

1	0	7	2	8	4	9	1	6	4	2	0	1	1	4	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság; a vállalkozás megnevezése

2400 Dunaújváros, Kenyérgyári út 1. 25/551-401


a vállalkozás címe, telefonszáma

Éves beszámoló
"A" változat

2010.12.31

Keltezés: Dunaújváros, 2011. április 22.

DVG
Dunaújvárosi Vagyonkezelő
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1


Dr Szabó József elnök- vezérigazgató
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P. H.

"A" Eredménykimutatás (összköltség eljárással)

2010. december 31.

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	1 844 176		2 047 759
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	1 844 176		2 047 759
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-990		178
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	48 662		-29 810
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+ 04.)	47 672		-29 632
III.	Egyéb bevételek	25 358		47 723
	Ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség			
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	215 543		169 879
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	832 254		875 355
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	10 986		10 364
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 709		12 941
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	228 395		255 013
10.	Béreköltség	1 291 887		1 323 552
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	256 951		271 810
12.	Bérfelrakások	26 387		50 842
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	366 955		83 434
VI.	Értékcsökkenési leírás			406 086
VII.	Egyéb ráfordítások	199 060		229 517
	Ebből: értékvesztés	77 909		47 240
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	48 061		10 919
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	- 18 605		59 455
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	65 052		
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	65 052		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	3 000		
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 533		13 267
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	3 167		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			12 680
	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.)	71 585		13 267
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	23 450		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	31 952		18 887
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	11 925		8 712
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	748		464
	Ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	68 075		28 063
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	3 510		-14 796
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (± A. ± B.)	- 15 095		44 659
X.	Rendkívüli bevételek	49 844		7 054
XI.	Rendkívüli ráfordítások	23 912		2 266
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	25 932		4 788
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± C. ± D.)	10 837		49 447
XII.	Adófizetési kötelezettség	5 625		0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (± E.-XII.)	5 212		49 447
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	5 212		49 447

Keltezés: Dunaújváros, 2011. április 22.

DVG
 Dunaújvárosi Vagyonkezelő
 Zártkörűen Működő Részvénytársaság
 1.

J. Szabó
 Dr. Szabó József elnök-vezérigazgató
 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

"A" MERLEG Eszközök (aktívák)

2010. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+ 10.+ 18. sor)			
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	3 054 505		3 070 084
03.	I/1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 952		7 203
04.	I/2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	I/3. Vagyoni értékű jogok			
06.	I/4. Szellemi termékek	1 896		7 203
07.	I/5. Üzleti, vagy cégérték	56		
08.	I/6. Immateriális javakra adott előlegek			
09.	I/7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)			
11.	II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 307 363		2 326 505
12.	II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 800 966		1 956 212
13.	II/3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	300 611		301 566
14.	II/4. Tenyészállatok	39 282		33 876
15.	II/5. Beruházások, felújítások			
16.	II/6. Beruházásokra adott előlegek	166 504		34 851
17.	II/7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26. sorok)			
19.	III/1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	745 190		736 376
20.	III/2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	538 799		530 087
21.	III/3. Egyéb tartós részesedés			
22.	III/4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	206 299		206 219
23.	III/5. Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	III/6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	92		70
25.	III/7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26.	III/8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
27.	B. Forgóeszközök (28.+ 35.+ 43.+ 49. sor)	540 681		1 108 864
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)			
29.	I/1. Anyagok	7 111		5 330
30.	I/2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 470		249
31.	I/3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	281		459
32.	I/4. Késztermékek			
33.	I/5. Áruk			
34.	I/6. Készletekre adott előlegek	5 360		4 091
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	519 474		531
36.	II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	98 332		1 098 409
37.	II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			883 232
38.	II/3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	394 898		108 763
39.	II/4. Váltókövetelések			
40.	II/5. Egyéb követelések			
41.	II/6. Követelések értékelési különbözete	26 244		106 414
42.	II/7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44-48. sor)	9 998		0
44.	III/1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45.	III/2. Egyéb részesedés			
46.	III/3. Saját részvények, saját üzletrészek			
47.	III/4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	9 998		
48.	III/5. Értékpapírok értékelési különbözete			
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.+51. sor)			
50.	IV/1. Pénztár, csekkek	4 098		5 125
51.	IV/2. Bankbetétek	2 143		2 945
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.+54.+55.)	1 955		2 180
53.	C/1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	909		2 396
54.	C/2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0		1 465
55.	C/3. Halasztott ráfordítások	909		931
56.	Eszközök (aktívák) összesen: (1.+27.+52.)	3 596 095		4 181 344

Kelteszés: Dunaújváros, 2011. április 22.

DVG
 Dunaújvárosi Vagyonkezelő
 Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Dr. Szabó József elnök-vezérigazgató
 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

"A" MERLEG Források (passzívák)

2010. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57.	D. Saját tőke (58.- 60.+ 61.+ 62.+ 63.+ 64.+ 67. sor)			
58.	I. JEGYZETT TŐKE	2 473 785		2 523 232
59.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	2 271 695		2 271 695
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61.	III. TŐKETARTALÉK			
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	108 635		108 635
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	88 243		93 455
64.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK (65.+66. sor)	0		0
65.	1. Érték helyesbítés értékelési tartalékra			
66.	2. Valós értékelés értékelési tartalékra			
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			
68.	E. Céltartalékok (69.- 71. sorok)	5 212		49 447
69.	E/1.Céltartalék a várható kötelezettségekre	12 604		4 061
70.	E/2.Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	E/3.Egyéb céltartalék	12 604		4 061
72.	F. Kötelezettségek (73.+ 77. + 86. sorok)			
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76.sorok)	822 735		1 381 998
74.	I/1.Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	I/2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76.	I/3.Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78.-85. sorok)			
78.	II/1.Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	61 973		40 800
79.	II/2. Átváltoztatható kötvények	61 973		40 800
80.	II/3.Tartozások kötvénykibocsátásból			
81.	II/4.Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	II/5.Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
83.	II/6.Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84.	II/7.Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85.	II/8.Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87, 89-97. sorok)	760 762		1 341 198
87.	III/1. Rövid lejáratú kölcsönök			
88.	Ebből: az átváltoztatható kötvények	23 049		21 269
89.	III/2.Rövid lejáratú hitelek			
90.	III/3.Vevőktől kapott előlegek	3 697		245 101
91.	III/4.Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	100		
92.	III/5.Váltótartozások	164 591		297 988
93.	III/6.Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94.	III/7.Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	408 462		547 982
95.	III/8.Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			
96.	III/9.Kötelezettségek értékelési különbözete	160 863		228 858
97.	III/10.Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99. - 101. sorok)			
99.	G/1.Bevételek passzív időbeli elhatárolása	286 971		272 053
100.	G/2.Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	492		
101.	G/3.Halasztott bevételek	44 932		56 916
102.	FORRÁSOK (PASSZÍVAK) ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)	3 596 095		215 137
				4 181 344

Keltezés: Dunaújváros, 2011. április 22.

DVG
 Dunaújvárosi Vagyonkezelő
 Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Jz
 Dr. Szabó József elnök-vezérigazgató
 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)



DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2010. évi beszámolóhoz

Dunaújváros, 2011. április 22.

Tartalomjegyzék

1	Általános információk	3
1.1	Cégadatok	3
1.2	Társaság tevékenysége	3
1.3	Számviteli politika	5
1.3.1	Könyvvizetés és a beszámoló összeállításának módja	5
1.3.2	Számviteli politika fő jellemzői	5
1.3.3	Értékelési eljárások	6
1.3.4	Amortizációs politika	7
1.3.5	Befektetett pénzügyi eszközök értékelése	7
1.3.6	Követelések értékelése	8
1.3.7	Céltartalék képzése	9
2	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	9
2.1	Immateriális javak	9
2.2	Tárgyi eszközök	10
2.3	Befektetett pénzügyi eszközök	11
2.4	Készletek	11
2.5	Követelések	12
2.5.1	Követelések értékvesztése	13
2.6	Értékpapírok	13
2.7	Pénzeszközök	13
2.8	Aktív időbeli elhatárolások	13
2.9	Saját tőke	14
2.10	Céltartalék	14
2.11	Hosszú lejáratú kötelezettségek	14
2.12	Rövid lejáratú kötelezettségek	15
2.13	Passzív időbeli elhatárolás	16
3	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	16
3.1	Az értékesítés nettó árbevétele	16
3.2	Aktivált saját teljesítmények értéke	17
3.3	Költségek költség nemenkénti részletezése	17
3.4	Egyéb bevételek és ráfordítások értékelése	18
3.5	Pénzügyi műveletek eredménye	19
3.6	Rendkívüli eredmény	19
4	Tájékoztató jellegű kiegészítések	19
4.1	Ellenőrzés, önellenőrzés	19
4.2	Társasági adóalap levezetése	19
4.3	A társaság valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzete	20
4.3.1	Vagyoni helyzet vizsgálata	20
4.3.2	Gazdasági mutatószámok	21
4.4	Foglalkoztatással összefüggő adatok	22
4.5	Leány-, és társult viszonyban lévő vállalkozásaink 2010. évi adatai	23
4.6	Könyvvizsgálat	23
4.7	Környezetvédelem	23
4.8	Veszélyes hulladékok	24
4.9	Mérlegen kívüli tételek	24
4.10	Cash-flow kimutatás	24

1 Általános információk

1.1 Cégs adatok

Cégnév: DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Rövidített cégnév: DVG Zrt.

Székhely: 2400 Dunaújváros, Kenyérgyári út 1.
Telephelyek: 2400 Dunaújváros, Vasmű út 41.
2400 Dunaújváros, Baracsi út 47/A
2400 Dunaújváros, Temető út 60.
2400 Dunaújváros, Piac tér 116/10
2400 Dunaújváros, Apáczai Csere J. u. 19.
2400 Dunaújváros, Építők útja 7/A
2400 Dunaújváros, Eszperantó utca 4.
2400 Dunaújváros, Hunyadi utca 4.
2400 Dunaújváros, Lőtér út 1.
2400 Dunaújváros, Sport utca 3.

A társaság adószáma: 10728491-2-07
A társaság cégjegyzékszám: 07-10-001030
A társaság KSH száma: 10728491-7415-114-07

A részvények száma, névértéke és jellege 2010. december 31.-én:

A társaság alaptőkéje 2 271 695 Ft, a dematerializált, névre szóló törzsrészvények névértékbeli megoszlása a következő:

- 22716 db 100 000 forintos névértékű névre szóló részvény
- 95 db 1000 forintos névértékű névre szóló részvény

A Részvénytársaság 100%-os tulajdonosa Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata.

A társaság számára a számviteli törvény előírásai szerint kötelező a könyvvizsgálat.

Könyvvizsgálattal megbízott: Viczkó József
2421 Nagyvenyim, Nefelejcs u.8.
Kamarai tagsági szám: 000444

A társaság képviselőjére és az éves beszámoló aláírására jogosult személy neve, címe:

Dr. Szabó József, elnök-vezérigazgató
2400 Dunaújváros, Mohácsi út 1.

A könyvviteli szolgáltatásért felelős személy:

Takács Margit Andrea, gazdasági igazgató
regisztrációs száma: 142988

1.2 Társaság tevékenysége

Részvénytársaságunk 1992. január 01.-én a Dunaújváros Ingatlankezelő és Városgazdálkodási Vállalat átalakulásával, zártkörű alapítással jött létre. 2000. évben DMJV Közgyűlése által apportált értékpapír állomány átruházásával tőkeemelésre került sor, és emellett a Dunaqua-Therm Rt. beolvadásával a város víz- hő közmű vagyonával kapcsolatos gazdasági, beruházási feladatok ellátásával bővült a társaság tevékenységi köre.

2005 évben, a közbeszerzési előírások betartása érdekében sor került a társaság egyszemélyi tulajdonában lévő vállalkozások munkavállalóinak és tevékenységeinek a DVG Zrt. szervezetébe történő integrálására. 2006 évtől zártkörűen működő részvénytársaságként tevékenykedünk.

A társaság fő tevékenységi köre a '08' TEÁOR szerint: 64.20 Vagyonkezelés

További tevékenységeink a következők:

- 01.61 Növénytermesztési szolgáltatás
- 02.10 Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység
- 02.20 Fakitermelés
- 35.30 Gőzellátás, légkondicionálás
- 36.00 Víztermelés,- kezelés,- ellátás
- 38.11 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- 38.21 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- 41.20 Lakó- és nem lakó épület építése
- 43.91 Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
- 43.21 Villanyszerelés
- 43.22 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
- 43.29 Egyéb épületgépészeti szerelés
- 43.32 Épületasztalos- szerkezet szerelése
- 43.34 Festés, üvegezés
- 60.20 Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása
- 56.10 Éttermi, mozgó vendéglátás
- 56.29 Egyéb vendéglátás
- 68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 68.32 Ingatlankezelés
- 71.12 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 71.20 Műszaki vizsgálat, elemzés
- 80.10 Személybiztonsági tevékenység
- 80.20 Biztonsági rendszer szolgáltatás
- 81.10 Építmény- üzemeltetés
- 81.30 Zöldterület kezelés
- 37.00 Szennyvíz gyűjtése, kezelése
- 93.11 Sportlétesítmény működtetése
- 93.21 Vidámparki, szórakoztatóipari tevékenység
- 96.03 Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás

Fő tevékenységünk a helyi közszolgáltatási – ezen belül a lakásgazdálkodási, köztemető-fenntartási, köztisztasági és településtisztasági – feladatok ellátása és a tulajdonunkban lévő ingatlanok, gépek, termelő berendezések hasznosítása bérleti- és üzemeltetési szerződések útján.

Feladatkörünkbe tartozik a DMJV Közgyűlése által apportált értékpapírvagyon kezelése és a város ingatlan vagyonával kapcsolatos gazdasági, beruházási feladatok végzése mellett a város tulajdonában lévő sportlétesítmények üzemeltetési feladatainak ellátása.

Társaságunk alapvetően szolgáltatás jellegű feladatként végezte tárgyévben az ingatlan- és vagyonkezelést, bérbeadást, útjavítási munkákat, temetőfenntartást, helyi vásár- és piacterület üzemeltetését, köztisztasági tevékenységet, társasházkezelést. Tevékenységi körünk 2009 évben kibővült a sportingatlan és az élményfürdő területén lévő éttermek üzemeltetésével valamint a városi élményfürdő üzemeltetésével.

Legfőbb megrendelőnk a DMJV Polgármesteri Hivatala, emellett még vevőkörünkbe tartoznak Dunaújváros, és a környező községek lakói, települések polgármesteri hivatalai,

társasházak, lakásszövetkezetek, közületek, intézmények, sportszervezetek és egyéni vállalkozók.

1.3 Számviteli politika

1.3.1 Könyvvezetés és a beszámoló összeállításának módja

Társaságunk könyveit és nyilvántartását a módosításokkal hatályos, számvitelről szóló 2000.évi C. számviteli törvényben előírtak alapján és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

A DVG Zrt. a többszörösen módosított, számvitelről szóló 2000. évi C törvény 8§ -ának értelmében könyvvezetésében a kettős könyvvitelt alkalmazza és a 9§ (1) bekezdése szerint éves beszámolót készít, amely mérlegből, eredmény kimutatásból és cash flow- kimutatást is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll. Társaságunk a törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerinti mérleget és a 2. sz. melléklet „A” változata szerinti eredmény-kimutatást készíti.

A társaság a törvény 3§ (2) bekezdésének „1.” pontja alapján anyavállalatnak minősül, ezért a törvény 10§ (1) bekezdése szerint összevont (konszolidált) beszámolót is köteles készíteni, ami összevont mérlegből, összevont eredmény kimutatásból és összevont kiegészítő mellékletből tevődik össze, emellett összeállítja az összevont (konszolidált) üzleti jelentést is. A konszolidált mérleg és eredmény-kimutatás sorait a törvény 6. számú melléklete szerint tagoljuk.

A beszámoló fordulónapja: 2010. december 31.

Üzleti év: megegyezik a naptári évvel.

A beszámoló összeállítása az éves zárlatra épül, melynek keretében sor került a tárgyidőszak gazdasági eseményeinek teljessé tételére, ellenőrzésére és összesítésére, valamint elvégzésre kerültek a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés napja között végbement gazdasági eseményekhez kapcsolódó könyvelési feladatok is.

A beszámoló készítés időpontját 2011. március 20.-i dátummal határoztuk meg. Az eddig lezajló gazdasági eseményeket folyamatosan figyelemmel kísértük, a beszámolás évére vonatkozó vevő illetve szállító számlákat lekönyveltük, kötelezettségként illetve követelésként kerültek elszámolásra és a következő évre vonatkozó változásokat időbeli elhatárolásként szerepeltettük.

Ezen túlmenően a beszámoló előterjesztéséig tudomásunkra jutott – nagyságrendileg mértékadó – további információk értékbeli hatását is átvezettük a beszámoló adatain.

1.3.2 Számviteli politika fő jellemzői

A számviteli politika kidolgozásánál biztosítottuk a magyar számviteli törvény előírásainak és szabályainak érvényesülését, a társaság feltételeihez és adottságaihoz igazodva. A jóváhagyott számviteli politika megfelel a törvényi és jogszabályi előírásoknak, de folyamatos változtatása, módosítása a törvényi előírások változásai miatt elkerülhetetlen.

Számviteli politikánk meghatározza a jogszabállyal összhangban a részvénytársaság teljes körű adat-számbavételi, adatfeldolgozási rendjét, az értékelési eljárások módszerét és az elszámolási megoldások teljes körét.

Társaságunk számviteli politikájának alapvető célkitűzése az eredmény minél megbízhatóbb kimutatása, illetve annak számviteli alátámasztása, a valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása.

Az éves beszámoló megbízható és valós képének kialakításához, annak elkészítéséhez különösképpen szükséges a helyes üzleti megítélés alkalmazása az alábbi témákban:

- ❖ az értékelési módok módszerek meghatározása, általában,
- ❖ amortizációs politika kialakítása,
- ❖ az értékpapírok, pénzügyi befektetések értékelése,
- ❖ a követelések minősítése,
- ❖ a céltartalék képzése.

Számviteli elszámolások szempontjából:

- a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának tekintjük, ha a megállapítások következtében, a hiba feltárásának évét megelőző üzleti éve mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik,
- az ellenőrzés, önellenőrzés során az egy adott üzleti évet érintően jelentősnek minősítünk minden (évenként külön- külön) feltárt hibát, hibahatást, melynek együttes összege meghaladja az ellenőrzött év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérleg főösszeg meghaladja az 500 millió Ft-ot, akkor az 500 millió forintot.

A Számviteli Törvény előírásainak megfelelően az alábbi szabályzatokban foglaltuk össze azon eljárásokat, melyeket a könyvvezetés során alkalmaztunk:

Számviteli Politika
Szöveges Számlarend
Értékelési Szabályzat
Leltározási szabályzat
Önköltségszámítási Szabályzat
Pénzkezelési Szabályzat

1.3.3 Értékelési eljárások

Beszámolóink készítésénél a törvény szerint összeállított számviteli politikánkban előírt értékelési előírásokat alkalmaztuk.

A mérlegtételek értékelésénél a vállalkozás folytatásának elvéből indult ki a társaság, az óvatosság és valódiság elvét is érvényesítette a többi számviteli alapelv figyelembevételével.

Az eszközök és források értékelési módszerei és eljárásai az alábbiakban foglalhatók össze:

- Immateriális javakat társaságunk a Számviteli Törvény előírásainak megfelelően beszerzési, illetve előállítási költségeken értékeli, csökkentve az értékcsökkenési leírás értékével.
- A tárgyi eszközök a mérlegben nettó értéken – a beszerzési, az előállítási költségek és az értékcsökkenés különbözeteként - szerepelnek.
- A befektetett pénzügyi eszközök értékelése egyedileg történik. Azokat az eszközöket tekintjük befektetett eszközöknek, amelyeket a tartós jövedelem elérése céljából, vagy az irányítási, ellenőrzési lehetőség érdekében vásároltunk meg.
- A vásárolt készleteket, az anyag- és a kereskedelmi árukészleteket beszerzéskor azonnal költségként számoljuk el, a beszerzési áron. Alvállalkozási teljesítmények és vásárolt készletek elszámolása az év végi leletár alapján, tényleges beszerzési áron történik. Selejtezést megrongálódás, minőségi romlás, profilváltás, és feleslegessé válás miatt számolunk el.
- Év végén az előlegeket Áfa- val növelt értéken szerepeltetjük mérlegünkben.
- Társaságunknál a befejezetlen építési-szerelési munka bekerülési értéke a kalkulációs egység összes elszámolt közvetlen költségéből a megrendelővel még el nem számolt, de

ténylegesen elvégzett munkák közvetlen önköltségéből tevődik össze, amely munkaszámos utókalkulációval került meghatározásra.

- Vállalkozásunk a szolgáltatásokból, áruszállításból származó követelésekről analitikus nyilvántartást vezet, melyet számlázott, a vevő által elismert összegben tart nyilván.
- A társaság üzemi tevékenységének eredményét az összköltség eljárással határozza meg.
- A saját tőke elemek, a céltartalékok, a kötelezettségek értékelése a mérlegben könyvszerinti értéken történik. A kötelezettségek között a társaság által elismert, elfogadott, jogosnak ítélt tételeket tartjuk nyilván.

1.3.4 Amortizációs politika

A számviteli politika részletesen rögzíti a tárgyi eszközzé minősítést, továbbá azt, hogy a tárgyi eszközök bővítését, vagy új tárgyi eszköz előállítását, felújítását milyen rend szerint kell lebonyolítani.

A tárgyi eszközöket és a beruházásokat szintén beszerzési áron vesszük figyelembe, illetve saját vállalkozásban végzett beruházás, felújítás esetén előállítási költségen szerepeltetjük. A tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása negyedévente, a használati idő függvényében bruttó érték alapján lineáris módszerrel történik.

A tárgyi eszközök között a mérlegben azokat az üzembe helyezett anyagi eszközöket mutatjuk ki, amelyek tartósan - közvetlenül vagy közvetett módon - szolgálják tevékenységünket, a rendeltetésszerűen nem használt eszközöket átsoroljuk a készletek közé.

Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után kell elszámolni addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használják.

Maradványérték került meghatározásra a 2003. évben, és az azt követően vásárolt gépjárművekre, mivel a hasznos időtartam végén az eszközök várhatóan realizálható értéke jelentős. A maradványérték a rendeltetésszerű használatba vételkor, az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján került megállapításra, a használt (5 éves) autók, járművek piaci árának figyelembevételével. 2006. évtől a beszerzett eszközök maradványértékének megállapítása – az említett információkon felül – a műszaki igazgató szakvéleménye alapján történik.

A városi élményfürdő próbaüzemének aktivált értéke a bérleti jogviszony időtartama – azaz két év- alatt kerül elszámolásra, terv szerinti értékcsökkenési leírással.

Az 50 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközöket, immateriális javakat a vállalkozás használatbavételkor egy-összegben számolja el értékcsökkenési leírásként. Az immateriális javakon belül a cégerék 5 év alatt kerül leírásra.

1.3.5 Befektetett pénzügyi eszközök értékelése

A befektetett pénzügyi eszközök értékelési szempontjait a számviteli politika rögzíti. Az eszközök értékvesztését az adott társaságok mérleg és eredmény-kimutatásának adatai, míg a tőzsdén jegyzett részvényeknél a tőzsdei árfolyam változása alapján kell meghatározni, amennyiben a tőzsdei információk alapján az értékpapírok nem értékelhetők, akkor ez esetben is a beszámolókból számított „piaci érték” kerül figyelembevételre.

A társaság Számviteli Politikája - amely Számviteli Törvény előírásainak megfelelően került összeállításra - előírja, hogy a gazdasági társaságokban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetést a társasági szerződésben (alapszabályban) meghatározott alapításkori értéken,

vásárlás esetén vételi áron, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett könyv szerinti értéken kell értékelni, ha:

- a) gazdasági társaság piaci megítélése a befektetés (felhalmozott) osztalékkal csökkentett tőzsdei, tőzsdén kívüli árfolyama tartósan – a mérlegkészítés napját megelőzően legalább két éven keresztül – nem csökken,
- b) a gazdasági társaságba befektetett összeg a gazdasági társaság megszűnésekor várhatóan megtérül,
- c) a gazdasági társaság saját tőkéjéből a befektetésre jutó rész nem csökken a befektetés könyv szerinti értéke alá.

Amennyiben a befektetésnek a fentiekben felsoroltak figyelembevételével meghatározott, mérlegkészítéskor ismert piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a befektetés könyv szerinti értéke, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a befektetés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a beszerzési értéket.

1.3.6 Követelések értékelése

A társaság a vevők és adósok egyedi minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig nem rendezett követeléseknél értékvesztést számol el, amennyiben a követelés könyv szerinti értéke jelentősen nagyobb, mint a követelés várhatóan megtérülő összege.

Minősítés az alábbi kategóriák szerint történik:

Elismert követelésnek tekintjük, amellyel kapcsolatban a vevő :

- a fizetési határidőig kifogást nem emelt
- a vevő az egyenlegközlőre tartozás-elismeréssel válaszol, vagy nem küld negatív tartalmú választ
- a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés napja között a számlát kiegyenlítette.

Határidőn túli követelés, ha a szerződés vagy a jogszabály szerinti fizetési határidő lejárt.

A határidőn túli követelésekre a vevő egyedi minősítése alapján értékvesztést számolunk el, a kisösszegű követeléseknél csoportos értékelésre kerül sor, és az értékvesztés összege, ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában kerül meghatározásra.

Amennyiben a vevő, adós fordulónapi minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét (a leírás kritériumai nem, vagy csak részben állnak fenn), a korábban elszámolt értékvesztést részben vagy egészben visszairásra kerül. A visszairás következtében a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a még ki nem egyenlített eredeti követelés könyv szerinti értékét.

Az adós minősítés főbb szempontjai:

- az adós ellen csőd- vagy felszámolási eljárás indult,
- az adós ellen végrehajtási eljárás indult,
- az adóssal szembeni követelés fizetési határideje lejárt,
- a csőd-, vagy felszámolási biztos által kiadott írásbeli nyilatkozat, vagy tájékoztató,
- az adós vagyoni állapota miatt (pl. eladósodottság, rossz fizetőképesség, stb.) a követelés befolyása nem látszik valószínűnek.

Behajthatatlan követelés értékének megállapítása érdekében a tartozásokat az alábbi szempontok szerint vizsgáltuk meg:

- Az adós ismeretlen helyre távozott.
- Az adós elhalálozott.

- Felszámolás alatt állt és a felszámolás befejeződött.
- Végrehajtó nyilatkozata szerint sem ingó, sem ingatlan vagyonnal nem rendelkezik.
- Bíróság a céget hivatalból törölte.
- Bíróság a cégbejegyzést hivatalból elutasította.
- Jogszabály alapján elévült.
- Bírósági végzés alapján.

Behajthatatlanná vált követelések nem szerepelnek a mérlegben, egyéb vagy rendkívüli ráfordításként kivezetésre kerültek a vevő nyilvántartásunkból.

1.3.7 Céltartalék képzése

A társaság az adózás előtti eredmény terhére a jövőbeni költségekre (elsősorban fenntartási és átszervezési költségekre) és kötelezettségekre képez céltartalékot, abban az esetben, ha rendelkezik részletesen kidolgozott, a következő évekre vonatkozó, anyagi kihatásait tekintve jelentős mértékű képviselő kivitelezési tervvel, szerződés tervezettel, melynek összege vagy felmerülésének időpontja még bizonytalan.

A számviteli törvényben nevesített elveknek, valamint a törvény szellemének megfelelően állítottuk össze a 2010. évi beszámolót.

2 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1 Immateriális javak

Az immateriális javak között kerültek kimutatásra a mérlegben a szellemi termékek, a cégértékek, vagyoni értékű jogok, az alapítás-átszervezés aktivált értéke, ezek értékcsökkenését a Számviteli Törvény alapján határoztuk meg.

Az egyes mérlegtételekhez kapcsolódva részletezzük az immateriális javak bruttó és nettó értékének alakulását:

Megnevezés	Alapítás- átszervezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Összesen
Bruttó érték 2010.01.01.	0	2 936	44 993	28 325	76 254
Növekedés		5 736			5 736
Csökkenés	0		44	0	44
Bruttó érték 2010.12.31.	0	8 672	44 949	28 325	81 946
Halmazott écs.2010.01.01.	0	1 040	44 937	28 325	74 302
Értékcsökkenés növekedés	0	429	56	0	485
Értékcsökk. csökkenése		0	44	0	44
Halmazott écs. 2010.12.31.	0	1 469	44 949	28 325	74 743

Alapítás és átszervezés címén aktivált értéket nem tartunk nyilván. A vagyoni értékű jogok nettó értéke 5 736 ezer Ft-tal nőtt az előző évhez viszonyítva elsősorban az hőközpontok hálózati szoftverének vásárlása eredményeként. Számítógépes programvásárlás és fejlesztés címén a szellemi termékek bruttó értéke nem növekedett, mivel 2006 évtől a számviteli előírások módosítása miatt ezeket a tételeken vagyoni értékű jogok között kell nyilvántartani.

2010 évben az immateriális javakra terv szerint elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 485 ezer Ft volt, egyösszegű, azonnali leírásra nem került sor.

Megnevezés	Alapítás- átszerv.	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Összesen
Terv szerinti leírás	0	429	56	0	485
Terv szerinti leírás összesen	0	429	56	0	485

2.2 Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök között kerültek elszámolásra többek között a tulajdonunkban lévő épületek, épületrészek, telkek, a víz- és hő-közmű hálózathoz tartozó vezetékek, hőközpontok, személyszállító és egyéb gépjárművek.

A tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása:

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki gépek, berendezések	Egyéb gépek	Befejezetlen beruházások	Beruházási előleg	Összesen
Bruttó érték 2010.01.01	2 438 778	1 076 341	129 194	166 504	0	3 810 817
Beszerezés				157 803		157 803
Aktiválások	287 063	96 748	7 214	-289 456		101 569
Értékesítések, selejtezések	18 603	9 024	3 592			31 219
Atminősítés, átsorolás						0
Bruttó érték 2010.12.31.	2 707 238	1 164 065	132 816	34 851	0	4 038 970
Halmazott écs.2010.01.01.	637 812	775 730	89 912	0	0	1 503 454
Écs. növekedés terv szerint	121 079	95 720	12 232			229 031
Écs. csökkenés	7 865	8 951	3 204			20 020
Halmazott écs. 2010.12.31.	751 026	862 499	98 940	0	0	1 712 465
Nettó érték 2010.12.31.	1 956 212	301 566	33 876	34 851	0	2 326 505

Tárgyi eszköz növelő tételként a városi víz- csatorna közmű rendszer, hőközpontok felújítása, HMV tárolók cseréje, egyéb rekonstrukciós munkák mellett telefonközpont került aktiválásra a sportingatlan területén valamint éttermi berendezések, üdülőbe és irodákba berendezési tárgyak, számítógépek kerültek beszerzésre. A városi élményfürdő próbaüzemeltetésének befejezését követően, a próbaüzem költségei - mint saját előállítású épület - aktiválásra kerültek 2009. szeptember 20-i dátummal. A lízingszerződés felmondását követően, a bérleti szerződés megkötésének időpontjától, 2010. szeptember 17.-től az ingatlan átsorolásra a bérelt ingatlanok közé.

2010. évben az alábbi értékcsökkenési leírás elszámolására került sor a tárgyi eszközöknél:

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki gépek, berendezések	Egyéb gépek	Beruházások felújítások	Összesen
Terv szerinti leírás	121 079	95 501	8 492	0	225 072
Terv szerinti egyösszegű leírás	0	219	3 740		3 959
Terv szerinti leírás összesen	121 079	95 720	12 232	0	229 031
Terven felüli leírás	10 354	20	387	0	10 761

A fürdőkomplexum lízingszerződésének módosításával kapcsolatos tárgyalások elhúzódása illetve az ingatlan átvétele körüli viták miatt az épület 2009 évi értékcsökkenési leírásának elszámolására 2010 évben került sor, amely számviteli szempontból nem minősül a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának, mivel a megállapítások következtében, a feltárás évét megelőző üzleti éve mérlegében kimutatott saját tőke nem változik 20%-kal, ezért ez a tétel a tárgyévi mérleg,- és eredmény-kimutatásban szerepel.

A befejezetlen beruházást, a még nem aktivált, üzembe nem helyezett eszközöket a mérlegben 34 851 ezer Ft-tal szerepeltetjük, tételek:

Szállítók	Megnevezés	Bizonylat száma	Könyv. sorsz.	Összeg
DVCSH Kft. (s14/2238/08)	Partfal I-II. ütem anyagok	FQ8SA0002567	31731/08	31 901
DVCSH Kft. (s14/2239/08)	Batsányi 41-57 szennyvíz	FQ8SA0002553	31783/08	2 865
Pentele Ablak Ker. Kft.(s10/166)	Élményfürdő térelválasztó	OQOEA1784065	31783/09	85
Összesen				34 851

2.3 Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszköznek tekintjük a tartós jövedelem elérése céljából, vagy az irányítási, ellenőrzési lehetőség érdekében vásárolt, illetve apportként tulajdonunkba került eszközöket. A befektetett pénzeszközök részletezése:

Befektetés megnevezése	Jellege	Székhely	Tulajdoni hányad	Szavazati arány	Egyéb inf.
Duna-Park Kft.	leányvállalat	2400 Dunaújváros Kenyérgyári út 1.	100,00%	100,00%	
BS Center Kft. V.A.	leányvállalat	1181 Dunaújváros Vasmű út 41.	100,00%	100,00%	végelsz.
Víz-, Csatorna -Hőszolg. Kft.	leányvállalat	2400 Dunaújváros Építők útja 1.	50,50%	50,50%	
Dunanett Kft.	leányvállalat	2400 Dunaújváros Budai Nagy A. út 2	50,13%	50,13%	
"DVG Biztonságtechnikai" Kft	leányvállalat	2400 Dunaújváros Kenyérgyári út 1.	51,00%	51,00%	
M8-Dunahíd Nonprofit Kft.	társult visz.	2400 Dunaújváros Vasmű út 41.	24,00%	24,00%	
Vasmű út 41. Irodaház Kft.	társult visz.	2400 Dunaújváros Vasmű út 41.	22,18%	22,18%	
Első Hazai Energiaportf. Nyrt.	egyéb r. visz.	1118 Budapest, Ménesi út 22.	38,82%	19,78%	
Alfa- Nova Kft.	egyéb r. visz.	2400 Dunaújváros Építők útja 7.	9,00%	9,00%	

2010 évben a tulajdoni részesedést jelentő befektetések, üzletrészek értékelésekor, a rendelkezésre álló információk alapján 7 712 ezer Ft értékvesztést számoltunk el a Vasmű út 41. Irodaház Kft., és 1 000 ezer Ft értékvesztést a Duna-Park Kft. tulajdonunkban lévő üzletrészeire. Az EHEP részvények számított piaci értékeként tárgyévben -az előző éveknek megfelelően - nem a tőzsdei árfolyamot vettük figyelembe, hanem a társaság saját tőkéjéből a befektetésre jutó hányad alapján számított értéket, mivel a tőzsdei tranzakciók jelentéktelen száma, illetve többségében a tőzsdén kívüli bonyolított ügyletek miatt nem célszerű a „tőzsdei forgalmazás árfolyama” alapján értékelni a részvényt, a jegyzett árak nem tükrözik reálisan a befektetés valós értékét. Ez az értékelés megfelel a Számviteli törvény 15§ (5)-(6) bekezdésében rögzített „következetesség” és „folytonosság” elvének.

A Transvafug Kft. felszámolási eljárása 2010 évben befejeződött, a BS Center Kft. 2008 évben kezdett végelszámolása folyamatban van.

A korábbi években elszámolt értékvesztésekből a Transvafug Kft. felszámolása miatt 1 892 ezer Ft került visszairásra.

A részesedések értéke a bázishoz viszonyítva 8 792 ezer Ft-tal csökkent az alábbi tényezők hatására:

Növelő tételek:	ezer Ft	Csökkentő tételek:	ezer Ft
Értékvesztés visszairás Trans-Vafug Kft.	1 892	Értékvesztés Vasmű út 41. Irodaház Kft. Duna-Park Kft.	7 712 1 000
Tőkeemelés Közszolg. Alapítvány	20	Megszűnés Trans-Vafug Kft.	1 992
Összesen	1 912	Összesen	10 704

Egyéb tartós kölcsönként 70 ezer Ft munkavállalói lakásépítéséhez adott kölcsön van nyilvántartva.

2.4 Készletek

A készletek összértéke 5 330 ezer Ft, az előző évinél 25,05% -kal, 1 781 ezer Ft-tal alacsonyabb lett.

Záró anyagkészletként:

- a gépjárművekben lévő 51 ezer Ft értékű gázolaj tankkészletet,
- a gépjárművekben lévő 35 ezer Ft értékű benzin tankkészletet,
- 18 ezer Ft fel nem használ illetékbélyeget,
- és az Építési Ágazat munkahelyi leltára alapján 145 ezer Ft egyéb anyagot, játszótéri eszközt tartunk nyilván.

Befejezetlen építőipari termelés záró állománya, közvetlen önköltségen 459 ezer Ft.

Árukészletünk év végi értéke 4 091 ezer Ft, a bázishoz viszonyítva 1 269 ezer Ft-tal kevesebb, itt jelenik meg:

- a Partvédelmi Vállalattól 2000. évben átvett, használatba nem került, készletté átminősített gépek, eszközök záró értékeként 2 824 ezer Ft,
- élményfürdő büféhez beszerzett, 136 ezer Ft összegű árukészlet,
- élményfürdőhöz 296 ezer Ft értékben vásárolt 20 db cigarettagyűjtő,
- étterem, büfék árukészlete 666 ezer Ft,
- göngyölegek értéke 169 ezer Ft

Készletekre 531 ezer Ft előleget adtunk a beszámolás évében.

2.5 Követelések

A mérlegben összesen 1 098 409 ezer Ft követelés került kimutatásra, vevő követelésként 883 232 ezer Ft jelentkezik a 2009 évi 98 332 ezer Ft-tal szemben.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés összetétele:

Megnevezés	2009. év	2010. év
	ezer Ft	
Dunanett Kft.osztalék	20 052	0
DVCSH Kft.osztalék	90 000	90 000
DVCSH Kft.kölcsön	250 000	0
DVCSH Kft.kölcsön kamata	3 168	15 848
DVCSH vevőtartozás	31 509	0
Duna-Park kft. vevőtart.	0	2 774
Dunanett Kft.vevőtart.	89	60
Biztonságtechnikai Kft. vevőtart.	80	81
Összesen	394 898	108 763

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelés nem áll fenn.

Egyéb követelések összege 106 414 ezer Ft, alakulása:

Egyéb követelések mérleg szerinti értéke	2009 év	2010 év
Média Invest Kft. tagi engedményezés miatt	240	240
Média Invest Kft. hitel tartozás	9 066	16 368
Kölcsön, lakáshitel, bírósági végrehajtási előleg	1 547	1 408
Mínolta víz	13	13
2011 évi szállítói AFA	1 462	67 441
Társasági adó feltöltés		4 968
Különadó feltöltés	2 766	
TB ellátások (táppénz)	114	263
Lakóházkezelés elszámolás		3 693
Tulajdonossal szembeni köv. (Barsi 2007 viharkár) helyr	900	900
Tulajdonossal szembeni követelés (Női kézilabda kölcs)	10 000	10 000
Szállítói túlfizetés	28	116
Munkavállalói tartozás		251
Üdülési csekk, köztetherjegy, ebédjegy	108	753
Összesen	26 244	106 414

2.5.1 Követelések értékvesztése

Tárgyévben, egyedi minősítés alapján 158 ezer Ft értékvesztés leírására került sor. Nyilvántartás értékvesztésről:

Megnevezés	Követelés		Értékvesztés	
	év	összeg	%	ezer Ft
Don Marcello Bt.	2008-9	1 249	50	625
Vágány Józsefné, élm. fürdő bérlet	2010	316	50	158
Összesen		1 565		783

A nyilvántartott, 2009 évben Don Marcello Bt. bérleti díj és közüzemi díj tartozására elszámolt 50% értékvesztés mellett 2010 évben magánszemély vevőtartozására 50% értékvesztés került elszámolásra.

Az értékelési szempontok illetve a törvény adta lehetőségek figyelembe vételével behajthatatlannak minősített követelésként tárgyévben 1 287 ezer Ft került leírásra, a Dunaferr Női Kézilabda Kft. és a Neosprint Kft. felszámolása miatt.

2.6 Értékpapírok

2010. év végén értékpapírral nem rendelkezünk.

2.7 Pénzeszközök

A pénzeszközöket banki és pénztári bizonylatok alapján, nominálértéken számoltuk el, leltári záró értéke 2010.12.31.-én:

pénztár, csekkek	2 945 ezer Ft
bankbetétek	2 180 ezer Ft

2.8 Aktív időbeli elhatárolások

A mérleg fordulónapja előtt keletkezett kiadásokat, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakban számolhatók el, illetve olyan bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak aktív időbeli elhatárolásként mutattuk ki.

Az aktív időbeli elhatárolás értéke a bázisévi 909 ezer Ft-tal szemben 2 396 ezer Ft. Az elhatárolás főbb tételei:

Megnevezés	2009. év	2010. év	Változás
	ezer Ft		
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	1 465	1 465
Közcélu foglalk. 12. havi támogatás		1 389	1 389
Kártérítés, egyéb bev.		76	76
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás	909	931	22
Jogtár előfizetés	166	171	5
Cobra program előfizetés	359	359	0
Újság előfizetés kábeltévé díja, egyéb	319	273	-46
Következő évi Casco biztosítás	45	45	0
Következő évi biztosítás tov. Szla	20	20	0
Következő évi vagyon biztosítások		54	54
Gázfogyasztás		9	9
Összesen	909	2 396	1 487

A társaság mérleg főösszege 4 181 344 ezer Ft, 585 249 ezer Ft-tal nőtt az előző évhez viszonyítva.

2.9 Saját tőke

A saját tőke 2 473 785 ezer Ft-ról 2 523 232 ezer Ft-ra nőtt.

A jegyzett tőke változatlan.

Az eredménytartalék előző évihez viszonyított növekedését a 2009 évi mérleg szerinti nyereség számviteli szabályok szerinti átvezetése idézte elő.

A saját tőke elemeinek elszámolása a Számviteli Törvény előírásai szerint történik, összetétele ezer Ft-ban:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke
Nyitó érték	2 271 695	108 635	88 243	0	5 212	2 473 785
Növekedések	0	0	5 212	0	49 447	54 659
- előző évi eredmény (veszt) átvezetése			5 212			5 212
- tárgyévi eredmény					49 518	49 518
Csökkenések	0	0	0	0	5 212	5 212
- előző évi eredmény (veszt) átvezetése					5 212	5 212
Záró érték	2 271 695	108 635	93 455	0	49 447	2 523 232

A mérleg szerinti eredmény pozitív előjelű, mértéke 49 447 ezer Ft. Lekötött tartalékkal nem rendelkezünk.

Az eszköz- és tőkeösszetétel alakulása 2010 évben:

Megnevezés	Összeg ezer Ft-ban	Megoszlási viszonyszám
Befektetett eszközök	3 070 084	73,42%
Forgóeszközök az aktív időbeli elhatárolással együtt	1 111 260	26,58%
Vagyoni eszközök összesen	4 181 344	100,00%
Saját tőke	2 523 232	60,34%
Idegen tőke	1 658 112	39,66%
Források összesen	4 181 344	100,00%

2.10 Céltartalék

A Számviteli törvény 41§ (2) bekezdése szerint az adózás előtti eredmény terhére céltartalék képezhető az olyan várható jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre, amelyek feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük, vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan.

Céltartalékként a 2008 évben a fakitermelést követő erdőfenntartási költségekre képzett 17 757 ezer Ft céltartalékból a következő 2011 évre fennmaradó összeg, 4 061 ezer Ft szerepel mérlegünkben.

2.11 Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségeink között beruházási és fejlesztési hitelek, valamint tartósan adott kölcsönök szerepelnek, megoszlása:

- 2005. évben felvett, hosszúlejáratú bankkölcsön CIB Banknál 58 425 ezer Ft
- Lombard hitel 3 644 ezer Ft

Csökkentő tételként jelentkezik, hogy a 2011. évi törlesztés összegét a beszámolóban az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között kell szerepeltetni.

Átvezetett összeg:

- lombard hitelből 1 644 ezer Ft
- tőkeemelésre felvett banki kölcsönből 19 625 ezer Ft

Így alakult ki a mérlegben szereplő 40 800 ezer Ft hosszúlejáratú kötelezettség.

2.12 Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek elszámolása a számviteli politikában leírtak szerint történik. Rövid lejáratú hitelek összege 245 101 ezer Ft, itt tartjuk nyilván CIB Bank Zrt. folyószámlahitelét. Rövid lejáratú kölcsönnel - a hosszúlejáratú kölcsönök közül átsoroltakon felül, melyek összege 21 269 - nem rendelkezünk.

A társaság korábbi kötelezettségei alapján jelzálogjog terheli a folyószámlára biztosított éves hitelkeret igénybevétele miatt a következő ingatlanokat:

Helyrajzi szám	Megnevezés
23	Dunaújváros, Balogh Ádám u. 5.
365/3/A	Dunaújváros, Papírgyári út 10.-11.

Emellett jelzálog terheli a DVCSH Kft.-ben meglévő üzletrészünket is.

Szolgáltatásból eredő rövidlejáratú kötelezettségek értéke 297 988 ezer Ft, a bázisévben 164 591 ezer Ft volt.

A mérleg F/III. 93. sorában kimutatott kapcsolt vállalkozás felé fennálló kötelezettség összege 547 982 ezer Ft, ebből a kapcsolt vállalkozások, leányvállalatok szállítói tartozások:

- Duna- Park Kft. 13 150 ezer Ft
- Dunanett Kft. 352 466 ezer Ft
- Biztonságtechn. Kft. 2 536 ezer Ft
- BS Center Kft. F.A 1 225 ezer Ft
- DVCSH Kft. 178 605 ezer Ft

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összege 228 858 ezer Ft a bázisévi 160 863 ezer Ft-tal szemben, részletezve:

Megnevezés	2009 év	2010 év
Lakóházkezelés elszámolás	3 076	
Tárgyévi adó- és járulékfizetési kötelez.	14 855	17 625
Társasági adó fizetési köt.	5 625	
Irodaház közös költség fiz.	2 818	
Korengedményes nyugd.	1 829	
Negatív előjelű szla		8
Elményfürdő üzemeltetés	44 155	
2010 évi közös költségek (Dózsa Szöv., P		6 145
Pákó Kft. eng. Szerz.alapján		2 500
Egyéb megb. Ercsi, Beloiannis	119	134
Onkéntes pénztári tartozások		1 149
Munkavállalókkal szembeni tartozások	10 918	12 869
Lakástörlesztés elszámolás	73 438	90 452
Iparűzési adó fizetési köt.	505	5 401
Sírhelymegváltás	42	
2011 évi vevőszla Áfa		92 479
EKS Service Kft.	3 000	
Kaució, egyéb kötelezettség	483	96
Összesen	160 863	228 858

2.13 Passzív időbeli elhatárolás

Ilyen címen kerül kimutatásra a tárgyévben megjelent, de csak a következő időszakban esedékes árbevétel, illetve a tárgyévet terhelő, a számviteli zárást követően felmerült költség.

Passzív időbeli elhatárolások az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2009. év	2010. év	Változás
	ezer Ft		
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	492	0	-492
Piaci bérlet 2010. 01. Hóra	472		-472
Következő évi biztosítás tov. Szla	20		-20
Költségek és ráford. passzív időbeli elhatárolása	44 932	56 916	11 984
Tárgyévet érintő kamat		59	59
Következő évben fizetendő prémium, jut. és	44 932	56 857	11 925
Halasztott bevételek	241 547	215 137	-26 410
Fejlesztési céllal kapott támogatás (közmű)	87 457	82 206	-5 251
PH-tól kapott támogatás élményfürdő	145 930	125 324	-20 606
PH -tól kapott támogatás DTV eszk.	8 160	7 607	-553
Összesen	286 971	272 053	-14 918

3 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Társaságunk összköltség -eljárással készített eredmény kimutatása tételeinek tartalma az előző évhez viszonyítva nem változott, ezért az egyes időszakok eredmény kimutatásának adatai egymással összehasonlíthatók.

3.1 Az értékesítés nettó árbevétele

Tárgyévi árbevételünk 2 047 759 ezer Ft volt, az előző évben realizált értéknél 34 883 ezer Ft-tal több lett, a növekedést a városi élményfürdő üzemeltetéséből származó bevételek emelkedése segítette elő, mivel a beszámolási évben a fürdőkomplexum - az előző évtől eltérően - már egész évben működött.

A közvetített szolgáltatással kapcsolatos tételek azonos értékben ráfordításként is megjelentek, ezért az eredményünk alakulását nem befolyásolták.

Árbevételünk jelentős hányada a „városi alapfeladatok” ellátásával összefüggő bevétel, amely:

- köztisztasági,
- zöldterület- fenntartási,
- piac,-vásártér üzemeltetési,
- temető fenntartási,
- közúti tartozék karbantartási,
- sportingatlan üzemeltetési,
- lakóház-ingatlankezelési feladatok teljesítéséből származik.

A közszolgáltatási tevékenység mellett végzünk építési szolgáltatást, ingatlan-elidegenítéshez kapcsolódó törlesztő-rész kezelést, közvetített szolgáltatást, a tulajdonunkban lévő üdülők hasznosítását, a város területén lévő saját ingatlanok bérbeadását valamint a fűtés-esetorna és

vízszolgáltatáshoz szükséges közművek – ezen belül épületek, építmények és berendezések-üzemeltetési célú bérbeadását. Tevékenységi körünkbe tartozik az élményfürdő üzemeltetése mellett a területén lévő, és a sportlétesítményben lévő éttermek üzemeltetési feladatainak ellátása is.

Árbevételek tevékenységenkénti részletezése ezer Ft-ban:

Árbevételek	2009. év	2010. év	Változás
	ezer Ft		%
Erdészeti munkák, önkorm. megr.	72 488	62 965	86,9
Parkfenntartási munkák önkorm. megr.	151 579	117 853	77,8
Temetőfenntartási feladatok	33 264	39 514	118,8
Építőipari szolgáltatás önkorm.+ egyéb megr	230 006	134 685	58,6
Piac- vásártér üzemeltetés	27 745	27 360	98,6
Önkormányzati ing. kezelés	5 485	5 815	106,0
Papírgyári úti épület kez.	8 392	8 846	105,4
Egyéb tevékenységek	20 751	24 740	119,2
Bérleti szolgáltatás Kft.-k részére	356 658	402 531	112,9
Bérbeadott helyiségek (város területén)	42 742	39 726	92,9
Üdülő bérbeadás	4 282	4 491	104,9
Bérbeadott egyéb eszközök	1 504	1 208	80,3
Sportingatlanok üzemeltetése	265 000	265 371	100,1
Sportingatlanok bérbeadása	41 696	40 959	98,2
Vendéglátóipari tevékenység	17 296	68 788	397,7
Élményfürdő jegy, bérlet	54 206	105 165	194,0
Élményfürdő üzemeltetés bevétele	137 197	348 711	254,2
Köztisztaság és egyéb tev. önkorm.megr.	303 126	296 354	97,8
Közv. önkormányz.ingallan bérbeadás	40 339	47 005	116,5
Közvetített szolgált.	30 420	5 672	18,6
Összesen	1 844 176	2 047 759	111,0

3.2 Aktivált saját teljesítmények értéke

A saját termelésű építési és szerelési tevékenység befejezetlen állomány változása 178 ezer Ft. Saját előállítású eszközök aktivált értéke negatív előjelű, mivel az előző évben „élményfürdő próbaüzem” címen elszámolt befejezetlen beruházás értékéből 29 810 ezer Ft – a próbaüzem időszakára vonatkozó, de 2010 évben realizált bevétel miatt - visszavezetésre került a költségek közé.

3.3 Költségek költség nemenkénti részletezése

A bázishoz viszonyítva, az árbevételekhez hasonlóan, költségeink is magasabbak lettek, alakulásukat a következő ábrán mutatjuk be:

Költségek megnevezése	2009. év	2010. év	Változás
	ezer Ft		%
Anyagjellegű ráfordítások	1 291 887	1 323 552	102,5
- Anyagköltség	215 543	169 879	78,8
- Igénybe vett szolgáltatás	832 254	875 355	105,2
- Egyéb szolgáltatás	10 986	10 364	94,3
- Eladott áruk besz.ért.	4 709	12 941	274,8
- Közvetített szolgáltatás	228 395	255 013	111,7
Személyi jellegű ráfordítások	366 955	406 086	110,7
Értécsökkenési leírás	199 060	229 517	115,3
Összesen	1 857 902	1 959 155	105,4

Az anyagköltségek az előző évi nagy anyagigényű építési megrendelések elmaradása miatt növekedése miatt csökkentek.
Előző évhez képest nőtt az igénybe vett szolgáltatások értéke és a közvetített szolgáltatások értéke az élményfürdő üzemeltetés költségvonzataként.

3.4 Egyéb bevételek és ráfordítások értékelése

Az egyéb bevételek meghaladják a bázisévit, elsősorban az élményfürdő beruházásra, konyha kialakítására 2009 évben kapott önkormányzati támogatásból a tárgyévben elszámolt, értékcsökkenési leírással megegyező összeg visszavezetése miatt. A számviteli törvény lehetőséget ad arra, hogy a halasztott bevételként elszámolt, időbelileg elhatárolt támogatás összegének megszüntetése – amennyiben a megbízható és valós összkép követelménye indokolja -, az ellentételezett költségnek megfelelően, a rendkívüli bevételek helyett az egyéb bevételek között kerüljön elszámolásra.
Elkülönített alapból kapott támogatásként a közhasznú és közcélú foglalkoztatással összefüggő bér és járuléktámogatás került elszámolásra.

Egyéb bevételek alakulása:

Egyéb bevételek	2009. év	2010. év	Változás
	ezer Ft		%
Ert. immat. jav. tárgyi eszk. bev.	1 259	2 342	186,0
Kapott bírság. kötbér kés.kamat	153	5	3,3
Kártérítés címén kapott összeg	1 040	159	15,3
Egyéb eredményt növelő tétel	10 953	254	2,3
Végrehajtási előleg megtérülés		423	
Behajlt.min. követelésre történő befizetés	972	1 380	142,0
Céltartalék felhasználása	6 148	8 542	138,9
Önkormányzattól kapott támogatás		20 606	
Elkülönített alapból kapott támog.	4 820	13 989	290,2
Költségek ellentételeként kapott támog.	13	23	176,9
Összesen	25 358	47 723	188,2

Egyéb ráfordítások változása bázishoz viszonyítva:

Egyéb ráfordítások	2009. év	2010. év	Változás
	ezer Ft		%
Ert.imm.jav.tárgyie.nyilv.ért.	145	437	301,4
Káresem.kapcs.ráfordítások	56	74	132,1
Bírságok kötbér, késedelmi kamat,kártérítés	2 838	952	33,5
Céltartalék képzés jövőbeni költségekre	994	0	0,0
Készletek elszámolt értékvesztése	38 669	0	0,0
Követelések elszámolt értékvesztése	5 114	158	3,1
Tárgyi eszköz elsz. terven felüli értékcsökk.	4 278	10 761	251,5
Költségvetés elsz. adó	2 527	3 479	137,7
Önkormányzati adó, ill.hozzájárulás	18 396	24 677	134,1
Cégautóadó	612	660	107,8
Behajthatatlan követelés leírt összeg	21	1 287	6 128,6
Egyéb eredmény csökkentő	3 901	4 580	117,4
Le nem vonható AFA	358	175	48,9
Összesen	77 909	47 240	60,6

Az egyéb ráfordítások összege alacsonyabb az előző évinél, mert a készletekre nem lett elszámolva értékvesztés és a tárgyévben a fizetett bírságok, késedelmi kamatok összege is alacsonyabb lett.

Tárgyévben céltartalék képzésre nem került sor.

A felsorolt tételek együttes hatására alakult ki az üzemi tevékenység 59 455 ezer Ft nyereség

3.5 Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevételeként kerültek elszámolásra:

- 12 680 ezer Ft a DVCSH részére adott kölcsön kamata
- a pénzügyintézetől kapott kamat 587 ezer Ft

és kiadásként:

- az általunk fizetett 18 887 ezer Ft kamat,
- a Duna- Park Kft. üzletrész 1 000 ezer Ft értékvesztése,
- Vasmű út 41. Irodaház Kft. üzletrész 7 712 ezer Ft értékvesztése,
- lízingelt gépjárművek 464 ezer Ft árfolyamváltozás miatti kamat

Pénzügyi műveletek eredménye 14 796 ezer Ft veszteség.

3.6 Rendkívüli eredmény

2010 év folyamán rendkívüli bevételként került elszámolásra a fejlesztési célra kapott pénzeszközök, ezen belül:

- a közműfejlesztésre,
- a parkfenntartási gépek vásárlására,
- a televíziós eszközök megvételére kapott támogatásból

a tárgyévben elszámolt értékcsökkenési leírás összegével egyezően 5 804 ezer Ft.

Tartozásátvállalás értéke 1 250 ezer Ft, amely az élményfürdővel kapcsolatos CIB Property Zrt. által kiszámlázott összeg, melynek megtérítését a Polgármesteri Hivatal vállalta.

Rendkívüli ráfordításként kerültek elszámolásra a „Védőháló a Dunaújvárosi Díjhátralékosokért” Alapítvány részére adott 1 millió Ft támogatás mellett a Dunaújvárosi Városgazdálkodási Alapítvány részére nyújtott, nem fejlesztési célú pénztátadás 50 ezer Ft értékben. A számviteli törvény értelmében a felszámolást Trans-Vafug Kft. értékvesztéssel csökkentett, 100 ezer Ft nyilvántartási értéke kivezetésre került a befektetett pénzügyi eszközök közül.

Társaságunk tárgyévi adózás előtti eredménye pozitív előjelű, mértéke 49 447 ezer Ft.

4 Tájékoztató jellegű kiegészítések

4.1 Ellenőrzés, önellenőrzés

A társaságnál 2010. évben APEH ellenőrzésre, nem került sor. Az Áfa és személyi jövedelemadó valamint bérjárulékok önellenőrzési tételei a tárgyévben kerültek elszámolásra.

4.2 Társasági adóalap levezetése

A társasági adóról és az osztalékadóról szóló, többszörösen módosított 1996. évi LXXXI. Törvény szerint figyelembe vett adóalap korrekciós tényezők elszámolása után társaságunkat a beszámolás évben nem terheli társasági adófizetési kötelezettség.

A társasági adóalap megállapításánál figyelembe vett módosító tételek a következők:

Adózás előtti eredmény	49 447
Az előző évek elhatárolt veszteségéből leírt összeg	31 365
A várható kötelezettségekre és jövőben költségekre képzett céltartalék felhasználása	8 542
Az adótörvény szerint écs. összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	250 627
Behajthatatlan követelésre befolyt és tárgyévben ráfordításként elszámolt összeg és visszaírt értékvesztés	4 490
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:	295 024
Várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék	
Számviteli tv. alapján elszámolt écs. leírás és immat. javak, tárgyi eszközök kivezetésekor ráfordításként elszámolt	240 719
Nem a vállalkozás bevételszerző tevékenységével kapcsolatos ráfordítások	4 291
Jogerős határozatban megállapított bírság	409
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	158
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, elengedett	
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás adóévi eredményre elszámolt összege	
Adózás előtti eredményt növelő tételek:	245 577
Adóalap	0

A részvénytársaság pozitív előjelű, 49 447 ezer Ft adózott eredménnyel zárta az évet.

4.3 A társaság valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzete

4.3.1 Vagyoni helyzet vizsgálata

A társasági vagyonstruktúra változásának bemutatása:

Megnevezés	2009. év	2010. év	Megoszlás %-ban		Változás
	ezer Ft		2009. év	2010. év	
Befektetett eszközök	3 054 505	3 070 084	84,94	73,42	0,51
Forgóeszközök	540 681	1 108 864	15,04	26,52	105,09
Aktív időbeli elhatárolások	909	2 396	0,03	0,06	163,59
Eszközök összesen	3 596 095	4 181 344	100,00	100,00	16,27

A vagyon forrás szerkezete:

Vagyon forrás szerkezete	2009. év	2010. év	Megoszlás %-ban		Változás
	ezer Ft		2009. év	2010. év	
Saját tőke	2 473 785	2 523 232	68,79	60,34	2,00
Céltartalékok	12 604	4 061	0,35	0,10	-67,78
Kötelezettségek	822 735	1 381 998	22,88	33,05	67,98
Passzív időbeli elhatárolások	286 971	272 053	7,98	6,51	-5,20
Források összesen	3 596 095	4 181 344	100,00	100,00	16,27

A saját tőkeszerkezet bemutatása:

Saját tőke belső szerkezete	2009. év	2010. év	Megoszlás %-ban		Változás
	ezer Ft		2009. év	2010. év	%
Jegyzett tőke	2 271 695	2 271 695	91,83	90,03	0,00
Tőketartalék	108 635	108 635	4,39	4,31	0,00
Eredmény-tartalék	88 243	93 455	3,57	3,70	5,91
Mérleg szerinti eredmény	5 212	49 447	0,21	1,96	848,71
Saját tőke	2 473 785	2 523 232	100,00	100,00	2,00

4.3.2 Gazdasági mutatószámok

A társaság tényleges vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetének alakulását szemléltetik az alábbi mutatószámok:

Vagyoni helyzet mutatói	2006. év	2007. év	2008. év	2009. év	2010. év	Eltérés
Saját tőke aránya	99,77%	99,53%	109,99%	109,50%	111,07%	1,57%
Tőkeerősség	69,41%	69,17%	69,76%	68,91%	60,34%	-8,57%
Tőkefeszültség mutató	44,07%	44,58%	43,36%	45,12%	65,71%	20,60%
Forgóeszközök aránya	7,28%	6,11%	6,28%	15,04%	26,52%	11,48%
Tárgyi eszközök aránya	70,03%	72,02%	69,20%	64,16%	55,64%	-8,52%
Tárgyi eszk. használhatósági fo	67,40%	63,15%	60,55%	58,75%	57,23%	-1,51%

Az előző évi és tárgyevi pozitív előjelű eredmény miatt a saját tőke jegyzett tőkéhez mért aránya 0,57 %-kal nőtt az előző évihez képest. 2009 évhez viszonyítva romlott a tőkeerősség, de meghaladja a kritikus 30% értéket.

Kedvezőtlenül alakult a tőkefeszültségi mutató és a bázishoz viszonyítva tovább nőtt az idegen tőke aránya. A forgóeszközök részaránya továbbra is alacsony, mivel tevékenységeink nem forgóeszköz-igényesek.

A tárgyi eszközök használhatósági foka megfelelő – 57,23% – meghaladja az elfogadhatónak tekinthető 50% mértéket.

Pénzügyi helyzet mutatói	2006. év	2007. év	2008. év	2009. év	2010. év	Eltérés
Likviditási gyorsráta	0,20	0,14	0,26	0,70	0,82	0,12
Tartósan befektetett eszk. arány	90,57%	92,27%	93,67%	84,94%	73,42%	-11,52%
Eladósodottság mértéke	36,91%	37,44%	30,30%	33,07%	54,77%	21,70%

Likviditási mutatónk nem éri el a biztonságos 1,3 mértéket, de tendenciáját tekintve javult az előző évhez viszonyítva.

A jövedelmezőségi mutatóink az előző évnél magasabb adózás előtti eredmény miatt javultak a bázishoz viszonyítva:

Jövedelmezőségi mutatószámok	2006. év	2007. év	2008. év	2009. év	2010. év	Eltérés
Vagyonarányos jövedelmezőség	-4,82%	-0,34%	8,03%	0,44%	1,96%	1,52%
Bevétel arányos jövedelmezőség	-10,73%	-0,60%	9,86%	0,54%	2,34%	1,79%
Eszközmegtérülési mutató	-3,34%	-0,23%	5,60%	0,30%	1,18%	0,88%

4.4 Foglalkoztatással összefüggő adatok

A társaságnál a munkavállalók éves átlagos statisztikai állományi létszáma tárgyévben megegyezik a bázis évvel:

Állománycsoportok megnevezése	2009. Év	2010. Év	Eltérés
	fő		
Teljes munkaidőben fogl. fizikai m.v.	47	66	19
Teljes munkaidőben fogl. szellemi m.v.	34	34	0
Nem teljes munkaidőben f. fizikai	1	3	2
Nem teljes munkaidőben f. szellemi	0	1	1
Átlagos statisztikai állományi létszám	82	104	22

A vállalkozás bérköltsége és a személyi jellegű egyéb ráfordítások állománycsoportonként a következők szerint alakultak a beszámolás évében:

Állománycsoportok megnevezése	2009. Év	2010. Év	Eltérés
	ezer Ft		
Teljes munkaidőben fogl. fizikai m.v.	86 626	110 165	23 539
Teljes munkaidőben fogl. szellemi m.v.	156 238	145 950	-10 288
Nem teljes munkaidőben f. fizikai	615	1 845	1 230
Nem teljes munkaidőben f. szellemi	0	848	848
Állományba nem tartozók	1 532	1 059	-473
Választott tisztségviselők	11 940	11 943	3
Összes bérköltség	256 951	271 810	14 856

Bérek és egyéb személyi jellegű juttatások után fizetett járulékok változása:

Járulékok	2009. Év	2010. Év	Eltérés
	ezer Ft		
Nyugdíj és egészségbiztos. járulék	71 179	71 605	426
Munkaerőpiaci jár.	0	2 754	2 754
Munkaadói járulék	5 971	0	-5 971
Egészségügyi hozzájárulás	1 855	18	-1 837
Alkalmi közteher és kedv. Start járulék		302	302
Rehabilitációs hozzájárulás	675	4 533	3 858
Szakképzési hozzájárulás	3 937	4 222	285
Bérijárulék összesen	83 617	83 434	-183

Munkavállalók egyéb személyi jellegű juttatásának alakulása:

Egyéb személyi jellegű juttatások	2009. Év	2010. Év	Eltérés
	ezer Ft		
Etkezési térítés	5 980	18 722	12 742
Munkabajárás térítése	2 095	2 242	147
Gépkocsihasználat, napidíj	1 375	1 639	264
Betegszabadságra fizetett ö.	1 071	1 539	468
Táppénzhozzájárulás	303	263	-40
Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájár.	6 039	7 244	1 205
Önkéntes egészségpénztári hozzájár.		4 797	4 797
Természetbeni juttatás, reprezentáció	2 760	2 168	-592
Természetbeni utáni szja	1 386	11 182	9 796
Alkalmi munkavállalói kiskönyv	2 017	0	-2 017
Hozzájárulás korengedményes nyugd.	1 829	0	-1 829
Egyéb személyi jellegű juttatások	1 532	1 046	-486
Összesen	26 387	50 842	24 455

Tisztségviselők juttatásai:

A táblázatok tartalmazzák a választott tisztségviselők bérköltségét, amely tárgyévben:

- 5 fő Igazgatósági tag számára kifizetett tiszteletdíj 7 920 ezer Ft,
- 3 fő Felügyelő Bizottsági tag részére kifizetett tiszteletdíj 4 023 ezer Ft összegét.

A tisztségviselők számára egyéb személyi jellegű juttatás kifizetés nem történt.

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjainak tagjai részére a társaság nem nyújtott kölcsönt, előleget illetve nevükben garanciákat nem vállalt.

Az SZMSZ szerint társaság legmagasabb beosztású munkavállalója a vezérigazgató, a vezető tisztségviselő részére tárgyévben 14 922 ezer Ft juttatás került elszámolásra.

4.5 Leány-, és társult viszonyban lévő vállalkozásaink 2010. évi adatai

A kimutatás 5 társaságnál - mérlegadatok hiányában - csak a jegyzett tőkét tartalmazza.

Megnevezés	Befektetés jellege	Saját tőke	Jegyzett tőke	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény
Dunanett Kft.	leány		60 000			
Duna-Park Kft.	leány	20 351	14 960	6 393		-1 002
Víz-, Csatorna -Hőszolg. Kft	leány		650 000			
BS Center Kft. V.A	leány		3 000			
"DVG Biztonságtechnikai" Kft	leány	5 769	2 000	2 674		1 095
Vasmű út 41. Irodaház Kft.	társult visz.		734 080			
M8 Dunahíd Kht.	társult visz.		10 000			
Összesen		26 120	1 474 040	9 067	0	93

4.6 Könyvvizsgálat

A számviteli törvény 155§-ában foglaltak szerint kötelező a könyvvizsgálat, 2010 évben a könyvvizsgálatért felszámított éves díj 3 516 ezer Ft, egyéb szolgáltatásokat nem végzett a könyvvizsgáló a társaság számára.

4.7 Környezetvédelem

A társaságnak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, helyreállítási kötelezettsége nincs, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége sem áll fenn.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök közé a szennyvíztisztítási- és köztisztasági tevékenység ellátása során alkalmazott eszközök tartoznak:

Megnevezés	Szennyvíz építmények	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek
Bruttó érték 2010.01.01	721 393	85 484
Beszerzés, aktiválás	29 042	1 020
Értékesítés, selejtezés	8 202	0
Bruttó érték 2010.12.31.	742 233	86 504
Halmozott écs.2010.01.01.	166 061	83 517
Écs. növekedés terv szerint	21 932	515
Écs. csökkenés	2 369	0
Halmozott écs. 2010.12.31.	185 624	84 032
Nettó érték 2010.12.31.	556 609	2 472

4.8 Veszélyes hulladékok

A társaság építési szolgáltatási tevékenységének végzése során keletkezett, környezetre veszélyes hulladékot folyamatosan átadja hulladékkezelő vállalkozásnak, ezért zárókészlettel nem rendelkezünk. A „H14” veszélyességi osztályba tartozó, kezelésre átadott hulladék mennyisége beszámolási évben 1 595 kg és ebből 95 kg a „H3-A” veszélyességi osztályba tartozó tűzveszélyes anyagok volumene.

4.9 Mérlegen kívüli tételek

1. A társaság leányvállalata, a Dunanett Kft. és az Erste Bank Hungary Rt között 2004.07.28.-án létrejött - telephely megvételével kapcsolatos - beruházási hitelszerződésben szerepel a DVG Zrt. kötelezettségvállalása, melynek értelmében társaságunk a Kft. hiteltörlesztésének elmaradása esetén megvásárolja Dunaújváros, belterület 776/1 helyrajzszámú, Budai Nagy Antal út 2. alatti ipartelep ingatlant, melynek vételárából a Kft. rendezzi a bankkal szembeni adósságát.

A hitel lejárat napja: 2014. augusztus 30.

2. Mentőszolgálat Alapítvány által 2009.01.19.-én felvett 30 millió Ft összegű beruházási hitel – utolsó részletfizetési kötelezettség: 2019.01.15. – visszafizetésére készfizető kezességet vállalt a társaság.
3. Leányvállalatunk, a Dunanett Kft. alább felsorolt, lízing- tartós bérlet szerződésainél a DVG Zrt. kezes:

Finanszírozó	Eszköz	Lejárat	Összeg (e Ft)
Lombard Rt.	JWR-560Nissan teherautó	2014.05.05	3 024
Lombard Rt.	KTX-352 Skoda 1,4	2013.04.05	2 320
Lombard Rt.	Traktor	2013.12.05	11 910
Budapest Lízing	3 db gép JZY-387,JZY-388,JZY-390	2011.12.10	117 364
Budapest Lízing	Uniporm felépítmény IVECO	2012.07.10	28 500
Budapest Lízing	5 db jármű	2013.04.20	198 013
Budapest Lízing	Ferrari fűnyíró 2 db	2013.06.10	17 210
Budapest Lízing	Konténeres gj.	2013.06.20	9 300
Összesen			387 641

4.10 Cash-flow kimutatás

Sor-szám	Megnevezés	2009 év	2010 év
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW +- /+1+2+3+-4+-5+-6+-7+-8+-9+-10+-11-12-13/	179 658	45 842
1.	Adózás előtti eredmény +- korr: kapott osztalék miatt korr: véglegesen átadott,átvett pénzeszk.m. korr.: előző évek módosítása miatt	10 837 65 052 3 260	49 447 0 1 050
2.	Elszámolt amortizáció +	199 060	229 517
3.	Elszámolt értékvesztés, visszaírás +-	-16 203	-1 949
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +-	-5 153	-8 543
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +-	48 382	25 580
6.	Szállítói kötelezettségek változása +-	117 881	106 280
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása +-	33 839	212 383
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +-	-99 659	5 688
9.	Vevőkövetelések változása +-	-57 039	-784 900
10.	Forgóeszközök változása /vevő és pénzeszköz nélkül/ +-	-121 420	217 744
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +-	821	-1 487
12.	Fizetett adó /nyereség után/ -		-4 968
13.	Fizetett osztalék, részesedés -		
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW +- /-14+15+16/	-369 656	-262 216
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-394 003	-264 580
15.	Befektetett eszközök eladása +	4 295	2 364
16.	Kapott osztalék	20 052	0
III.	PENZUGYI TEVEKENYSEG CASH FLOW +- /+17+18+19+20-21-23-24	192 423	217 401
17.	Részvénykibocsátás bevétele +	300 800	0
18.	Kötvénykibocsátás bevétele, értékpapírvásárlás-	-9 998	0
19.	Hitelfelvétel + kölcsön +	250 000	241 404
20.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	150 000	0
21.	Részvénybevonás /tőkeleszállítás/ -		
22.	Kölcsön adott pénzeszköz-	-239 790	0
23.	Hiteltörlesztés, visszafizetés -	-255 329	-22 953
24.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-3 260	-1 050
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA +- /+-I.-II.-III./	2 425	1 027

Jz. Szabó
Dr. Szabó József

elnök- vezérigazgató

DVG
Dunaújvárosi Vagyonkezelő
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1.