



DC Dunakom

VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS SZOLGÁLTATÓ ZRT.

DC DUNAKOM VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS SZOLGÁLTATÓ ZRT

**2023. 01.01. – 2023.12.31.
IDŐSZAKRA SZÓLÓ
BESZÁMOLÓJÁNAK
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Paks, 2024. május 16.

PH.

A vállalkozás vezetője

I. 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: dr. Gábor Ferenc vezérigazgató
7621 Pécs, József utca 17/2. Fsz. 2. ajtó

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 puszta 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:

dr. Gábor Ferenc vezérigazgató
7621 Pécs, József utca 17/2. Fsz. 2. ajtó

A Társaság könyvvizsgálója: Rutin Audit Könyvvizsgáló és Adószakértő Kft.
7100 Szekszárd, Napfény utca 11.
MKK nyilvántartási száma: 001406

A könyvvizsgáló: Tóth Sándor Dániel
7100 Szekszárd, Napfény utca 11.
(tagsági szám 000949, ig.szám: 000820)

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 beszámoló sor 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 beszámoló sor 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 értékbeni nyilvántartást vezet a Servantes integrált programrendszer készletmoduljával. A készletek év végi tényleges mennyiségi felvétellel történő leltározása megtörtént.

Saját termelésű készletek: A Társaságnak nincs saját termelésű készlete.

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	336 205
Eredménytartalék	-40 417
Adózott eredmény	328
SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	<u>486.116</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 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.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések (A Társaság vagyoni helyzete)

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	4 603 646	740 000	0	0	5 343 646
Szellemi termék bruttó értéke	11 271 774	0	0	0	11 271 774
Immateriális javak összesen	15 875 420	740 000	0	0	16 615 420

Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

adatok Ft-ban					
Tétel megnevezése *	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
Ingatlanok bruttó értéke	39 094 454	19 671 702	0		58 766 156
Műszaki berendezések, járművek bruttó értéke	215 794 792	55 500	0	2 485 470	213 364 822
Egyéb berendezések bruttó értéke	155 071 308	21 635 415	0	653 324	176 053 399
Tárgyi eszközök összesen	409 960 554	41 362 617	0	3 138 794	448 184 377

2023. évben a tárgyi eszközök állománya 41.363 e Ft-tal növekedett, melyből a legjelentősebb tétel a Jensen A540 ágaprító gép 17 026 e Ft értékben, valamint a saját

tulajdonú irodaház felújítása 19.672 e Ft értékben. 2023-ban megrendelésre került egy ISEKI nagyteljesítményű fűnyírógép, melynek várható beérkezése 2024.májusa.
Immateriális javak között került elszámolásra egy új temető nyilvántartó program, 740 e Ft értékben, mert a régi szoftver már nem működött hatékonyan.

A 18.097 e Ft értékű beruházásra adott előleg a mérlegben átsorolásra került a Befektetett eszközök közé.

2023. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés: 62 359 e Ft

2023. évben elszámolt terven felüli értékcsökkenés: 3 268 e Ft

A Társaság az időszak alatt – számviteli politikájának megfelelően- a terv szerinti lineáris értékcsökkenést alkalmazta. 14 591 e Ft-tal növekedett az előző évhez képest a terv szerinti értékcsökkenési leírás az eszközpark növekedésének következtében.

Értékcsökkenés leírás rendszerében 2023. évben nem történt változás.

Készletek

Számla	Megnevezés	Összeg (e Ft)
212	Kertészeti anyagok, eszközök	434
213	Alkatrészek	209
214	Vas, Acél	145
221	Segédanyagok	3 818
223	Kenőanyag	1 057
224	Építési anyagok	3 871
225	Egy éven b. elhaszn.anyagi eszk.10e fel.	809
2272	Munkaruha, bakancs	370
2273	Egyéb anyag m. e. (tisztítószer)	366
2274	Védőfelszerelés	139
261	Áruk beszerzési áron	257
291	Idegen göngyöleg	99
Összesen		11 574
	Készletekre adott előlegek	178
Készletek összesen		11 752

Követelések

Vevőkövetelések

adatok e Ft-ban			
Megnevezés	2022.	2023.	Változás
Belföldi vevők	70 148	40 452	-29 696
Lakbér	16 815	16 115	-700

Belföldi követelések értékvesztése	-18 545	-3 568	14 977
Vevőkövetelések ÖSSZESEN:	68 417	52 999	-15 418

Adott előlegek

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2023.
Egyéb előleg	182
Jégpályára adott előleg	14 008
ÖSSZESEN:	14 190

Egyéb követelések

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Összeg (Ft)
Munkavállalókkal szembeni követelések	459
Kifizetőhelyi elszámolás	6 872
Egyéb követelések	207
Társasági adó	1568
Innovációs adó	482
HIPA	5276
Bírság, önellenőrzési p.	133
Illeték	30
ÖSSZESEN:	15 027

Pénzeszközök

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

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Összeg (eFt)
Pénztár	670
Jégpálya pénztár	166
PFV Erste számla	247
PFV óvadéki szla	6 325
K&H Főszámla 33250	11 140
K&H Bérlakás 33267	7 331
K&H Projekt 33268	42
K&H Tartalék 33269	120
K&H Kártyafedezeti számla	274
K&H Betéti számla	200 000
Átvezetési számla	114
Összesen	226 429

Aktív időbeli elhatárolások

2023. évben a bevételek aktív időbeli elhatárolásaként került számolásra a december havi önkormányzat által 2024. januárjában pénzügyileg rendezett támogatás. Továbbá költségek aktív időbeli elhatárolásaként mutatjuk ki a 2024. évet érintő biztosítási díjakat és szakmai előfizetéseket.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

adatok e Ft-ban	
Számla neve	Összeg
Önkormányzattól kapott tám.	79 333
Összesen	79 333

Költségek aktív időbeli elhatárolása

Biztosítási díjak	685 e Ft
Szakmai lapok előfizetés	84 e Ft
Összesen:	769 e Ft

FORRÁSOK

Saját tőke bemutatása, változásai

Megnevezés	2022.12.31 [e Ft]	2023.12.31 [e Ft]	Változás [e Ft]
Jegyzett tőke	190 000	190 000	0
Tőketartalék	149 955	336 205	186 250
Eredménytartalék	77 574	-40 417	-117 991
Lekötött tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	36 750	328	-36 422
SAJÁT TŐKE	454 279	486 116	31 837

A saját tőke változásának oka, hogy 2023.09.30-án a PFV Zrt beolvadt a DC Dunakom Zrt-be, mely beolvadás a Tőketartalék és Eredménytartalék sorokat érintette, a Tőketartalék nőtt, az Eredménytartalék viszont csökkent, összességében a beolvadás pozitívan érintette a Társaság saját tőkéjét.

Kötelezettségek bemutatása

Szállítói kötelezettségek

adatok e Ft-ban	
Megnevezés	Összeg
Belföldi anyag- és áruszállító	13 856
Kisadózó szállító	0
Összesen	13 856

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok e Ft-ban	
Megnevezés	Összeg
Általános forgalmi adó	1 347
Cégautóadó	430
Magánszemélytől levont SZJA	11 984
Szoc.ho	9 175
Egyszerűsített fogl	57
Társadalombiztosítási köt.	14 586
Jövedelemelszámolási számla	37 943
Nyugdíjalapot megill.	95
OTP SZÉP kártya	2 188
Óvadék	60
Gyerektartás	95
Letiltás	99
Gépjárműadó	2
Önk. felé támogatás elszámolás után fennálló köt.	80 492
ÖSSZESEN:	158 553

A fenti kötelezettségek a 2023. december havi előírások, melyeknek esedékessége 2024. évben keletkezik. A Társaságnak lejárt köztartozása nincs.

TÁMOGATÁS elszámolás részletezése

adatok e Ft-ban	
2023. évi Önkormányzattól kapott támogatás	892 136
Támogatás elsz. kapcsán támogatással szemben elszámolható költségek	811 644
Túlkompenzáció (Önk.felé fennálló kötelezettség)	80 492

A támogatás elszámolás a Tulajdonos felé külön részletes elszámolás keretében kerül benyújtásra.

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 **26 466 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.

Üzemi (üzleti) eredmény

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2022.12.31 [e Ft]	2023.12.31 [e Ft]	Változás [e Ft]	Változás [%]
Értékesítés nettó árbevétele	789 832	452 746	-337 086	-43%
ebből	33 088	9 527	-23 561	-71%
• városüzemeltetés, felújítás				
• ingatlanok felújítása	237 724	185 916	-51 808	-21,79%
• egyéb önkormányzati, egyedi megrendelés	71 871	172 756	100 885	140,37%
• hulladékgazdálkodási tevékenység	31 639	1 862	-29 777	-94,11%
• bérlet – lakbér bevétele	24 652	27 008	2 356	9,56%
• NLC – bérleti díj bevétele	2 389	2 841	452	18,92%
• egyéb értékesítési bevételek	388 469	52 836	-335 633	-86,40%
Aktivált saját teljesítmények értéke	-40 997	8 640	49 637	-121,07%
Egyéb bevételek	651 221	843 949	192 728	29,59%
Anyagjellegű ráfordítások	628 128	575 901	-52 227	-8,31%
Személyi jellegű ráfordítások	629 122	642 126	13 004	2,07%
Értékcsökkenés	47 768	62 359	14 591	30,55%
Egyéb ráfordítások	53 611	28 359	-25 252	-47,10%
Üzemi (üzleti) eredmény	41 426	-3 410	-44 836	-108,23%

A Társaság értékesítésének nettó árbevétele 43 %-kal csökkent, míg egyéb bevétele a 2023. évben 29,59 %-kal növekedett. Anyagjellegű ráfordításai 52.227 e Ft-tal csökkentek, személyi jellegű ráfordításai 13 004 e Ft-tal, valamint a Társaság terv szerinti értékcsökkenési leírása 14 591 e Ft-tal növekedett.

Aktivált saját teljesítmények értéke

8 640 e Ft

Dc Dunakom Zrt irodaépületének saját beruházása:

8 640 e Ft

Egyéb bevételek

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31	Változás (e Ft)
Egyéb bevételek	651 221	843 949	192 727
Önkormányzati támogatás + előző évi komp.	641 713	817 998	176 285
Káreseményekkel kapcs.	1 421	12	-1 409
Közfoglalkoztatottak ktg. támogatása	225	0	-225
Költségvetési tám.	0	194	194
Visszkapott elj. illeték	0	24	24
Egyéb bevételek	661	267	-394
Céltartalék feloldása	0	4239	4 239
Tárgyi eszköz értékesítés	4 314	20	-4 294
Készletek leltártöbblete	0	2 655	2 655
Kerekítési kül	0	-5	-5
Követelések visszaírt értékvesztése	2 987	18 545	15 558

Költségek és egyéb ráfordítások alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31	Változás (e Ft)
Anyagjellegű ráfordítások	628 128	575 901	-52 227
Anyagköltség	221 335	216 702	-4 633
Igénybe vett anyagjellegű ráfordítás	106 332	127 503	21 171
Egyéb szolgáltatások költsége	13 904	12 925	-979
Eladott áruk beszerzési értéke	29 190	2 793	-26 397
Közvetített szolgáltatások, alvállalkozó	257 367	215 978	-41 389
Személyi jellegű ráfordítások	629 122	642 126	13 004
Béreköltség	500 274	513 026	12 752
Személyi jellegű kifizetések	67 551	70 863	3 312
Járulékok	61 297	58 237	-3 060
Értékcsökkenési leírás	47 768	62 359	14 591
Egyéb ráfordítások	53 611	28 359	-25 252
Összes költség, egyéb ráfordítások	1 358 629	1 308 745	-49 884
ÜZEMI EREDMÉNY	41 426	-3 410	-44 836

Anyagjellegű ráfordítások

Anyagköltség: A Társaság közfeladat ellátási, és a vállalkozói tevékenységéhez szükséges anyagok kerültek beszerzésre.

Igénybevett szolgáltatások költségei 21 171 e Ft-tal nőtt az előző időszak értékéhez viszonyítva.

Egyéb szolgáltatások költségei 979 e Ft-tal csökkentek.

Eladott áruk beszerzési értéke jelentősen, 26.397 e Ft-tal csökkent.

Közvetített szolgáltatások esetén a megnyert, elvégzendő munkákat alvállalkozó bevonásával tudta teljesíteni a vállalkozás. Bázis évhez viszonyítva 41 389 e Ft csökkenés látható, egyrészt a kevesebb megrendelés, másrészt a nagyobb saját teljesítés aránya miatt került kevesebb alvállalkozó bevonásra.

Személyi jellegű ráfordítások

Béreköltség

A 2023. évben bekövetkezett összetételváltozások miatt változott a béreköltség.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A Társaság személyi SZÉP program keretében nyújt juttatást munkavállalóinak. A juttatás alapja továbbra is az alapbér, mértéke az alapbér 6 %-a, de havonta legfeljebb 36 e Ft. Az alapbérek növekedése okozta a személyi jellegű egyéb kifizetések 5 %-os növekedését (2022: 67 551 e Ft, 2023: 70 863 e Ft)

A személyi jellegű kifizetések 2022-ben 629 122 e Ft volt, 2023-ban 642 126 e Ft, ez 2,1%-os növekedés.

Értécsökkenési leírás

Társaságunk jelentős eszközberuházást (87 279 e Ft) hajtott végre 2022-ben, majd 2023-ban ezt folytattuk, ennek okán a terv szerinti elszámolt értécsökkenés 14 591 e Ft-tal növekedett.

A Társaság tulajdonát képező eszköz állomány után elszámolt terv szerinti értécsökkenés 62 359 e Ft volt.

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások összege 28 359 e Ft, mely a bázis időszakhoz képest 22 252 e Ft-tal csökkent.

ÜZEMI EREDMÉNY

Üzemi eredmény -3 410 e Ft, mely az előző időszakhoz képest 44 836 e Ft-tal csökkent. Az üzemi eredmény csökkenését az árbevétel 337 086 E Ft-os (42 %-os) csökkenése okozta. 2023.évben kevesebb beruházás elkészítésére kapott a társaság megbízást.

Pénzügyi műveletek eredménye

Megnevezés	adatok e Ft-ban		
	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás (eFt)
Kamat bevétel	794	6 083	+5 289
Deviza átváltás árfolyam nyeresége	359	0	-359
Pénzügyi eredmény	1 153	6 083	+4 930

A Társaság pénzügyi eredménye 4 930 e Ft-tal emelkedett bázis évhez viszonyítva. A lekötött bankbetét feloldásából eredő kamatbevétel került elszámolásra 6.083 e Ft értékben.

Adózás előtti eredmény

Megnevezés	adatok e Ft-ban		
	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás (eFt)
Adózás előtti eredmény	42 579	2 673	-39 906

Társasági adó megállapítása az adózás előtti tételek figyelembevételével

A Társaság adózás előtti eredménye 2023. évben nem érte el a 1996. évi LXXXI tv. 6.§.(5) alapján a jövedelem – (nyereség) – minimumot, így az az után megállapított megállapított társasági adó 2 345 e Ft.

Társasági adófizetési kötelezettsége

2 345 e Ft

ADÓZOTT EREDMÉNY

Megnevezés	adatok e Ft		
	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás (eFt)
Adózott eredmény	36 750	328	36 422

A DC Dunakom Városfejlesztési és Szolgáltató Zrt. 2023.évi eredménye 328 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	2022. (%)	2023. (%)
1	Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} * 100$	51,666	41,53
2	Befektetett eszközök fedezete	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszköz}} * 100$	151,926	170,87
3	Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}} * 100$	156,825	174,81
4	Összes eszköz forgási sebessége	$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Összes eszköz}}$	136,473	66,1
5	Tárgyi eszközök hatékonysága	$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Tárgyi eszközök}} * 100$	272,664	162,81
6	Készletek fordulatszáma	$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Készletek}}$	5 983,58	38,52
7	Tőkeerősség mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} * 100$	78,494	70,97
8	Kötelezettségek részaránya (eladósodottság foka)	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Összes forrás}} * 100$	20,588	25,17
9	Saját tőke növekedési mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} * 100$	239,094	255,85
10	Tőke forgási sebessége	$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Saját tőke}}$	173,865	93,13
11	Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}} * 100$	187,1	185,83
13	Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Készletek/Röv.lej.kötelez.}} * 100$	176,017	179,02
14	Készpénz likviditási mutató	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{röv.lej.kötelez.}}$	111,622	131,33
15	Hitelfedezettségi mutató	$\frac{\text{követelések}}{\text{röv.lej.kötelez.}} * 100$	64,395	47,69
16	Eladósodottság mértéke	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}} * 100$	26,229	35,47

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Munkavállalók bérköltsége:

adatok e Ft-ban	
Megnevezés	2023.12.31
Teljes munkaidős foglalkozásúak	491 245
Részmunkaidős foglalkozásúak	21 781
ÖSSZ:	513 026
Közfoglalkoztatottak	0
Egyszerűsített foglalkoztatott	6 341
Állományon kívüli + FEB (4.200 e Ft)	14 541
Mindösszesen	533 908

Munkavállalói létszám alakulása

fő			
Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
Fizikai foglalkozásúak (fő)	90	91,8	+1,8
Szellemi foglalkozásúak (fő)	25	25	+0
Közfoglalkoztatottak (fő)	0	0	0
Mindösszesen (fő)	115	116,8	+1,8

Felügyelőbizottság javadalmazása:

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, 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, 2024.05.16.

.....
dr. Gábor Ferenc
vezérigazgató