

Paks Város Önkormányzata Képviselő-testülete
2022. május 25-i ülésének
... napirendi pontja

Tárgy: DC Dunakom Városfejlesztési és Szolgáltató Zrt. 2021. évi beszámoló elfogadása

Előadó: Szabó Péter polgármester

Véleményező: Gazdasági Bizottság

Az előterjesztést készítette: Domonkos Tamás, a DC Dunakom Zrt vezérigazgatója (Spiesz Judit gazdasági igazgató)

Az előterjesztés megtárgyalása nyilvános/zárt ülésen történhet.

A döntés minősített/egyszerű többséget igényel.

Tisztelt Képviselő-testület!

DC Dunakom Városfejlesztési és Szolgáltató Zrt (7030 Paks, Kölesdi utca 46; adószám: 26256720-2-17; cégjegyzékszám: 17-10-001307) Paks Város Önkormányzatának (továbbiakban: Önkormányzat) 100 %-os tulajdonában lévő gazdasági társasága.

A DC Dunakom Zrt. alapszabálya az Alapító kizárólagos hatáskörébe utalja a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4. §-ban, illetve 8. §-ban előírtak szerint elkészített egyszerűsített éves beszámolójának elfogadását.

Mellékeljük a Társaság 2021. évi egyszerűsített éves beszámolóját, mely tartalmazza a mérleget, eredménykimutatást, kiegészítő mellékletet.

A Társaság 2021. évi mérlegfőösszege 636 507 e Ft, adózott eredménye 360 e Ft.

Jelen előterjesztés a fentiek figyelembe vételével javaslatot tesz a Tisztelt Képviselő-testület részére a DC Dunakom Városfejlesztési és Szolgáltató Zrt. 2021. évi beszámolójának elfogadására.

Határozati javaslat:

Paks Város Önkormányzata Képviselő-testülete
.../2022. (V.) határozata

a DC Dunakom Városfejlesztési és Szolgáltató Zrt. 2021. évi beszámoló elfogadásáról

Paks Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint a DC Dunakom Városfejlesztési és Szolgáltató Zrt. egyedüli részvényese a Társaság Alapszabályának az egyszemélyes részvénytársaság szervezetére és működésére vonatkozó szabályok részének 2.1.12. pontjában rögzített jogkörében eljárva a Társaság 2021. évi számviteli törvény szerinti egyszerűsített éves beszámolóját 636.507 e Ft mérlegfőösszeggel, 360 e Ft adózott eredménnyel jóváhagyja.

Felelős: Szabó Péter polgármestere
Határidő: azonnal

Paks, 2022. május 13.....



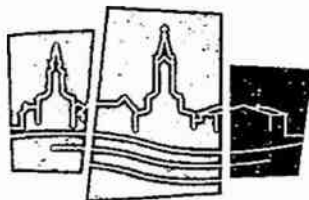
Szabó Péter
polgármester

Az előterjesztés a törvényességi követelményeknek megfelel/nem felel meg.
Meg nem felelés indoka: -

Az előterjesztés törvényességi véleményezését végezte:

Paks, 2022. május 13.....

Dr. Sátor Vera
aljegyző



DC Dunakom

VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS SZOLGÁLTATÓ ZRT.

DC DUNAKOM VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS SZOLGÁLTATÓ ZRT

**2021. 01.01. – 2021.12.31.
IDŐSZAKRA SZÓLÓ
BESZÁMOLÓJÁNAK
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Paks, 2022. április 4.

PH.

DC Dunakom Zrt.
7030 Paks, Kölesdi utca 46.
Adószám: 26256720-2-17
Cégjegyzékszám: 17-10-001307

1.
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-, gumónövény 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	Szennyeződésmentesítés, 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: Véhmann 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 ismertté.
- a mérleg fordulónapjával lezárt év gazdasági eseményeiből erednek, de csak a mérlegkészítés időszakában következnek be vagy válnak ismertté.

A pénzeszközöket érintő gazdasági műveletek, események bizonylatainak adatait a pénzmozgással egyidejűleg, illetve a pénzüntézet 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.

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 az 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 az 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 vevőként összeszámlolt érték nem haladja meg a 30 e Ft-ot.

A visszaírásnál 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	77 214
Adózott eredmény	360
SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	417 529

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 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 bevételek és a folyószámla egyeztetések alapján egyenlő összeggel.
- Egyéb követelések könyv szerinti értéken.

1.2.8. Passzív időbeli elhatárolások

E mérleg sorokon 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	2 424 526	79 120	0	0	2 503 646
Szellemi termék bruttó értéke	2 281 774	0	0	0	2 281 774
Immateriális javak összesen	4 706 300	79 120	0	0	4 785 420

Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

adatok Ft-ban					
Tétel megnevezése *	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
Ingatlanok bruttó értéke	35 894 454	0	0	0	35 894 454
Műszaki berendezések, járművek bruttó értéke	167 921 069	44 322 929	0	0	212 243 998
Egyéb berendezések bruttó értéke	75 413 249	34 637 419	0	6 420 028	103 630 640
Beruházások, beruházásra adott előlegek	2 881 600	0	0		2 881 600
Tárgyi eszközök összesen	282 110 372	78 960 348	0	6 420 028	354 650 692

2021. évben a tárgyi eszközök állománya 78 960 e Ft-tal növekedett. Az alábbi táblázat tartalmazza a jelentősebb, 1 500 e Ft-ot meghaladó beszerzéseket.

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Dacia Sandero	3 209
Iveco Billenős haszongépjármű felépítmény	2 882
Giotti Victoria Gladiator	5 398
Volvo L30G Compact Wheel Loader	18 709
Renault Clio	4 418
Dacia Dokker Amb.	3 649
Opel Combo Van	5 078
Eco irodakonténer 20 lábas/6m	2 889
Technológiai konténer 20 lábas	1 490
Gumilánc talpas kosaras emelő	11 732
Lombszívó	2 268
Tuskómaró minikotróra	2 157
Sóoldat szóró egység	1 058
Wörmann utánfutó	2 506
Wörmann utánfutó	1 516
JCB paralell felfogó	1 681
Összesen	70 640

Immateriális javak elszámolt értékcsökkenésének alakulása

Tétel megnevezése *	adatok Ft-ban				
	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jog bruttó értéke	2 025 423	285 997	0	0	2 311 420
Szellemi termék bruttó értéke	2 084 122	197 652	0	0	2 281 774
Immateriális javak összesen	4 109 545	483 649	0	0	4 593 194

Tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének alakulása

adatok Ft-ban

Tétel megnevezése *	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
Ingatlanok értékcsökkenése	1 685 311	697 094	0	0	2 382 405
Műszaki berendezések, járművek értékcsökkenése	37 572 648	24 181 119	0	0	61 753 767
Egyéb berendezések értékcsökkenése	14 195 240	13 499 782	0	717 162	26 977 860
Tárgyi eszközök értékcsökkenése	53 453 199	38 377 995	0	717 162	91 114 032

Értékcsökkenés összesen:

38 861 644 Ft

Immateriális javak nettó értékének alakulása

Tétel megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jog nettó értéke	399 103	-206 877	0	0	192 226
Szellemi termék nettó értéke	197 652	-197 652	0	0	0
Immateriális javak nettó értéke összesen	596 755	-404 529	0	0	192 226

Tárgyi eszközök nettó értékének alakulása

Tétel megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
Ingatlanok nettó értéke	34 209 143	-697 094	0	0	33 512 049
Műszaki berendezések, járművek nettó értéke	130 348 421	20 141 810	0	0	150 490 231
Egyéb berendezések nettó értéke	61 218 009	21 137 637	0	5 702 866	76 652 780
Beruházások, beruházásra adott előlegek	2 881 600	0	0	0	2 881 600
Összesen	228 657 173	40 582 353	0	5 702 866	263 536 660

2021. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés:

38 862 e Ft

A társaság az időszak alatt – számviteli politikájának megfelelően- a terv szerinti lineáris értékcsökkenést alkalmazta. 5 819 e Ft-tal növekedett az előző évhez képest az értékcsökkenési leírás az eszközpark növekedésének következtében.

Értékcsökkenés leírás rendszerében 2021. évben nem történt változás.

A társaság 2021. évben az immateriális javaira és a tárgyi eszközeire terven felüli értékcsökkenést nem számolt el.

b) Készletek

Számla	Megnevezés	Összeg (e Ft)
212	Kertészeti anyagok, eszközök	47
213	Alkatrészek	22
214	Vas, Acél	1 406
221	Segédanyagok	3 254
222	Üzem- és fűtőanyagok	290
223	Kenőanyag	720
224	Építési anyagok	6278
225	Egy éven b. elhaszn.anyagi eszk.10e fel.	2 170
226	Ipari só	1 063
227	Egyéb anyagok	888
2271	Jégpálya egyéb anyag	13
2272	Munkaruha, bakancs	79
2273	Egyéb anyag m. e. (tisztítószer)	333
2274	Védőfelszerelés	2
2275	Tűzoltókészülékek	461
261	Áruk beszerzési áron	240
281	Saját göngyöleg	218
291	Késztermék	49 227
Összesen		65 823
	Készletekre adott előlegek	8 517
Készletek összesen		74 340

c) Követelések

Vevőkövetelések

Megnevezés	adatok e Ft-ban		
	2020.	2021.	Változás
Belföldi vevők	15 540	12 317	-3 223
Lakbér	15 678	18 046	2 368
Belföldi követelések értékvesztése	-2 078	-2 987	-909
Vevőkövetelések összesen:	29 140	27 376	-1 764

Egyéb követelések

adatok e Ft-ban	
Megnevezés	Összeg (Ft)
Helyi iparüzési adó Paks	1 077
Innovációs járulék	830
Útdíj	215
Előleg egyéb	863
Munkavállalóknak folyósított előlegek	202
Táppénz	829
Önkormányzat lakásfenntartási támogatás	36
NKH fedezet	264
Eredetiségvizsga	113
Megosztandó ÁFA	927
Egyéb kiadott előleg	21
Összesen	5 377

d) Pénzeszközök

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

adatok e Ft-ban	
Megnevezés	Összeg (Ft)
Pénztár	374
Jégpálya pénztár	846
Takarékbank Zrt	442
K&H Főszámla 33250	74 407
K&H Bérlet 33267	8 959
K&H Projekt 33268	105 025
K&H Tartalék 33269	320
K&H Kártyafedezeti számla	1 093
Bérlet elszámolási számla	440
Összesen	191 906

b.) Aktív időbeli elhatárolások

2021. évben a bevételek aktív időbeli elhatárolásaként került elszámolásra a december havi önkormányzat által 2022. januárjában pénzügyileg rendezett támogatás, valamint a költségek aktív időbeli elhatárolásaként biztosítási díjak és szakmai előfizetések elszámolása történt.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

adatok e Ft-ban

Számla neve	Összeg
Paks Város Önkormányzata SZ-4454	589
Paks Város Önkormányzata SZ-4234	1 211
Paks Város Önkormányzata SZ-4417	548
Paks Város Önkormányzata SZ-4212	28
Paks Város Önkormányzata SZ-4213	66
Paks Város Önkormányzata SZ-4285	223
Paks Város Önkormányzata SZ-4400	1 359
Paks Város Önkormányzata SZ-4250	6 007
Paks Város Önkormányzata SZ-4248	530
Kutyamenhely 2021. tényleges teljesítés	9 554
Paks Város Önkormányzata SZ-4200	162
Paks Város Önkormányzata 2021.12. havi támogatási összeg	51 652
Összesen	71 929

Költségek aktív időbeli elhatárolása

Biztosítási díjak	1 613 e Ft
Szakmai előfizetések	236 e Ft
Összesen:	1 849 e Ft

A Társaság 2021. évben elhatárolta az Önkormányzat által 2022. januárjában pénzügyileg rendezett általános működési támogatást, melynek értéke 51.652 e Ft.

2.1.2 FORRÁSOK

a.) Saját tőke bemutatása, változásai

Megnevezés	2020.12.31 [e Ft]	2021. 12.31 [e Ft]	Változás [e Ft]	Változás (%)
Jegyzett tőke	190 000	190 000	0	0,00 %
Tőketartalék	149 955	149 955	0	0,00 %
Eredménytartalék	46 921	77 214	+ 30 294	+ 64,56%
Lekötött tartalék	0	0	0	0,00 %
Adózott eredmény	30 294	360	-29 934	-98,81 %
SAJÁT TŐKE	417 170	417 529	360	0,086 %

b.) Céltartalékok

2021. évben céltartalék képzés, valamint előző évek céltartaléka feloldás nem történt.

c.) Kötelezettségek bemutatása

Vevőtől kapott előlegek

105 023 e Ft

Szállítói kötelezettségek

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Belföldi anyag- és áruszállító	49 359
Kisadózó szállító	450
Összesen	49 809

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Előírt tartozások (munkaruha megváltás, telefon magáncélú használata)	15
Társasági adó	363
Személyi jövedelemadó	550
Általános forgalmi adó	4 198
Rehabilitációs hozzájárulás	834
Szakképzési hozzájárulás	621
Bírság, mulasztási bírság, önellenőrzési pótlék	1
Egyszerűsített foglalkoztatott közterhe	2
Cégautó adó	224
Szociális hozzájárulási adó	5 706
Magánszemélytől levont SZJA	5 529
Magánszemélytől levont Nyugdíj	23
Társadalombiztosítási járulék	7 295
Kifizető által fizetendő KATA	240
Gépjármű súlyadó	104
Jövedelemelszámolási számla	29 207
Fel nem vett járandóság	73
OTP SZÉP kártya	3 535
Óvadék	60
Gyerektartás	117
Letiltás	387
Szakszervezeti díj	5
Összesen	59 089

A fenti kötelezettségek a 2021. december havi előírások, melyeknek esedékessége 2022. 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

Prémium	3 751 e Ft
Prémium SZOCHO	488 e Ft
Könyvvizsgálati díj	750 e Ft
Áramdíj	38 e Ft
Földgáz	30 e Ft
Összesen	5 057 e Ft

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

3.1 Üzemi (üzleti) eredmény

Megnevezés	adatok e Ft-ban			
	2020.12.31 [e Ft]	2021.12.31 [e Ft]	Változás [e Ft]	Változás [%]
Értékesítés nettó árbevétele	392 188	474 552	82 364	+21
ebből	31 787	28 090	-3 697	-12
• városüzemeltetés, felújítás				
• ingatlanok felújítása	183 699	224 004	40 305	+22
• egyéb önkormányzati, egyedi megrendelés	106 485	134 441	27 956	+26
• hulladékgazdálkodási tevékenység	13 001	1 425	-11 576	-89
• bérlet – lakbér bevétele	25 759	25 177	-582	-2
• NLC – bérleti díj bevétele	1 438	2 170	732	+51
• egyéb bevételek	30 019	59 245	29 226	+97
Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0	n.a.
Egyéb bevételek	679 131	633 842	-45 289	-7
Anyagjellegű ráfordítások	407 964	433 070	25 106	+6
Személyi jellegű ráfordítások	555 767	602 463	46 696	+8
Értékcsökkenés	33 043	38 862	5 819	+18
Egyéb ráfordítások	41 599	31 600	-9 999	-24
Üzemi (üzleti) eredmény	32 946	2 399	-30 547	-92,7

A Társaság értékesítésének nettó árbevétele 21%-kal növekedett, míg egyéb bevétele a 2021. évben 7%-kal csökkent. Anyagjellegű ráfordításai 25 106 e Ft-tal, személyi jellegű ráfordításai 46 696 e Ft-tal, valamint a Társaság értékcsökkenési leírása 5 819 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

0 e Ft

Egyéb bevételek

Megnevezés	adatok e Ft-ban		
	2020.12.31	2021.12.31	Változás (e Ft)
Egyéb bevételek	679 131	633 842	-45 289
Önkormányzati támogatás	629 083	619 820	-9 263
Önkormányzattól kapott előző évi támogatás kompenzáció		5 156	5 156
Káreseményekkel kapcs.	0	0	0
Közfoglalkoztatottak ktg. támogatása	0	3 258	3 258
Egyéb bevételek	422	140	-282
Céltartalék feloldása	0	0	0
Tárgyi eszköz értékesítés	20 891	3 390	-17 501
Követelések visszaírt értékvesztése	1 877	2 078	201

3.2 Költségek és egyéb ráfordítások alakulása

Megnevezés	adatok e Ft-ban		
	2020.12.31	2021.12.31	Változás (e Ft)
Anyagjellegű ráfordítások	407 964	433 070	25 106
Anyagköltség	132 676	113 949	-18 727
Igénybe vett anyagjellegű ráfordítás	130 103	126 826	-3 277
Egyéb szolgáltatások költsége	8 391	13 357	4 966
Eladott áruk beszerzési értéke	12 240	54 128	41 888
Közvetített szolgáltatások, alvállalkozó	124 554	124 810	256
Személyi jellegű ráfordítások	555 767	602 463	46 696
Béreköltség	434 451	470 568	36 117
Személyi jellegű kifizetések	53 816	62 708	8 892
Járulékok	67 500	69 187	1 687
Értékcsökkenési leírás	33 043	38 862	5 819
Immateriális javak	2 152	484	-1 668
Telek, építmény, épület	618	697	79
Műszaki berendezések, járművek	19 181	24 181	5 000
Egyéb berendezések	11 092	13 500	2 408
Egyéb ráfordítások	41 599	31 600	-9 999
Összes költség, egyéb ráfordítások	1 038 373	1 105 995	
ÜZEMI EREDMÉNY	32 946	2 399	-30 547

Anyagjellegű ráfordítások

Anyagköltség: A Társaság közfeladat ellátási, és a vállalkozói tevékenységéhez szükséges anyagok kerültek beszerzésre. A bázis időszakhoz képest 2021. évben 18 727 e Ft-tal csökkent.

Igénybevett szolgáltatások költségei 2,5 %-kal csökkent az előző időszak értékéhez viszonyítva a költségek racionalizálásának eredménye képen.

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 (334 e Ft).

Eladott áruk beszerzési értéke jelentősen, 41 888 e Ft-tal növekedett. Társaságunk vállalkozói tevékenységéhez szükséges áruk kerültek beszerzésre és továbbszámlázásra.

Közvetített szolgáltatások esetén a Társaság nem rendelkezik kellő számú szakemberrel, a megnyert, elvégzendő munkákat alvállalkozó bevonásával tudja teljesíteni. Bázis évhez viszonyítva minimális növekedés (256 e Ft) látható.

Személyi jellegű ráfordítások

Béreköltség

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

Társaságunknak a 2021. év második felében újra lehetősége nyílt közfoglalkoztatás keretében munkavállalók foglalkoztatására. A korábbi évek gyakorlatával ellentétben (40 – 60 fő) 2021. évben 7 fő közfoglalkoztatott került felvételre a közterület-fenntartási részleghez.

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 16,5 %-os növekedését.

Bérfárulékok

Az alapbérek, valamint a személyi jellegű kifizetések növekedése következtében 1 687 e Ft-tal növekedett a bérfárulék.

Értékcsökkenési leírás

Társaságunk jelentős eszközberuházást - 79 039 e Ft – hajtott végre, ennek okán az elszámolt értékcsökkenés 5 819 e Ft-tal növekedett.

A Társaság tulajdonát képező eszköz állomány után elszámolt értékcsökkenés 38 862 e Ft volt.

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások összege 31 600 e Ft, mely a bázis időszakhoz képest 9 999 e Ft-tal csökkent.

ÜZEMI EREDMÉNY

Üzemi eredmény 2 399 e Ft, mely az előző időszakhoz képest 30 547 e Ft-tal csökkent. Az üzemi eredményt több tényező befolyásolta. Elsősorban a személyi jellegű ráfordítások jelentős növekedése miatt csökkent a bázis évhez viszonyítva az üzemi eredmény, de az eszközpark megújításából eredő értékcsökkenési leírás növekedését sem hagyhatjuk figyelmen kívül.

3.3 Pénzügyi műveletek eredménye

Megnevezés	adatok e Ft-ban		
	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás (eFt)
Kamat bevétel	1	3	2
Deviza átváltás árfolyam vesztesége	0	47	47
Pénzügyi eredmény	1	-44	-45

A társaság pénzügyi eredménye 45 e Ft-tal csökkent bázis évhez viszonyítva. A devizaárfolyamok évközi jelentős ingadozásából eredő átváltási árfolyam veszteség került elszámolásra 47 e Ft értékben.

3.4 Adózás előtti eredmény

Megnevezés	adatok e Ft-ban		
	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás (eFt)
Adózás előtti eredmény	32 947	2 355	-30 592

3.5. Társasági adó megállapítása az adózás előtti tételek figyelembe vételével

A társaság adózás előtti eredménye 2021. évben nem érte el a 1996. évi LXXXI tv. 6.§.(5) alapján a jövedelem – (nyereség) – minimumot (22 168 e Ft).

Így a jövedelem – (nyereség)- minimum (összes bevétel 2%-a) alapján megállapított társasági adó 1 995 e Ft.

Társasági adófizetési kötelezettsége

1 995 e Ft

3.6 ADÓZOTT EREDMÉNY

Megnevezés	adatok e Ft		
	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás (eFt)
Adózott eredmény	30 294	360	-29 934

A DC Dunakom Városfejlesztési és Szolgáltató Zrt. 2021.évi eredménye 360 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.

Mutató megnevezése	Számítása	2020	2021	%
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök/Összes eszköz*100	41,666	41,434	99,44%
Befektetett eszközök fedezete	Saját tőke/Befektetett eszköz*100	184,285	158,317	85,91%
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke/Tárgyi eszközök*100	184,772	158,433	85,75%
Összes eszköz forgási sebessége	Nettó árbevétel/Összes eszköz	72,186	74,556	103,28%
Tárgyi eszközök hatékonysága	Nettó árbevétel/Tárgyi eszközök*100	173,707	180,070	103,66%
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel/Készletek	567,180	638,354	112,55%
Tárgyi eszközök megújítási mértéke	Beruházások/Tárgyi eszközök*100	0,000	1,094	
Források szerkezete	Idegen forrás/Összes forrás*100	23,216	34,403	148,19%
Tőkeerősség mutató	Saját tőke/Összes forrás*100	76,784	65,597	85,43%
Tőkefeszültség mutató	Idegen forrás/Saját tőke*100	52,491	22,237	42,36%
Tőkeáttétel	Összes forrás/Saját tőke	130,235	152,446	117,05%
Kötelezettségek részaránya (eladósodottság foka)	Kötelezettségek/Összes forrás*100	22,371	33,609	150,23%
Hosszú és rövid lejáratú kötel.aránya	Hosszú lej.+hátrasorolt kö./Rövid lej.kö.*100	0,000	0,000	
Saját tőke növekedési mutató	Saját tőke/Jegyzett tőke*100	219,563	219,752	100,09%
Saját tőke növekedésének mértéke I.	Adómtt eredmény/Jegyzett tőke*100	15,944	0,189	1,19%
Saját tőkére jutó mérleg szerinti eredmény	Adómtt eredmény/Saját tőke*100	7,262	0,086	1,18%
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel/Saját tőke	94,012	113,657	120,90%
Tőkearányos adózott eredmény	Adómtt eredmény/Saját tőke*100	7,262	0,086	1,18%
Eszközarányos (üzemi) eredmény	Üzemi eredmény/Eszközök*100	6,064	0,377	6,22%
Eszközarányos (adózás előtti) eredmény	Adózás előtti eredmény/Eszközök*100	6,064	0,370	6,10%
Árbevétel arányos Jövedelmezőség	Nettó árbevétel/Adózás előtti eredmény	11,904	201,508	1692,78%
Likviditási mutató	Forgóeszközök/Kötelezettségek*100	1,824	1,398	76,64%
Rövid távú likviditás I.	Forgóeszköz/Rövid lej.kö.kötelezettségek	1,824	1,398	76,64%
Rövid távú likviditás II.	Forgóeszköz-Követelések/Rövid lej.kö.kötelez.*100	151,565	124,460	82,12%
Likviditási gyorsráta	Forgóeszköz-Készletek/Rövid lej.kö.kötelez.*100	125,497	105,020	83,68%
Készpénz likviditási mutató	Pénzeszközök/rövid lej.kö.kötelez.	94,675	89,709	94,75%
Rövid távú likviditás III.	Pénzeszközök+értékpapírok/rövid lej.kö.kötelez.	0,947	0,897	94,72%
Dinamikus likviditás	Üzemi eredmény/rövid lej.kö.kötelez.*100	27,106	1,121	4,14%
Hosszú távú likviditás	Üzemi eredmény/kötelez.*100	27,106	1,121	4,14%
3. fokozatú likviditás	(Készletek+Követelések+pénzeszközök)/rövid lej.kö.kötelezettség	0,877	0,501	57,13%
Hitel fedezettségi mutató	Követelések/rövid lej.kö.kötelez.*100	30,822	15,311	49,68%
Átlagos vevőfutamidő	Átl.vevőállomány((NY+Z)*365/2)/N árbev.		21,735	
Szállítók átfutási ideje	Átl.szállítóállomány((NY+Z)*365/2)/anyagjel.lrf.		45,199	
Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz	Vevők/Szállítók*100	50,724	54,964	108,36%
Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek/Saját tőke*100	29,136	51,235	175,85%
Idegen forrásra jutó kamat	Fix.kamat+kam.jell.ráf./rövid+hosszú kötelezettség*100	0,000	0,000	
Nettó eladósodottság foka	Kötelezettség-Követelések/ST*100	20,156	43,390	215,27%
ROA	(Üzemi (üzleti) eredm.+kamat ráf./Mérleg főösszeg*100	0,061	0,004	6,56%
Adósságállomány fedezettsége	Saját tőke/Hátrasorolt+Hosszú lej.kö.kötelez.*100			

Likviditási mérleg

Eszközök

ESZKÖZÖK		2020		2021	
		eFt	%	eFt	%
I.	Likvid eszközök	115 073	36,31%	191 906	41,94%
II.	Mobil eszközök	130 610	41,21%	1 220	0,27%
III.	Mobilizálható eszközök	69 147	21,82%	190 686	41,67%
IV.	Immobil eszközök	2 101	0,66%	73 778	16,12%
I. összesen:		115 073	36,31%	191 906	41,94%
I. + II. összesen:		245 683	77,52%	193 126	42,21%
I. + II. + III. összesen		314 830	99,34%	383 812	83,88%
Eszközök összesen:		316 931	100,00%	457 590	100,00%

Források

FORRÁSOK		2020		2021	
		eFt	%	eFt	%
I.	Azonnal esedékes tartozások	121 545	96,36%	213 921	97,69%
II.	Rövid határidőn belül esedékes tartozások	0	0,00%	0	0,00%
III.	Később esedékes tartozások	4 588	0,84%	5 057	0,79%
IV.	Vissza nem fizetendő források	417 170	76,78%	417 529	65,60%
I. összesen:		121 545	22,37%	213 921	33,61%
I. + II. összesen:		121 545	22,37%	213 921	33,61%
I. + II. + III. összesen		126 133	23,22%	218 978	34,40%
Források összesen:		543 303	173,98%	636 507	164,08%

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Munkavállalók bérköltsége:

adatok e Ft-ban			
Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás (%)
Fizikai foglalkozásúak	265 100	310 590	117,16
Szellemi foglalkozásúak	162 023	146 029	90,13
Közfoglalkoztatottak	0	8 829	---
Állományon kívüli	7 328	5 120	69,87
Mindösszesen	434 451	470 568	108,31

Munkavállalói létszám alakulása

fő			
Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás (%)
Fizikai foglalkozásúak (fő)	102	108	105,88
Szellemi foglalkozásúak (fő)	22	25	113,64
Közfoglalkoztatottak (fő)	0	7	---
Mindösszesen (fő)	124	133	107,26

Vezető tisztségviselők javadalmazása:

Vezérigazgató:	17 722 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.

Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint 5 év

A Társaságnak a tárgyévben nincs ilyen kötelezettsége.

Mérlegen kívüli tétel:

A Társaságunk a Szarkahegy „Paks I. homok” védjegyű homokbánya bányászati jogát 2021. január 6. napján átadta Paksi Fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zrt (székhely: 7030 Paks, Dózsa György utca 55-61.; cégjegyzékszám: 17-10-001305; adószám: 26217880-2-17)

részére, valamint megállapodás jött létre Felek között a pénzügyi biztosíték összegével egyező óvadék pénzügyi teljesítésére. Pénzügyi teljesítés határideje 2022. május 31.

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, 2022. április 4.

DC Dunakom Zrt.
7030 Paks, Kölesdi utca 46
Adószám: 26256720-2-17
Cégjegyzékszám: 17-10-001307

.....
Domonkos Tamás

2	6	2	5	6	7	2	0	4	1	1	0	1	1	4	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

statistikai számjel

1	7	-	1	0	-	0	0	1	3	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

cégjegyzékszám

DC Dunakom Városfejlesztési és Szolgáltató Zrt

A vállalkozás megnevezése

MÉRLEG Eszközök (aktívák) -FORRÁSOK (passzívák)

2021-12-31

Tétel szám	A tétel megnevezése	2020	2021
a	b	c	e
01,	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	226 372	263 729
02,	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	597	192
10,	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	225 775	263 537
18,	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25. sorok)	0	0
26,	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	221 682	299 000
27,	I. KÉSZLETEK (28-33. sorok)	69 147	74 340
34,	II. KÖVETELÉSEK (35-39. sorok)	37 462	32 754
40,	III. ÉRTÉKPAPIROK (41-44. sorok)	0	0
45,	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46-47. sorok)	115 073	191 906
48,	C. Aktiv időbeli elhatárolások (49-51. sorok)	95 249	73 778
52,	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	543 303	636 507

Tétel szám	A tétel megnevezése	2020	2021
a	b	c	e
53,	D. Saját tőke (54-61. sorok)	417 170	417 529
54,	I. JEGYZETT TŐKE	190 000	190 000
56,	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
57,	III. TŐKETARTALÉK	149 955	149 955
58,	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	46 921	77 214
59,	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
60,	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
63,	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	30 294	360
64,	E. Céltartalékok (63-65. sorok)	0	0
68,	F. Kötelezettségek (67. + 71. +80. sor)	121 545	213 921
69,	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70. sorok)	0	0
73,	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79. sorok)	0	0
82,	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81-89. sorok)	121 545	213 921
92,	G. Passzív időbeli elhatárolások (91-93. sorok)	4 588	5 057
96,	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+ 62.+ 66.+ 90. sor)	543 303	636 507

Kelt: 2022. április 4.

DC Dunakom Zrt.
7030 Paks, Kölesdi utca 46.
Adószám: 26266720-2-17
Cégjegyzékszám: 17-16-001367
1. Domonkos Tamás

2 6 2 5 6 7 2 0 4 1 1 0 1 1 4 1 7

statistikai számjel

1 7 - 1 0 - 0 0 1 3 0 7

cégjegyzékszám

DC Dunakom Városfejlesztési és Szolgáltató Zrt

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

2021-12-31

Tétel szám	A tétel megnevezése	2020	2021
a	b	c	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	392 188	474 552
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+ 04.)	0	0
III.	Egyéb bevételek	679 131	633 842
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	407 964	433 070
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	555 767	602 463
VI.	Értécsökkenési leírás	33 043	38 862
VII.	Egyéb ráfordítások	41 599	31 600
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	32 946	2 399
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+ 14. + 15. + 16. + 17.)	1	3
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20. +21.)	0	47
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1	-44
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C.+ -D.)	32 947	2 355
X.	Adófizetési kötelezettség	2 653	1 995
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E.-XII.)	30 294	360

Keltezés: 2022. április 4.

DC Dunakom Zrt.
7030 Paks, Kölesdi utca 76.
Adószám: 26266729-17
Cégjegyzékszám: 17-10-001307

1.

Domonkos Tamás

Független könyvvizsgálói jelentés

**DC DUNAKOM ZRT. TULAJDONOSA, PAKS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
RÉSZÉRE**

**a 2021. január 01-től 2021. december 31-ig terjedő időszak egyszerűsített éves beszámolóról készült
jelentés**

Vélemény

Elvégeztem a DC Dunakom Zrt (7030 Paks, Kölesdi u. 46., Cjsz: 17-10-001307) (továbbiakban: „a Társaság”) 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. január 01-től 2021. december 31-ig terjedő időszakra 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 636 507,- E Ft, az adózott eredmény 360,- E Ft nyereség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31. napján fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesítését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény

nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

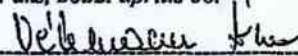
A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Paks, 2022. április 06.



Képviselőre jogosult neve

Véhmánn Éva ügyvezető

Könyvvizsgáló cég neve

Számvitel-Kontroll Könyvvizsgáló Bt.

Könyvvizsgáló cégszékhelye: Paks Öreghegy u. 30.

Nyilvántartási szám: 002312

Számvitel-Kontroll Bt.

Paks, Öreghegy u. 30.

Adószám: 26602097-1-17

B.sz.: 70600047-11084828



Kamarai tag könyvvizsgáló neve

Véhmánn Éva választott könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám: 000952

DC DUNAKOM ZRT.

2021. évi Könyvvizsgálói jelentés