötelez.	89,709	111,622	124,43%
28	Rövid távú likviditás III.	Pénzeszközök+értékpapírok/röv.lej.köt.elez.	0,897	1,116	124,41%
29	Dinamikus likviditás	Üzemi eredmény/röv.lej.kötelez.*100	1,121	34,768	3101,52%
30	Hosszú távú likviditás	Üzemi eredmény/kötelez.*100	1,121	34,768	3101,52%
31	3. fokozatú likviditás	(készlet+követelés+pénzeszköz)/röv.lej.kötelezettség	0,501	0,755	150,70%
32	Hitelfedezettségi mutató	követelések/röv.lej.kötelez.*100	15,311	64,395	420,58%
33	Átlagos vevőfutamidő	Átl.vevőállomány((NY+Z)*365/2)/N' árbev.	21,735	22,134	
34	Szállítók átfutási ideje	Átl.száll.állomány((NY+Z)*365/2)/any agjell.ráf.	45,199	31,544	
35	Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz	Vevők/Szállítók*100	54,964	116,437	211,84%

36	Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek/Saját tőke*100	51,235	26,229	51,19%
37	Idegen forrásra jutó kamat	Fiz.kamat+kam.jell.ráf./röv+hosszú kötelezettség*100	0,000	0,000	
38	Nettó eladósodottság foka	Kötelezettség-Követelés/ST*100	43,390	9,339	21,52%
39	ROA	(Üzemi (üzleti) eredm.+kamat ráf)/Mérleg főösszeg*100	0,004	0,072	1800,00%
40	Adósságállomány fedezettsége	Saját tőke/Hátrasorolt lej.kötelez.*100 +Hosszú			

Likviditási mérleg

Eszközök

E S Z K Ö Z Ö K		2021		2022	
		eFt	%	eFt	%
I.	Likvid eszközök	191 906	41,94%	132 999	41,20%
II.	Mobil eszközök	1 220	0,27%	216	0,07%
III.	Mobilizálható eszközök	190 686	41,67%	132 783	41,13%
IV.	Immobil eszközök	73 778	16,12%	56 806	17,60%
I. összesen:		191 906	41,94%	132 999	41,20%
I. + II. összesen:		193 126	42,21%	133 215	41,27%
I. + II. + III. összesen		383 812	83,88%	265 998	82,40%
Eszközök összesen:		457 590	100,00%	322 804	100,00%

Források

FORRÁSOK		2021		2022	
		eFt	%	eFt	%
I.	Azonnal esedékes tartozások	213 921	97,69%	119 151	95,73%
II.	Rövid határidőn belül esedékes tartozások	0	0,00%	4 239	0,73%
III.	Később esedékes tartozások	5 057	0,79%	1 076	0,19%
IV.	Vissza nem fizetendő források	417 529	65,60%	454 279	78,49%
I. összesen:		213 921	33,61%	119 151	20,59%
I. + II. összesen:		213 921	33,61%	123 390	21,32%
I. + II. + III. összesen		218 978	34,40%	124 466	21,51%
Források összesen:		636 507	164,08%	578 745	175,14%

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Munkavállalók bérköltsége:

adatok e Ft-ban			
Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
Fizikai foglalkozásúak	310 590	312 093	+1 503
Szellemi foglalkozásúak	146 029	166 784	+20 755
Közfoglalkoztatottak	8 829	0	-8 829
Egyszerűsített foglalkoztatott	0	2 858	+2 858
Állományon kívüli	5 120	18 539	+13 419
Mindösszesen	470 568	500 274	+29 706

Munkavállalói létszám alakulása

fő			
Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
Fizikai foglalkozásúak (fő)	108	90	-18
Szellemi foglalkozásúak (fő)	25	25	0
Közfoglalkoztatottak (fő)	7	0	-7
Mindösszesen (fő)	133	115	-25

Vezető tisztségviselők javadalmazása:

Vezérigazgató:	22 507 e Ft
FEB 3 fő	4 200 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.

Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint 5 év

A Társaságnak a tárgyévben nincs ilyen kötelezettsége.

Mérlegen kívüli tétel:

A Társaságnak nincsenek mérlegen kívüli tételei.

Vezető tisztségviselőknek, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei

A Társaság a vezető tisztségviselők részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciális kötelezettséget.

Paks, 2023. 05. 05.

.....
Domonkos Tamás