

Paks Város Önkormányzati Képviselő-testülete
2020. október 7-i ülésének
3..... napirendi pontja

Tárgy: DC Dunakom Városfejlesztési és Szolgáltató Zrt. 2019. évi beszámoló és 2020. évi üzleti terv és annak módosítása elfogadása

Előadó: Szabó Péter polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

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

Jelen előterjesztés a fentiek figyelembevételével javaslatot tesz a Tisztelt Képviselő-testület részére a DC Dunakom Városfejlesztési és Szolgáltató Zrt. 2019. évi beszámolójának, illetve 2020. évi üzleti tervének elfogadására.

Határozati javaslat:

1. 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 2.1.11. pontjában rögzített jogkörében eljárva a Társaság 2020. évi üzleti tervét elfogadja.
2. 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 2019. évi számviteli törvény szerinti éves beszámolóját jóváhagyja.

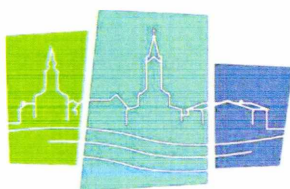
Felelős: Szabó Péter polgármester

Határidő: azonnal

Paks, 2020. szeptember 25.



Szabó Péter
polgármester



DC Dunakom

VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS SZOLGÁLTATÓ ZRT.

A DC DUNAKOM ZRT. 2020. ÉVI ÜZLETI TERVE

Paks, 2020. augusztus 19.

Domonkos Tamás
vezérigazgató

1. A MŰKÖDÉS FELTÉTELRENDSZERE ÉS AZ ELLÁTOTT FELADATOK KÖRE 2020-BAN

A 2014. február 1. napján Paks Város Önkormányzata a DC Dunakom Zrt. jogelődje, a DC Dunakom Plusz Kft. között létrejött közszolgáltatási szerződést a Felek 2018. december 31. napján megszüntették. A folyamatosan növekvő anyagköltségek és a munkaerő megtartása érdekében végrehajtott bérrendezések miatt emelkedő működési költségek finanszírozására a Társaság a Tulajdonossal együttműködve olyan új szerződéses rendszert dolgozott ki, melynek keretében egyes közfeladatok ellátásnak finanszírozása támogatás nyújtásával történik, szemben a korábban alkalmazott vállalkozói díjjal. A támogatás megfizetése évi 12 azonos összegű részletben történik. A támogatással finanszírozott feladatok teljesítésének felügyeletét első lépésben a Képviselő-testület Gazdasági Bizottsága végzi, a Bizottság ajánlása alapján a Képviselő-testület jogosult szankciókról dönteni. A feladatteljesítésekről a Társaság havonta gyorsjelentés, negyedévente részletes, szöveges Negyedéves Jelentés benyújtására kötelezett. Ezen túlmenően a feladatok teljesítése a CityOps Városüzemeltetési Rendszerben is rögzítésre kerül.

A Támogatási Szerződés keretében végzett feladatok finanszírozási igényét a Társaság 2019. október 31. napjáig a Tulajdonos részére benyújtotta.

A Társaság 2019. év során bevezette az új, általános működési támogatáson és az azt kiegészítő vállalkozási szerződéses konstrukción alapuló finanszírozási rendszert, az év során teljes körűen elvégezte a szerződésekhez kapcsolódó feladatleírások és feladatteljesítési helyek felülvizsgálatát és pontosítását. A 2020. évi szerződések már ezek figyelembevételével kerültek előkészítésre.

A Társaság a hatékonyabb működés biztosítása érdekében más, Paks Város Önkormányzat tulajdonában álló szervezetekkel egyeztetve profiltisztítást hajtott végre, melynek eredményeként a szilárd buroklatú utak felújítását (kátyúzás) és a rendezvényhajó üzemeltetését a Paksi Fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zrt., a külső településekről történő, valamint az óvodások uszodai foglalkozásokra szállítását a Paksi Közlekedési Kft., az egészségügyi intézmények takarítását a Paksi Gyógyászati Központ vette át 2020. első felében.

Az általános működési támogatás nyújtásával finanszírozott feladatok:

- közegészségügyi feladatok:
 - nyilvános WC-k üzemeltetése,
 - kutyatoalettek üzemeltetése,
 - egyes hulladékokkal kapcsolatos feladatok,
 - rovar- és rágcsálóirtás

- városüzemeltetési feladatok:
 - közterületek tisztítása és téli üzemeltetése,
 - játszóterek üzemeltetése,
 - utcabútorok, városi berendezések üzemeltetése,
 - városi rendezvények eszközigényének biztosítása,
 - parkfenntartási munkák,
 - földútfenntartási munkák,
 - temető üzemeltetési feladatok,

- ingatlankezelési:
 - bérlakások üzemeltetése,
 - nem lakáscélú ingatlanok üzemeltetése,
 - önkormányzati használatú ingatlanok üzemeltetése,
 - önkormányzati intézmények épületeinek üzemeltetése,
 - üdülők üzemeltetése

A Paksi Gyógyászati Központ által használt ingatlanok takarítási feladatai a Képviselő-testület határozata értelmében 2020. január 1. napjától a Paksi Gyógyászati Központ saját állománnyal végzi. A feladat átadása 2020. február 29. napjával lezárult, az átmeneti időszakban a Társaság a Paksi Gyógyászati Központ alvállalkozójaként látta el a tevékenységet. 2020. március 1. napjától a Társaságtól a Paksi Gyógyászati Központ 17 fő munkavállaló foglalkoztatását, valamint az intézmények takarítása során használatos berendezések tulajdonjogát átvette.

2020. február 29. napjáig látta el a Társaság a külső településrészekről személyszállítási feladatokat, valamint a Paks városon belül az óvodákból a gyermekek uszodai foglalkozásra szállítását. 2020. március 1. napjától a feladatok a Paksi Közlekedési Kft. látja el.

A feladatok ellátására nyújtott támogatást ÁFA fizetési kötelezettség nem terheli. A támogatások felhasználásáról a Társaság elkülönített könyvelést vezet, a naptári év zárását követően a ténylegesen felmerült költségekről elszámol a Tulajdonos irányában, és amennyiben túlkompensáció kerül megállapításra, annak összegét a Tulajdonos döntése szerint visszafizeti, vagy a következő évi támogatásban beszámítja. Az önkormányzati tulajdonú ingatlanok bérbeadásából származó bevételeket a Társaság elkülönítetten kezeli, és azokat teljes egészében a Tulajdonos számlájára megfizeti.

A Támogatási Szerződést kiegészítő, a támogatással nem finanszírozható feladatokra a Társaság és a Tulajdonos „in-house” vállalkozási szerződést köt, szerződés az alábbi feladatokat tartalmazza:

- földutak felújítása,
- választási fülkék és urnák kihelyezése,
- bérlakások karbantartása és felújítása,
- önkormányzati intézmények épületeinek karbantartása és felújítása,
- tisztasági festések,
- önkormányzati használatú és egyéb nem lakáscélú önkormányzati tulajdonú ingatlanok karbantartása és felújítása,
- önkormányzati és önkormányzat által támogatott rendezvények infrastrukturális és eszközigényének biztosítása,
- az önkormányzat által a lakosság számára juttatott növények (pl. életfák) beszerzése és adott esetben ültetése,
- az országos akciókat kiegészítő szűnyoggyérítések lebonyolítása.

A vállalkozási szerződés ingatlanfelújítási munkák esetében keretszerződésként funkcionál, azok egyedi árazott költségvetéssel egyenként megkötött „in-house” szerződések alapján kerülnek elvégzésre. A földútfelújítási munkák, valamint a tisztasági festések a szerződés mellékletét képező árjegyzék alapján történnek. A karbantartási feladatokra árazása a szerződés mellékletében meghatározott rezsiorádij, valamint a felhasznált anyagok bekerülési költsége figyelembe vételével történik. A korábbi gyakorlattal ellentétben a karbantartási feladatok vállalkozási díjának számlázása nem havi egyenlő részletekben, hanem a havi tényleges teljesítések alapján történik.

A szilárd buroklátú utak felújítását (kátyúzás) és azok kapcsolódó feladatait 2020. április 28. napjától kezdődően a Paks Fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zrt. látja el.

A felsorolt, főprofilba illő tevékenységeket egészítik ki a Társaság által nyújtott egyéb szolgáltatások, ezek közé tartoznak:

- építőipari kivitelezések,
- homokbánya üzemeltetése,
- műjégpálya üzemeltetése,
- konténeres hulladékszállítás,
- nem közművel összegyűjtött települési szennyvíz szippantás.

A Társaság vezérigazgatójának személyében 2020. május 4. napján változás következett be, Dr. Sárosi József helyett Domonkos Tamás vette át a Társaság irányítását.

2. A TÁRSASÁG FELADATAI ÉS A 2020. ÉVI CÉLKITŰZÉSEI

A 2019. év a Társaság életében új időszakot jelentett, a működési támogatással történő finanszírozási rendszer bevezetése sok szempontból új szemléletmódot követelt meg a Társaság minden alkalmazottjától. A támogatási szerződés végrehajtását és kontrollingját biztosító egyes adminisztratív és gyakorlati feltételek kialakítása is csak az év során a gyakorlatba is átültetésre került. A támogatási feladatok, a Vállalkozási szerződés keretében ellátott feladatok, valamint minden egyéb feladat és tevékenységek nyilvántartása és könyvelése elkülönítetten történik.

A Társaság a 2020. évre vonatkozó támogatási igényét 2019. október 31-ig a Tulajdonos részére benyújtotta. A Paks Város Önkormányzatának 2020. évi költségvetési rendeletében elfogadott előirányzatok a benyújtott igényeket teljes mértékben nem tükrözik, azoktól több ponton elmaradnak. A Társaság több javaslatot tett a tulajdonos irányába ezek pótlására, az egyeztetések az Üzleti terv elkészítésének pillanatában folyamatban vannak.

A Társaság 2019. július 1. napjától hajtott végre bérrendezést, mely a fizikai munkaköröket betöltők esetében átlagos 8%-os, a teljes munkavállalói állomány esetében kb. 5%-os mértékű volt. A 2020. évi támogatási igények meghatározása során a Társaság egész évre számított átlagosan 8%-os bérfejlesztéssel kalkulált, ennek tényleges mértéke és végrehajtása a

A DC DUNAKOM ZRT. 2020. ÉVI ÜZLETI TERVE

tulajdonos és a Társaság között folyamatban lévő, az éves támogatás mértékét érintő egyeztetések eredményétől függ.

A nem közművel gyűjtött települési szennyvíz szippantási közszolgáltatás ellátásával kapcsolatosan Paks Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 104/2018. (V.30.) számú határozatában arról döntött, hogy a jövőben a szolgáltatást a Mezőföldvíz Kft. megbízása útján kívánja ellátni. A Társaság az átadáshoz szükséges adatokat és információkat a Mezőföldvíz Kft. részére átadta, ugyanakkor az új közszolgáltató megbízása még nem történt meg. A Társaság jelenlegi hatályos közszolgáltatási szerződése a szolgáltatás átadásának napjáig, de legfeljebb 2020. december 31. napjáig hatályos.

3. A TÁRSASÁG 2020. ÉVI TERVSZÁMAI

3.1 A Társaság árbevételi terve

A 2020. évre tervezett bevételek:

Egyéb bevételek (közfeladatok - működési támogatás):	609 083 e Ft
Közszolgáltatási feladatok - Vállalkozási szerződés:	317 495 e Ft
Ingatlanbérleti díjak:	30 000 e Ft
Műjégpálya:	23 500 e Ft
Hulladékszállítás:	2 000 e Ft
Hulladékkezelés:	9 000 e Ft
Víziszippad:	960 e Ft
Szippantás:	6 000 e Ft
Homokbánya:	500 e Ft
Saját eszközök értékesítése:	24 500 e Ft
Rendezvények (vállalkozási szerződésen kívül):	5 000 e Ft
Kivitelezési munkák:	52 000 e Ft
Egyéb árbevétel:	25 000 e Ft
Összesen:	1 105 038 e Ft

A támogatási szerződés összesített keretösszege 2020. évre 609 083 e Ft, az előző évhez képest a támogatási szerződés keretében végzett feladatokból törlésre került az egészségügyi intézmények takarítása (2020. január 1.), a személyszállítás (2020. február 29.) és a rendezvények eszközigényének biztosítása (2020. január 1.), míg egyes, korábban más szerződéses konstrukcióban ellátott kiegészítő feladatokkal bővült a szerződés, ilyenek a közterületen elhagyott és ellenőrizetlen körülmények között elhelyezett hulladékok gyűjtése a közterülettisztasági feladatok részeként és az önkormányzati tulajdonú ingatlanok parlagfűmentesítése.

A támogatási szerződés keretében nem finanszírozható, a támogatási szerződésben meghatározott feladatokhoz kapcsolódó munkák ellátására Paks Város Önkormányzata és a Társaság „in-house” kapcsolaton alapuló vállalkozási szerződést kötött, ilyenek az elsősorban karbantartási és felújítási jellegű feladatok, szintén e szerződésben került rögzítésre a városi rendezvények eszközigényének biztosítása, az eseti földi szúnyoggyérítések elvégzése, valamint több kisebb feladat. Az ebben foglalt feladatok ellátáshoz rendelt keretösszegek teljes összege 2020-ban 317 495 e Ft. Mivel a szerződés keretösszegeket tartalmaz, így a szerződéses feladatok teljesítéséből származó tényleges bevételek a megrendelések és teljesítések függvényében eltérhetnek a tervezettől.

Az önkormányzati ingatlanok (bérlakások, nem lakáscélú ingatlanok) bérbeadásából tervezetten mintegy 30 000 e Ft nettó árbevétele származik a Társaságnak. Mivel ezen ingatlanok üzemeltetését a Tulajdonos működési támogatás nyújtásával finanszírozza, a kettős finanszírozás elkerülése érdekében a Társaság a bérleti díjak bevételét elkülönítetten kezeli, és negyedévente a Tulajdonos részére teljes egészében átutalja.

A Paks, Gesztenyés utca mellett kialakított fedetlen műjégpálya 2019. december 15. és 2020. február 29. közötti időszakban történő üzemeltetését a Tulajdonos önálló szerződés keretében finanszírozta. Várhatóan hasonló konstrukcióban fog történni 2020. december 15. és 2021. február 28. közötti üzemeltetés finanszírozása is. Ezek 2020. évre eső időarányos részei, valamint a belépő díjakból származó bevétel a tervek szerint mintegy 23 500 e Ft bevételt jelent a Társaság számára.

A DC DUNAKOM ZRT. 2020. ÉVI ÜZLETI TERVE

A Társaság építési-bontási hulladékok konténeres szállítását, valamint tervezetten 2020. június 30. napjáig építési-bontási hulladékok hasznosítását végzi. Az ezekből származó tervezett éves bevétel együtt 11 000 e Ft.

Vízisínpad és rendezvény hajó üzemeltetési feladataira a Társaság 2020. március 1. napjáig rendelkezett szerződéssel Paks Város Önkormányzatával évente nettó 960 e Ft értékű szerződéssel rendelkezik.

A nem közművel összegyűjtött szennyvíz szippantás közszolgáltatás bevétele két tényezőtől tevődik össze. Egyrészt a tényleges szolgáltatási díjak bevételéből, másrészt Paks Város Önkormányzata kompenzációt fizet a Társaságnak, mivel a kiépített közművel nem rendelkező területeken a szolgáltatás díja a normál díjnál alacsonyabban került megállapításra. A díj megállapítása helyi önkormányzati rendeletben történt. A díjbevételek és a díjkompenzáció 2020. évre tervezett együttes összege 6 000 e Ft.

A Társaság feladatköreiben bekövetkezett változások következtében a meglévő eszközállomány egyes darabjainak fenntartása a jövőben nem indokolt (ilyenek pl. a 15+1 személyes busz, takarítógépek), ezeket , valamint az elavult, használatom kívüli eszközeit a Társaság értékesíteni tervezi, ezek tervezett bevétele 24 500 e Ft.

Az egyéb kivitelezési munkák körébe olyan építőipari kivitelezések tartoznak, melyek nem képezik részét a közszolgáltatási vállalkozási szerződésnek, ide olyan tételek értendők, mint a külterületi árkok felújítása, kutymenhely kerítésének kivitelezése és más év közben felmerülő munkák. Míg az egyéb bevételek körébe olyan nem építőipari tevékenységekből származó bevételek tartoznak, melyeket a Társaság az Önkormányzattal fennálló Támogatási és Vállalkozási közfeladat-ellátási szerződéseinek keretein kívül végzi, ilyen például a Paksi Gyógyászati Központ számára alvállalkozóként 2020. január 1. és február 29. napja között végzett épülettakarítási tevékenység.

Az év elején kialakult pandémiás helyzet következtében a rendezvények, nem vagy csak részben kerülnek megrendezésre, így korábbi évekkel ellentétben csak 5 000 e Ft bevétellel számol a Társaság.

3.2 Költségek, ráfordítások terve

A Társaságnál 2020. év során jelentkező költségek, ráfordítások terve a korábbi évek tapasztalatai alapján, a 2020. évi szerződéses feladatok, valamint az egyéb kötelezettségek figyelembevételével került meghatározásra.

2020. évi tervezett költségek:

Személyi jellegű ráfordítások	517 000 e Ft
Önkormányzat részére megfizetett díjak (lakbér, nyilv. WC)	30 500 e Ft
Foglalkoztatási egészségügyi szolg.	1 000 e Ft
Üzemanyag	24 000 e Ft
Kenőanyag	800 e Ft
Karbantartási költségek	13 000 e Ft
E-útdíj, autópályadíj	1 000 e Ft
Flottakövetés	1 500 e Ft
Közüzemi díjak	38 500 e Ft
Hulladékkezelés (közszolgáltatás, szilárd, folyékony, állati hull.)	26 500 e Ft
Telefon és internet	3 200 e Ft
Munkaruha, védőfelszerelés	3 200 e Ft
Posta költség	700 e Ft
Reklám, hirdetés	400 e Ft
Oktatás, továbbképzés, szakmai kiadványok	1 700 e Ft
Informatikai költségek	3 000 e Ft
Irodaszerek, irodai szolgáltatások	2 000 e Ft
Vagyonvédelem, őrző-védő szolgáltatás	9 000 e Ft
Munka- és tűzvédelmi megbízott	1 200 e Ft
Környezetvédelmi megbízott	2 300 e Ft
Könyvvizsgálat	600 e Ft
Bankköltség	5 300 e Ft
Biztosítás	7 000 e Ft
Bérleti díjak	8 000 e Ft
Hatósági díjak	800 e Ft
Eszközbeszerzések	50 000 e Ft
Egyéb anyagköltség	92 500 e Ft

A DC DUNAKOM ZRT. 2020. ÉVI ÜZLETI TERVE

Egyéb igénybe vett szolgáltatások	41 200 e Ft
Egyéb központi költségek	2 500 e Ft
Közvetített szolgáltatás	180 000 e Ft
Adók, járulékok	3 500 e Ft
<u>Értékcsökkenési leírás</u>	<u>23 300 e Ft</u>
Összesen:	1 095 200 e Ft

A Társaság személyi jellegű ráfordításai 2020. év során várhatóan a 2019. évi tényleges szinten marad. 2020. március 1. napjától kezdődően 17 fő takarítószemélyzetet a Paksi Gyógyászati Központ foglalkoztat tovább, miután a tevékenységet átvette a Társaságtól. A Társaság – a minimálbér kötelező emelésén túlmenően – a 2020. évre átlagosan 8%-os bérfejlesztéssel tervez. A személyi jellegű ráfordítások összegét ugyanakkor jelentősen növelik az év során bekövetkezett személyi változásokból fakadó kötelezettségek.

A közüzemi díjak esetében a költségekbe beleértendők a Társaság saját ingatlanaira megfizetett díjak, a Társaság üzemeltetésében lévő üresen álló ingatlanok közüzemi díjai, valamint az önkormányzati irodák, irodaház, üdülők és Prelátus költségei.

A hulladékkezelési díjak tartalmazzák a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás igénybevételének díját azon ingatlanok esetében, ahol a Társaság fizeti meg a közüzemi díjakat, továbbá tartalmazzák a Társaság tevékenysége során keletkező hulladékok (zöld- és úttisztítási hulladékok stb.) kezelési díját, a szippantott szennyvíz kezelési díját, valamint az állati hulladékgyűjtőben gyűjtött tetemek speciális kezelésének díját.

A vagyonvédelmi szolgáltatások kiterjednek a közterületi játszóterek hétvégi felügyeletére, ellenőrzésére is, továbbá a Társaság telephelyének őrzésére.

A Társaság eszközbeszerzéseit részben az átalakult tevékenységi körökből fakadó eltérő szükségletek, részben az elavult eszközök cseréjének szükségessége indokolja. A beszerzések finanszírozása lehetőségekhez képest saját forrásból történik.

Az egyéb igénybe vett, valamint közvetített szolgáltatások körébe a Társaság szolgáltatási spektrumának egészéhez kapcsolódó igénybe vett szolgáltatások beleértendők, ilyenek:

- játszóterek őrzése,
- rendezvények eszközigényének biztosítása,

- rovar- és rágcsálóirtás,
- parkfenntartási kiegészítő tevékenységek,
- építőipari szakipari munkák,
- műjégpálya üzemeltetéshez kapcsolódó feladatok.

3.3 Eredményterv

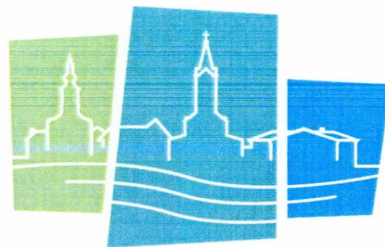
MEGNEVEZÉS	e Ft
Értékesítés nettó árbevétele	495 955
Egyéb bevételek	609 083
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 105 038
Anyagjellegű ráfordítások	536 900
Személyi jellegű ráfordítások	517 000
Értécsökkenési leírás	23 300
Egyéb ráfordítások	18 000
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	1 095 200
ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	9 838
Pénzügyi műveletek bevétele	12
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	11
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	9 849
Adófizetési kötelezettség	1 989
ADÓZOTT EREDMÉNY	7 860

5. ÖSSZEGEZÉS

A 2019. év és 2020. év első féléve során folytatódott korábban megkezdődött profiltisztítás folyamata. Vezérigazgató váltást követően új stratégia került kialakításra, mely figyelembe veszi a saját munkaerő hatékony kihasználását, mellyel megvalósítható a Társaság szolgáltatási színvonalának növelése.

A Társaság eszközállományának bővítése és cseréje folyamatosan zajlik.

Az új szerződéses struktúra követelményeinek napi gyakorlatba történő átültetése lezajlott, a szerződésekben a feladatok pontosítása és a Tulajdonos, valamint használók igényeihez történő igazítása folyamatosan történik. A Társaság működése a Tulajdonossal kialakított finanszírozási struktúrában biztosított.



DC Dunako

DC DUNAKOM VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS SZOLGÁLTATÓ ZRT

**2019. 01.01. – 2019.12.31.
IDŐSZAKRA SZÓLÓ
BESZÁMOLÓJÁNAK
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Paks, 2020. augusztus 19.

PH.

A vállalkozás vezetője

ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.1. A társaság bemutatása

A társaság teljes neve:	DC Dunakom Városfejlesztési és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A társaság székhelye:	7030 Paks, Kölesdi u. 46.
A társaság formaváltása:	2018. 03. 30.
Cégjegyzékszám:	17-10-001307
Statisztikai számjel:	26256720-4110-114-17
A cég adószáma:	26256720-2-17

A cég alapítója és egyedüli tagja a Paks Város Önkormányzata.

Paks Város Önkormányzata, mint tulajdonos a 10/2018 (I.18.) Kt. határozatában a DC Dunakom Plusz Kereskedelmi és Szolgáltató Kft zártkörűen működő részvénytársasággá történő formaváltásos átalakulásáról döntött (Ptk.3:39.§ (1) bek.). A Szekszárdi Törvényszék 2018.03.29.-ei dátummal jegyezte be az átalakulással létrejövő DC Dunakom Városfejlesztési és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaságot, mint teljeskörű jogutódot.

A formaváltó társaságot Paks Város Önkormányzata, mint alapító, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 13. § (1) bekezdése szerinti közfeladatok ellátására hozta létre.

1.1.1. A társaság tevékenységi körei:

Fő tevékenység

4110 '08 Épületépítési projekt szervezése

Egyéb tevékenység

<i>0113 '08</i>	Zöldségféle, dinnye, gyökér-, gumósnövény termesztése
<i>0119 '08</i>	Egyéb, nem élő növény termesztése
<i>0125 '08</i>	Egyéb gyümölcs, héjastermésű termesztése
<i>0130 '08</i>	Növényi szaporítóanyag termesztése
<i>0164 '08</i>	Vetési célú magfeldolgozás
<i>0210 '08</i>	Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység
<i>0230 '08</i>	Vadon termő egyéb erdei termék gyűjtése
<i>0812 '08</i>	Kavics-, homok-, agyagbányászat
<i>3299 '08</i>	Egyéb m.n.s feldolgozóipari tevékenység
<i>3700 '08</i>	Szennyvíz gyűjtése, kezelése
<i>3811 '08</i>	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
<i>3812 '08</i>	Veszélyes hulladék gyűjtése
<i>3821 '08</i>	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
<i>3822 '08</i>	Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
<i>3832 '08</i>	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	Építészmérnöki 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.

**1.1.3. Egyszerűsített éves beszámoló
aláírásra jogosult személy:**

Domonkos Tamás vezérigazgató
7030 Paks, Öreghegy utca 76.

A társaság könyvvizsgálója:

Számvitel-Kontroll Könyvvizsgáló Bt.
7030 Paks, Öreghegy utca 30.
MKK nyilvántartási száma:002312

A könyvvizsgáló: Véhman Éva
7030 Paks, Öreghegy utca 30.
(MKK nyilvántartási száma:000952)

A beszámolót készítette:

Spiesz Judit
(regisztrációs száma:138319)

1.2. A számviteli politika fő vonásai

A DC Dunakom Városfejlesztési és Szolgáltató Zrt. a számvitelről szóló 2000. évi C törvény előírásaival összhangban lévő számviteli politikát alkalmazza.

A társaság a számviteli törvényben megfogalmazott alapelvektől nem tér el. A vállalkozás számviteli politikájának főbb vonásai a következők.

Beszámoló formája:	egyszerűsített éves beszámoló
Könyvelés módja:	kettős könyvvitel
Mérleg:	Sztv. 1. sz. melléklet „A,, változat
Eredmény kimutatás:	Sztv. 2. sz. melléklet összköltségeljárással készített
Mérleg fordulónapja:	december 31.
Mérlegkészítés időpontja:	március 31.

A Társaság könyvviteli nyilvántartást köteles vezetni a tulajdonát képező eszközökről és forrásairól, az eszközökben, forrásokban, továbbá a saját tőkén bekövetkezett változásokat a valóságnak megfelelően, folyamatosan, áttekinthetően.

Könyvelni kell minden gazdasági eseményt, amelyek

- az eszközök és források mennyiségében és értékében változást okoznak, az eredmény alakulására hatással vannak.

- az adott naptári évre vonatkoznak, de csak mérleg fordulónapját követően és a mérleg elkészítését megelőzően válnak ismerté.
- a mérleg fordulónapjával lezárt év gazdasági eseményeiből erednek, de csak a mérlegkészítés időszakában következnek be vagy válnak ismerté.

A pénzeszközöket érintő gazdasági műveletek, események bizonylatainak adatait a pénzmozgással egyidejűleg, illetve a pénzüintézet értékesítés megérkezésekor, az egyéb pénzeszközöket érintő tételek pedig tárgyhó 15-éig kell könyvekben rögzíteni, illetve kimutatni.

A beérkező és kimenő számlák vevő-szállító főkönyvre való könyvelésének a számlán szereplő Ptk. szerinti teljesítés időpontjának megfelelő időszakban kell megtörténnie.

Az egyéb gazdasági műveletek, események bizonylatainak adatait a gazdasági művelet, esemény megtörténte után, de legalább negyedévente kell rögzíteni, a kapcsolódó számviteli, illetve egyéb jellegű elszámolásokat elvégezni.

Az eszközök bekerülési értéke

A társaság a számviteli törvényben előírt értékelést alkalmazza: az eszköz bekerülési értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig felmerült az eszköz egyidejűleg hozzá kapcsolódó tételek együttes összege.

1.2.1 A befektetett eszközök

Ezen eszközcsoport a vállalkozási tevékenységet 1 éven túl szolgálják. A társaság az érték helyesbítés eszközt 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.
- Az egy éven túli kis értékű eszközöknél - egyedi elbírálás alapján - az értékcsökkenési leírás 50% értékben 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:

Számviteli politikában rögzítettek alapján kerül elszámolásra.

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: A homokbányából kitermelt homokot, illetve a törtbetont, aszfaltot eladási áron értékeljük.

Követelések: A mérlegforduló napjáig kiszámlázott, és a vevők által elismert értékben szerepelnek a mérlegben.

Pénzeszközök: A társaság forintban vezetett bankszámláinak egyenlege és a pénztárak záró készlete szerepel a pénzeszközök között.

1.2.3 Értékvesztés elszámolása

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha:

- könyv szerinti érték magasabb, mint a várható megtérülés összege, valamint a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű (jelentősnek minősül, amennyiben a könyv szerinti érték 10%-át meghaladja az összeg),
- vevő minősítésének meghatározása alapján,
- valamint a mérleg készítésekor ismert információk alapján kerül meghatározásra.

Követelések értékvesztése az óvatosság számviteli elvéből kiindulva az évvégén fennálló, a mérlegkészítésig ki nem egyenlített követelések, kétes követelések miatt várható veszteség fedezésére értékvesztést kell elszámolni.

Az értékvesztés értékének meghatározásához a vevők egyedi minősítése, a fizetési határidőtől függetlenül értékelése szükséges.

A kisösszegű követelés, ha a vevőként összeszámolt érték nem haladja meg a 30 e Ft-ot.

A 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

Jegyzett tőke	190 000 e Ft
Tőke tartalék	149 955 e Ft
Eredménytartalék	61 722 e Ft
Adózott eredmény	- 14 801 e Ft
Saját tőke összesen:	386 876 e Ft

1.2.6 Céltartalék képzés

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalék képezhető szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni garanciális kötelezettségekre, valamint jövőbeni költségekre. A társaságnál tárgyidőszakban céltartalék képzés 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 árbevétele, bevétele képezi.
- a mérlegforduló napja előtti időszakot terhelő költségeket, ráfordításokat, amelyek csak a mérlegforduló napja utáni időszakban merülnek fel, kerül kimutatásra.

II. MÉRLEGHEZ, eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiértékelések

A mérlegben és az eredmény kimutatásban a tárgyév adatai összehasonlíthatóak az előző év megfelelő adataival.

2.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

(A társaság vagyoni helyzete)

2.1.1 ESZKÖZÖK

Értékhelyesbítést a társaság eszközeire számviteli politikája alapján nem számolt el.

A társaság immateriális és tárgyi eszközeinek értékbeli változása:

a.) Immateriális javak és tárgyi eszközök

Immateriális javak bruttó értékének alakulása

Megnevezés	Nyitó	Évközi		Záró
		Növ.	Csök.	
Vagyoni értékű jogok	137	1 114	0	1 251
Szellemi termékek	2 282	0	0	2 282
Immateriális javak összesen:	2 419	1 114	0	3 533

Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

Megnevezés	Nyitó	Évközi		Záró
		Növ.	Csök.	
Ingatlanok	34 784	449	0	35 233
Műszaki berendezés, gép, jármű	109 296	39 294	470	148 120
Egyéb berendezés	14 888	25 710	0	40 598
Beruházásokra adott előleg	0	1 264	0	1 264
Tárgyi eszközök összesen:	158 968	66 717	470	225 215

2019. december 31-ig a tárgyi eszközállomány 66 717 e Ft-tal nőtt, valamint csökkent 470 eFt-tal, mely az elavult eszközök értékesítésből adódott.

Immateriális javak elszámolt értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Nyitó	Évközi		Záró
		Növ.	Csök.	
Vagyoni értékű jogok	104	530	0	634
Szellemi termékek	564	760	0	1 324
Immateriális javak összesen:	668	1 290	0	1 958

Tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Nyitó	Évközi		Záró
		Növ.	Csökk.	
Ingatlanok	512	555	0	1 067
Műszaki berendezés, gép, jármű	5 915	14 009	48	19 876
Egyéb berendezés	1 998	6 306	0	8 304
Tárgyi eszközök összesen:	8 425	20 870	48	29 247

e Ft

2019. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés:

22 159 e Ft

A társaság az időszak alatt – számviteli politikájának megfelelően- a terv szerinti lineáris értékcsökkenést alkalmazta.

Értékcsökkenés leírás rendszerében nem történt változás 2019. évben.

A társaság 2019. évben az immateriális javaira és a tárgyi eszközeire terven felüli értékcsökkenést nem számolt el.

b.) Készletek

61 693 e Ft

Kertészeti eszközök	35 e Ft
Alkatrészek	218 e Ft
Segédanyagok	0 e Ft
Üzem és fűtőanyag	116 e Ft
Kenőanyag	671 e Ft
Építési anyagok	3 852 e Ft
Éven belül elhasználódó anyagi eszk.	1 173 e Ft
Ipari só	217 e Ft
Egyéb anyagok	584 e Ft
Befejezetlen termelés	0 e Ft
Áruk beszerzési áron	102 e Ft
Késztermék	49 227 e Ft
Készletre adott előlegek	5 498 e Ft

c.) Követelések

105 027 e Ft

Vevői követelések

88 106 e Ft

Belföldi vevők	78 591 e Ft
Lakbér	11 392 e Ft
Belföldi követelések értékvesztése	- 1 877 e Ft

A 2019. december 31-i vevői követelések:

	Belföldi vevők	Lakbér
Határidőn belül	90 074 e Ft	174 e Ft
0-90 nap	- 17 992 e Ft	2 371 e Ft
91-180 nap	90 e Ft	918 e Ft
181-360 nap	5 210 e Ft	1 542 e Ft
361 napon túli	1 209 e Ft	6 387 e Ft
Összesen:	78 591 e Ft	11 392 e Ft

Egyéb követelések		16 921 e Ft
Útdíj előleg	124 e Ft	
Munkavállalóknak folyósított előleg	110 e Ft	
Egyéb elszámolások munkavállalókkal	138 e Ft	
NHK fedezetszámla	264 e Ft	
Eredetiségvizsga	113 e Ft	
Táppénz	490 e Ft	
Lakásfenntartási támogatás	119 e Ft	
Általános forgalmi adó (megosztandó)	738 e Ft	
Egyéb kiadott előleg	35 e Ft	
Társasági adó túlfiz.	1 548 e Ft	
Innovációs járulék	1 826 e Ft	
Helyi iparüzési adó elszámolás	11 406 e Ft	
Telekadó	10 e Ft	

d.) Pénzeszközök **78 033 e Ft**

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

Házi pénztár egyenlege 2019.12.31.	1 904 e Ft
Elszámolási betétszámla	45 558 e Ft
Elkülönített bankszámlák	559 e Ft
Lekötött bankszámla	30 012 e Ft
Bankszámlák	76 129 e Ft

e.) Aktív időbeli elhatárolások **78 229 e Ft**

2019. évben árbevétel és költségek aktív időbeli elhatárolása történt.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

2018. évi elszámolás (Önkormányzat)	1 786 e Ft
Árbevétel időbeli elhatárolása	21 649 e Ft
2019. évi támogatás	52 985 e Ft
Összesen:	76 420 e Ft

Költségek aktív időbeli elhatárolása

Biztosítási díjak	1 239 e Ft
Szakmai előfizetések	570 e Ft
Összesen:	1 809 e Ft

A Társaság 2019. évben nem számlázta ki a 2018. évben elhatárolt, az Önkormányzattal még el nem számolt 2018. évi különbözetet. 2019. évben elhatárolta az Önkormányzat által 2020. januárjában pénzügyileg rendezett általános működési támogatást, melynek értéke 52.985 e Ft.

2.1.2 FORRÁSOK

a.) Saját tőke bemutatása, változásai

Megnevezés	2018.12.31 e Ft	2019. 12.31 e Ft	Változás e Ft	Változás (%)
Jegyzett tőke	180 000	190 000	10 000	5,55 %
Tőketartalék	11 955	149 955	138 000	1 154,33 %
Eredménytartalék	47 575	61 722	14 147	29,74%
Lekötött tartalék	0	0	0	0,00 %
Adózott eredmény	14 147	- 14 801	- 28 948	-204,64 %
SAJÁT TŐKE	253 677	386 876	133 199	52,51 %

b.) Céltartalékok

2019. évben céltartalék képzés, valamint előző évek céltartaléka feloldás nem történt.

c.) Kötelezettségek bemutatása

Kötelezettségek összesen: 127 991 e Ft

Vevőtől kapott előleg: 4 607 e Ft

Szállítókkal szembeni kötelezettség: 74 006 e Ft

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség: 49 378 e Ft

Jövedelem elszámolás	23 036 e Ft
SZOCHO	4 994 e Ft
Nyugdíjjárulék	3 231 e Ft
Egészségbiztosítási járulék	2 716 e Ft
Személyi jövedelemadó (103)	482 e Ft
Személyi jövedelemadó (290)	4 498 e Ft
Fizetendő ÁFA	5 482 e Ft
Cégautó adó	253 e Ft
Rehabilitációs hozzájárulás	836 e Ft
Szakképzési hozzájárulás	442 e Ft
Szakszervezeti díj	6 e Ft
Gyermektartás	126 e Ft
Letiltás	478 e Ft
OTP SZÉP kártya	2 713 e Ft
Előírt tartozások	41 e Ft
Egyszerűsített foglalkoztatás közteher	44 e Ft

A fenti kötelezettségek a 2019. december havi előírások, melyeknek esedékessége 2020. január hónap.

A társaságnak lejárt köztartozása nincs, az Art.150 §. szerint a társaság megbízható adózónak minősül.

d.) Passzív időbeli elhatárolások**5 657 e Ft**

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	3 630 e Ft
Prémium SZOCHO	635 e Ft
Prémium szakképzési hozzájárulás	54 e Ft
Könyvvizsgálati díj	600 e Ft
Áramdíj	44 e Ft
Földgáz	18 e Ft
Vízdíj	242 e Ft
Biztosítás	7 e Ft
Hődíj	427 e Ft
Összesen	5 657 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**e Ft**

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Értékesítés nettó árbevétele	815 721	430 371
Egyéb tevékenységek:		
Ingatlan kezelés	52 568	48 016
Zöldfelület kezelése	117 095	10 765
Építmény üzemeltetése	87 539	38 592
Nem veszélyes hulladék gyűjtése, árt.	7 002	---
Hulladékgazdálkodási tevékenység	61 777	35 002
Építési munkák	240 182	105 069
Takarítás	53 021	546
Járdák, utak javítása	63 872	63 636
Rendezvények	37 295	15 633
Vízi színpad	6 833	9 000
Ingatlan bérbeadás, egyéb bérbeadás	23 660	29 281
Szennyvízgyűjtés	2 681	11 617
Homokbánya üzemeltetés	2 023	273
Szerviz, műhely	1 426	3 563
Műjégpálya üzemeltetése	1 178	25 288
Egyéb árbevétel	57 569	34 090

A Társaság 2019. év során bevezette az új, általános működési támogatáson és az azt kiegészítő vállalkozási szerződéses konstrukción alapuló finanszírozási rendszert. Ennek eredményeként az értékesítés nettó árbevétele 47,27 %-kal csökkent.

Aktivált saját teljesítmények értéke

34 921 e Ft
e Ft

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Egyéb bevételek	35 932	640 255
Önkormányzati támogatás	----	628 818
Káreseményekkel kapcs.	52	34
Közfoglalkoztatottak ktg. támogatása	34 043	8 994
Egyéb bevételek	460	167
Céltartalék feloldása	0	0
Tárgyi eszköz értékesítés	25	1 142
Követelések visszaírt értékvesztése	1 352	1 100

2019. évben aláírásra került a Társaság és Paks Város Önkormányzata között az „Általános működési támogatással finanszírozott közfeladat-ellátási szerződés”, így a bevételek struktúrájában változás következett be, melynek az egyéb bevétel 17-szeresére növekedett. Az egyéb bevételeken belül 628 818 e Ft-tal nőtt az Önkormányzat által nyújtott támogatás, míg a közfoglalkoztatás 2019. február 28-ai megszűnése miatt a költségek ellentételezéseként kapott támogatás 25 049 e Ft-tal csökkent.

3.2 Költségek és egyéb ráfordítások alakulása

e Ft

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Anyagjellegű ráfordítások	439 201	556 876
Anyagköltség	127 246	148 519
Igénybe vett anyagjellegű ráf.	79 170	151 625
Egyéb szolgáltatások költsége	7 339	15 792
Eladott áruk beszerzési értéke	13 769	3 598
Közvetített szolgáltatások, alvállalkozó	211 677	237 342
Személyi jellegű ráfordítások	382 595	520 911
Béreköltség	286 170	396 941
Személyi jellegű kifiz.	39 336	51 709
Járulékok	58 089	72 261
Értécsökkenési leírás	9 094	22 159
Immateriális javak	668	1 290
Telek, építmény, épület	512	555
Műszaki berendezések, járművek	5 915	14 009
Egyéb berendezések	1 999	6 306
Egyéb ráfordítások	13 903	18 487
Összes költség, egyéb ráfordítások	844 793	1 118 433
ÜZEMI EREDMÉNY	15 669	- 12 885

Anyagjellegű ráfordítások

Anyagköltség: A Társaság tevékenységéhez szükséges anyagok kerültek beszerzésre. az előző időszakhoz képest 2019. évben 16,72 %-kal növekedett.

Igénybevett szolgáltatások költségei 91,52%-kal növekedtek az előző időszak értékéhez viszonyítva. Az előző időszakhoz képest jelentős növekedést mutat a távhőszolgáltatás (17 599 e Ft), az őrző-védő szolgáltatás (7 477 e Ft), a rovar- rágcsáló irtás (5 475 e Ft) és a szemétszállítás (10 590 e Ft).

Egyéb szolgáltatások költségei negyedéves átlaga 2018. évben 2 446 e Ft volt, melyhez képest a 2019. év negyedéves átlaga 3 948 e Ft. A növekedés 1 502 e Ft. A növekedés elsősorban a biztosítási díj, valamint a banki költségek növekedéséből ered.

Eladott áruk beszerzési értéke nem jelentős.

Közvetített szolgáltatások esetén a Társaság nem rendelkezik kellő számú szakemberrel, a megnyert, elvégzendő munkákat alvállalkozó bevonásával tudja teljesíteni.

Személyi jellegű ráfordítások

Béreköltség

A 2019. évi béreköltség negyedéves átlaga 99 235 eFt, mely az előző időszak negyedéves átlagát (94 390 e Ft) 4 845 e Ft-tal haladta meg.

A közfoglalkoztatás 2019 február 28-án szűnt meg (41 fő). A közfoglalkoztatottak közül 15 főt tovább foglalkoztatott Társaságunk, mely a béreköltséget jelentősen növelte.

A Társaság a tulajdonos hozzájárulásával 2019. júliusában béremelést hajtott végre a piaci bérek biztosítása és a munkaerő megtartása érdekében.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A 2019. évi adótörvény változása miatt korábban alkalmazott béren kívüli juttatások elemeiben változás történt. Az eddigi Vitamin pénztári hozzájárulás, az önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás, valamint a juttatott pénzösszeg helyébe az OTP SZÉP kártya juttatás került bevezetésre. A juttatás alapja továbbra is az alapbér, mértéke az alapbér 12%-a, de havonta legfeljebb 60 e Ft.

Bérjárulékok

A 2019. évben közfoglalkoztatásból átvett (felvett) munkavállalók bérnövekménye, valamint a júliusiban történt béremelés a bérjárulékok növekedését eredményezte.

Értékcsökkenési leírás

A társaság tulajdonát képező eszköz állomány után elszámolt értékcsökkenés 22 159 e Ft.

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások összege 18 487 e Ft, mely a bázis időszakhoz képest 4 584 e Ft-tal növekedett.

ÜZEMI EREDMÉNY

Üzemi eredmény – 12 885 e Ft, mely az előző időszakhoz képest 28 554 e Ft-tal csökkent. Az üzemi eredményt több tényező befolyásolta, mind az értékesítés nettó árbevételének csökkenése, mind az egyéb bevételek növekedése a szerződés struktúra változása miatt, mind az egyes költségnemek növekedése a feladatok év közbeni növekedése miatt.

3.3 Pénzügyi műveletek eredménye

e Ft		
Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Kamat bevétel	11	12
Egyéb ráfordítások kerekítésből	0	1
Pénzügyi eredmény	11	11

A társaság pénzügyi eredménye nem változott az előző időszakhoz képest.

3.4. Adózás előtti eredmény

e Ft		
Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Adózás előtti eredmény	15 680	- 12 874

3.5. Társasági adó megállapítása az adózás előtti tételek figyelembe vételével

A társaság adózás előtti eredménye 2019. évben nem érte el a 1996. évi LXXXI tv. 6.§.(5) alapján a jövedelem – (nyereség) – minimumot (21 413 e Ft).

Így a jövedelem – (nyereség)- minimum (összes bevétel 2%-a) alapján megállapított társasági adó 1 927 e Ft.

Társasági adófizetési kötelezettsége

1 927 e Ft

3.6 ADÓZOTT EREDMÉNY

e Ft		
Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Adózott eredmény	14 147	- 14 801

A DC Dunakom Városfejlesztési és Szolgáltató Zrt. 2019.évi eredménye - 14 801 e Ft.

IV. EGYÉB INFORMÁCIÓ

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulása

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulását a mérleg és az eredmény kimutatás komplex áttekintésével az alábbi mutatók segítségével szemléltetjük.

4.1 Vagyoni helyzet mutatói

1. Saját tőke jegyzett tőke aránya	2018.12.31.	2019.12.31.	Index %
<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	1,41	2,04	144,68
2. Tőke gyarapodás	2018.12.31.	2019.12.31.	Index %
<u>Adózott eredmény</u> Jegyzett tőke	0,08	- 0,08	- 100,00
3. Tőke arányos jövedelem	2018.12.31.	2019.12.31.	Index %
<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	0,06	- 0,03	- 50,00
4. Tőke erősség	2018.12.31.	2019.12.31.	Index %
<u>Saját tőke</u> Összes forrás	0,41	0,74	180,49

A vagyoni helyzet bemutatására szolgáló mutatók alakulását a fenti táblázat szemlélteti.
A saját tőke a jegyzett tőke aránya 44,68 %-kal növekedett.

4.2 Jövedelmezőségi mutatók

Bevétel arányos jövedelem	2018.12.31.	2019.12.31.	Index %
<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel	0,02	- 0,012	- 60,00
Eszköz arányos jövedelem	2018.12.31.	2019.12.31.	Index %
<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz	0,025	- 0,025	- 100,00

4.3 Pénzügyi helyzet mutatói

1. Likviditási mutató	2018.12.31.	2019.12.31.	Index %
<u>Forgóeszköz</u> Rövid lejáratú kötelezettség	1,28	1,91	149,22
2. Likviditási gyorsráta I.	2018.12.31.	2019.12.31.	Index %
<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	0,88	0,61	69,32
3. Likviditási gyorsráta II.	2018.12.31.	2019.12.31.	Index %
<u>Pénzeszközök + követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,2	1,43	119,17

A likviditási gyorsráta értéke mutatja, hogy a pénzeszközökből és a követelésekből a kötelezettségeket milyen arányban tudja teljesíteni a Társaság.

4.4 Hatékonyság és megtérülés

A társaság hatékonysági és megtérülési mutatói.

1. Tárgyi eszköz hatékonyság	2018.12.31.	2019.12.31.	Index %
Hozzáadott anyagment. term. érték. Tárgyi eszköz	2,61	- 0,39	-14,94
2. Eszközök megtérülése	2018.12.31.	2019.12.31.	Index %
Értékesítés nettó árbevétele Tárgyi eszköz	5,42	2,2	40,59
3. Vevői követelések forg. sebesség	2018.12.31.	2019.12.31.	Index %
Értékesítés árbevétele Vevők	8,54	4,88	57,14
4. Élőmunka hatékonysága	2018.12.31.	2019.12.31.	Index %
Nettó árbevétele Átlagos állományi létszám	6 686,2	3 260,4	48,76

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Munkavállalók bérköltsége:

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Fizikai foglalkozásúak	233 821	273 773
Szellemi foglalkozásúak	77 574	110 442
Közfoglalkoztatottak	36 900	6 294
Állományon kívüli	4 550	5 832
Mindösszesen	352 845	396 341

Munkavállalói létszám alakulása

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Fizikai foglalkozásúak (fő)	101	108
Szellemi foglalkozásúak (fő)	20	24
Közfoglalkoztatottak (fő)	41	0
Mindösszesen (fő)	162	132

A társaság létszáma bázisidőszakhoz képest az alábbiak szerint alakult:

- Fizikai foglalkoztatásúak létszáma: 7 fővel növekedett
- Szellemi foglalkoztatásúak létszáma: 4 fővel növekedett
- Közfoglalkoztatottak átlag létszáma: 41 fővel csökkent

Vezető tisztségviselők javadalmazása:

Vezérigazgató:
FEB 3 fő

18 000 e Ft
4 200e Ft

Könyvvizsgáló az auditálási díjon felül más díjazásban nem részesült.

Kutatás és kísérlet: Fejlesztési tevékenységet nem folytatott a Társaság. Ilyen jellegű költséget, ráfordítást nem számolt el.

Mérlegen kívüli tétel:

A Társaságnak 2020. december 31-ig tartó szerződéses garancia vállalási kötelezettsége van a „Paks homokbánya” üzemeltetéséhez a Baranya Megyei Kormányhivatallal szemben.
A 6.350.000,- Ft garancia vállalás biztosítéka 4710/26 hrsz. ingatlanra bejegyzett zálogjog.

Tájékoztatás:

A társaság a vezető tisztségviselőjének és a Felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított előleget vagy kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciát.

.....
Domonkos Tamás

Számvitel-Kontroll Bt.
7030 Paks, Öreghegy u.30.
MKVK: 002312
Véhmán Éva kamarai tag könyvvizsgáló
Tagsági szám: 000952

Független könyvvizsgálói jelentés
DC DUNAKOM ZRT. TULAJDONOSA, PAKS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
RÉSZÉRE

**a 2019. január 01-től 2019. 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”) 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2019. január 01-től 2019. december 31-ig terjedő időszakra 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 520 524 E Ft, az adózott eredmény 14 801 Ft veszteség-, 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 2019. 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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 beszámolóban 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 közvétele 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 érvényesülését 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 eredőé, 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, 2020. augusztus 19.

Képviselőre jogosult neve

Véhmán Éva ügyvezető
Könyvvizsgáló cég neve
Számvitel-Kontroll Könyvvizsgáló Bt.
Könyvvizsgáló cégszékhelye: Paks Öreghegy u. 30.
Nyilvántartási szám: 002312

Kamarai tag könyvvizsgáló neve

Véhmán Éva választott könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 000952

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

statisztikai számjel

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

cégjegyzékszám

DC Dunakom Városfejlesztési és Szolgáltató Zrt

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

2019-12-31

Tétel szám	A tétel megnevezése	2018	2019
a	b	c	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	815 721	430 372
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+ 04.)	8 809	34 921
III.	Egyéb bevételek	35 932	640 255
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	439 201	556 876
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	382 595	520 911
VI.	Értékcsökkenési leírás	9 094	22 159
VII.	Egyéb ráfordítások	13 903	18 487
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	15 669	-12 885
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+ 14. + 15. + 16. + 17.)	11	12
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20. +21.)	0	1
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	11	11
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C.+D.)	15 680	-12 874
X.	Adófizetési kötelezettség	1 533	1 927
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E.-XII.)	14 147	-14 801

Keltezés: 2020. augusztus 19.

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)

2019-12-31

Tétel szám	A tétel megnevezése	2018	2019
a	b	c	e
01,	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	152 293	197 542
02,	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	1 751	1 575
10,	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	150 542	195 967
18,	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25. sorok)	0	0
26,	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	423 306	244 753
27,	I. KÉSZLETEK (28-33. sorok)	25 549	61 693
34,	II. KÖVETELÉSEK (35-39. sorok)	105 995	105 027
40,	III. ÉRTÉKPAPIROK (41-44. sorok)	0	0
45,	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46-47. sorok)	291 762	78 033
48,	C. Aktiv időbeli elhatárolások (49-51. sorok)	46 446	78 229
52,	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	622 045	520 524

Tétel szám	A tétel megnevezése	2018	2019
a	b	c	e
53,	D. Saját tőke (54-61. sorok)	253 677	386 876
54,	I. JEGYZETT TŐKE	180 000	190 000
56,	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
57,	III. TŐKETARTALÉK	11 955	149 955
58,	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	47 575	61 722
59,	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
60,	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
63,	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	14 147	-14 801
64,	E. Céltartalékok (63-65. sorok)	0	0
68,	F. Kötelezettségek (67. + 71. +80. sor)	330 214	127 991
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)	330 214	127 991
92,	G. Passzív időbeli elhatárolások (91-93. sorok)	38 154	5 657
96,	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+ 62.+ 66.+ 90. sor)	622 045	520 524

Kelt: 2020. augusztus 19.

Domonkos Tamás