



**Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő  
Részvénytársaság**

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

## **a 2020. évi beszámolóhoz**

Dunaújváros, 2021. április 30.

## Tartalomjegyzék

1	Általános információk .....	3
1.1	Céggadatok .....	3
1.3	Számviteli politika .....	6
1.3.1	Könyvvizetés és a beszámoló összeállításának módja .....	6
1.3.2	Számviteli politika fő jellemzői .....	7
1.3.3	Értékelési eljárások .....	8
1.3.4	Amortizációs politika .....	8
1.3.5	Befektetett pénzügyi eszközök értékelése .....	9
1.3.6	Követelések értékelése .....	9
1.3.7	Céltartalék képzése .....	10
1.3.8	Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások .....	11
2	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések .....	11
2.1	Immateriális javak .....	11
2.2	Tárgyi eszközök .....	11
2.3	Befektetett pénzügyi eszközök .....	12
2.4	Készletek .....	13
2.5	Követelések .....	13
2.5.1	Követelések értékvesztése, behajthatatlan követelések .....	15
2.6	Értékpapírok .....	15
2.7	Pénzeszközök .....	15
2.8	Aktív időbeli elhatárolások .....	15
2.9	Céltartalékok .....	16
2.10	Saját tőke .....	16
2.11	Céltartalékok .....	17
2.12	Hosszú lejáratú kötelezettségek .....	17
2.13	Rövid lejáratú kötelezettségek .....	17
2.14	Passzív időbeli elhatárolás .....	18
3	Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések .....	19
3.1	Az értékesítés nettó árbevétele .....	19
3.2	Aktivált saját teljesítmények értéke .....	20
3.3	Költségek költségnemenkénti részletezése .....	20
3.4	Egyéb bevételek és ráfordítások értékelése .....	22
4	Tájékoztató jellegű kiegészítések .....	23
4.1	Ellenőrzés, önellenőrzés .....	23
4.2	Társasági adóalap levezetése .....	23
4.3	A társaság valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzete .....	24
4.3.1	Vagyoni helyzet vizsgálata .....	24
4.3.2	Gazdasági mutatószámok .....	25
4.4	Foglalkoztatással összefüggő adatok .....	26
4.5	Leány-, és társult viszonyban lévő vállalkozásaink adatai .....	27
4.6	Könyvvizsgálat .....	27
4.7	Környezetvédelem .....	27
4.8	Veszélyes hulladékok .....	28
4.9	Mérlegen kívüli tételek .....	28
4.10	Cash-flow kimutatás .....	29

## 1 Általános információk

### 1.1 Cégszámok

Cégnév: DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Rövid név: DVG Zrt.

Székhely 2400 Dunaújváros, Kenyérgyári út 1.

Telephelyek: 2400 Dunaújváros, Baracsi út 47/A  
2400 Dunaújváros, Piac tér 116/10  
2400 Dunaújváros, Sport utca 3.  
2400 Dunaújváros, Építők útja 9.  
2400 Dunaújváros, Balogh Ádám utca 5.  
2400 Dunaújváros, belterület 3351 hrsz.  
2400 Dunaújváros, belterület 3350/1 hrsz.  
2400 Dunaújváros, belterület 391/1 hrsz.  
2400 Dunaújváros, belterület 317/2 hrsz.  
2400 Dunaújváros, Bercsényi utca 2.  
2400 Dunaújváros, Papírgyári út 3.  
2400 Dunaújváros, Papírgyári út 6.  
2400 Dunaújváros, Papírgyári út 7.  
2400 Dunaújváros, Római krt. 36.  
2400 Dunaújváros, Bartók Béla tér 1.  
2400 Dunaújváros, Petőfi Sándor utca 5.  
2400 Dunaújváros, Barátság utca 2/C  
2400 Dunaújváros, Vörösmarty utca 2.  
2400 Dunaújváros, Jókai Mór utca 19.  
2400 Dunaújváros, Kallós Dezső utca 3.  
2400 Dunaújváros, Magyar út 31.  
2400 Dunaújváros, Magyar út 35.  
2400 Dunaújváros, hrsz. 365/9.  
2400 Dunaújváros, hrsz. 317/2.  
2400 Dunaújváros, hrsz. 451/57.  
2400 Dunaújváros, Eszperantó út 6.  
2400 Dunaújváros, Építők útja 7/A.

Fióktelepek: 8174 Balatonkenese, Alteleki út 17.  
7815 Harkány, Berek utca 52.  
8600 Siófok, Türr István utca 3.

A társaság adószáma: 10728491-2-07

A társaság cégjegyzékszám: 07-10-001030

A társaság KSH száma: 10728491-6420-114-07

#### A részvények száma, névértéke és jellege 2020. december 31.-én:

A társaság alaptőkéje 1 609 647 ezer Ft, a dematerializált, névre szóló törzsrészvények névértékbeli megoszlása a következő:

- 16 096 db 100 000 forintos névértékű névre szóló részvény
- 47 db 1 000 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: Tóthné Nagy Etelka egyéni vállalkozó  
kamarai tagsági száma : 000439

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

Szabó György Zoltán  
4024 Debrecen, Jászai Mari utca 6. 3/4.

2019. november 1-től az igazgatóság elnöke: Illéssy István

2020. augusztus 1-től vezérigazgató: Szabó György Zoltán

A könyvviteli szolgáltatásért felelős személy:

Jakabné Kiss Judit főkönyvelő  
2458 Kulcs, Sötér István sétány 2.  
regisztrációs száma: 139893

## 1.2 A társaság tevékenysége

Részvénytársaságunk 1992. január 1-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 vagyoniával kapcsolatos gazdasági, beruházási feladatok ellátásával bővült a társaság tevékenységi köre.

2005 évben, 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 végzett tevékenységeink a következők:

- 01.61 Növénytermesztési szolgáltatás
- 02.10 Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység
- 02.20 Fakitermelés
- 02.40 Erdészeti szolgáltatás
- 35.30 Gőzellátás, légkondicionálás
- 81.29 Egyéb takarítás síkosság-mentesítés
- 37.00 Szennyvíz gyűjtése, kezelése
- 38.11 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- 38.21 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- 41.20 Lakó- és nem lakó épület építése
- 42.11 Út, autópálya építése
- 43.91 Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
- 43.11 Bontás
- 43.21 Villanszerelés
- 43.22 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
- 43.29 Egyéb épületgépészeti szerelés

- 43.32 Épületasztalos- szerkezet szerelése
- 43.34 Festés, üvegezés
- 47.11 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kereskedelem
- 49.41 Közúti áruszállítás
- 55.20 Üdülési, egyéb szálláshely szolgáltatás
- 55.30 Kempingszolgáltatás
- 56.10 Éttermi, mozgó vendéglátás
- 56.29 Egyéb vendéglátás
- 56.30 Italszolgáltatás
- 59.14 Filmvetítés
- 60.10 Rádióműsor szolgáltatás
- 60.20 Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása
- 68.10 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
- 68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 68.32 Ingatlankezelés
- 69.20 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
- 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
- 85.32 Szakmai középfokú oktatás
- 93.11 Sportlétesítmény működtetése
- 93.21 Vidámparki, szórakoztatóipari tevékenység
- 96.03 Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás

Fő tevékenységünk a helyi közszolgáltatási – ezen belül a lakásgazdálkodás, parkfenntartás, erdészet, köztisztasági és településtisztasági feladatok, valamint közintézmények, parkok, utak felújítása, karbantartása – feladatok ellátása és a tulajdonunkban lévő ingatlanok, gépek, emelő 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 park- és erdőfenntartási, tisztítási munkák ellátása.

Társaságunk alapvetően szolgáltatás jellegű feladatként végezte tárgyévben az ingatlan- és vagyonkezelést, bérbeadást, útjavítási munkákat, helyi vásár- és piactér üzemeltetését, köztisztasági tevékenységet, társasházkezelést.

2011. év szeptemberétől vendéglátó és kereskedelmi gyakorlati szakmai oktatást is végeztünk tanulószervezővel rendelkező diákok részére. 2016. október 30-ig fenntartottuk a Fészek Éttermet és mellette 2016. szeptemberéig a városi iskolai büféket is üzemeltettük szerződéses formában. 2017. évben értékesítésre került DMJV részére a DVG Zrt. tulajdonát képező Hunyadi út 4. sz. alatti telek és épület, amely a Juharos Étteremnek adott helyet. Az étterem felújítási munkálatai, amit DMJV Közgyűlése megrendelésére végeztünk el, 2017. decemberében befejeződtek. Az üzemeltetési feladatokat 2018-tól 2020. márciusáig a DVG Zrt. látta el. A Kereskedelmi- és Vendéglátó ágazat működése 2020. március 31-én megszűnt.

Új tevékenységként végeztük 2013. IV. negyed évétől kezdve a városi média-rendszer működtetését. Ezt a tevékenységet 2020. július 1-től már nem a DVG Zrt. végzi.

2014. évtől a csónakház, a szabad-strand, a Szalki-sziget területén elhelyezkedő kemping, a vidámpark területén lévő műfüves pálya fenntartása, üzemeltetése is a feladatkörünkbe tartozik.

2015. évtől kezdődően pedig a DMJV üdülőinek üzemeltetése és a Fabó Éva Sportuszoda üzemeltetése is. A 2018-2019 évben végzett felújítás és átmeneti bezárás után 2020-ban ismét Társaságunk üzemeltetésébe került az Uszoda.

2020. évben a 2018-ban felújított Radari Sportpályák üzemeltetése mellett a dunaujvárosi sportingatlanok - úgy, mint Jégcsarnok, Stadion, Kézilabda csarnok és tornaterem – üzemeltetése is a Társaság feladata volt.

A szabadidős és sportlétesítmények üzemeltetési köre tovább bővült az Élmenyfürdővel. Ezen létesítmények működését jelentősen befolyásolta a 2020. évben a világjárvány miatt elrendelt veszélyhelyzeti intézkedések.

2016. január 1-i hatállyal a Dunaújvárosi Partvédelmi Vállalat tevékenységi köréből – DMJV Közgyűlésének 686/2015(XI.19.) sz. határozata alapján – a DVG Zrt. által átvételre kerültek az alábbi tevékenységek:

- a védőmű zöldterületeinek gondozása, fenntartása a biológiai védelem igényeinek megfelelően,
- telephely üzemeltetése,
- az alsó Duna parti játszótér üzemeltetése.

2020. évben jelentősen csökkentek a Vállalkozási-, műszaki- és ingatlankezelő ágazat feladatai. A Szolgáltatási Keretszerződés szerinti feladatok ellátásán túl ebben az évben a Dózsa Mozi rekonstrukció projekt került befejezésre és a Szalki-sziget fejlesztése projekt munkálatai zajlottak. Ennek a projektnek 2021-ben várható a befejezése.

Az Innopark Nonprofit Kft-től átvett feladatok 2020. májusától visszaadásra kerültek.

2020. évben továbbra is a felsorolt feladatokat látta el a Társaság.

Legfőbb megrendelőnk továbbra is DMJV Önkormányzata, emellett még vevőkörünkbe tartoznak Dunaújváros, és a környező községek lakói, települések polgármesteri hivatalai, társasházak, lakásszövetkezetek, közületek, intézmények, sportszervezetek és egyéni vállalkozók is.

### **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, emellett összeállítja az üzleti jelentést is. Társaságunk a törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerinti mérleget és a 2. sz. melléklet szerinti eredmény-kimutatás összköltség eljárással 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: 2020. 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 2021. február 28-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 átveztük 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:

jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

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  
Transzferár nyilvántartás

### 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 valóság 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 került a társaság tulajdonába.
- 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 leltár alapján, tényleges beszerzési áron történik. Selejteztet megromlás, 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 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 rendeltetészerűen nem használt eszközöket átsoroljuk a készletek közé.

Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetészerűen 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 rendeltetészerű 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 – műszaki szakvélemény alapján történik.

Az 200 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 cégérték 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 visszaírásra kerül. A visszaírás 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 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 2020. évi beszámolót.

### 1.3.8 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A társaság a kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek küszöbértékét az üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékének 40 százalékában határozza meg. Ennek megfelelően az elszámolt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeket, költségeket illetve ráfordításokat ezt meghaladó összeg esetén a Kiegészítő mellékletben tételesen bemutatja.

## 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-át szervezés aktivált értéke, ezek értékcsökkenését a Számviteli Törvény alapján határoztuk meg.

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

Alapítás és át szervezés címén aktivált értéket nem tartunk nyilván.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Összesen
<b>Bruttó érték 2020.01.01.</b>	<b>10 635</b>	<b>61 538</b>	<b>28 325</b>	<b>100 498</b>
Növekedés	0	0	0	0
Csökkenés	50	55	0	105
<b>Bruttó érték 2020.12.31.</b>	<b>10 585</b>	<b>61 483</b>	<b>28 325</b>	<b>100 393</b>
<b>Halmozott écs.2020.01.01.</b>	<b>9 075</b>	<b>61 538</b>	<b>28 325</b>	<b>98 938</b>
Értékcsökkenés növekedés	528	0	0	528
Értékcsökk. csökkenése	50	55	0	105
<b>Halmozott écs. 2020.12.31.</b>	<b>9 553</b>	<b>61 483</b>	<b>28 325</b>	<b>99 361</b>
<b>Nettó érték 2020.12.31.</b>	<b>1 032</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 032</b>

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Összesen
Terv szerinti leírás	528	0	0	528
Egyösszegű leírás	0	0	0	0
<b>Terv szerinti leírás összesen</b>	<b>528</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>528</b>
<b>Terven felüli leírás</b>	<b>50</b>	<b>55</b>	<b>0</b>	<b>105</b>

### 2.2 Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök között kerültek elszámolásra többek között a tulajdonunkban lévő épületek, épületrészek, telkek, a távhő- és melegvíz- közmű hálózathoz tartozó vezetékek, hő központok és egyéb gépjárművek.

A tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása (adatok ezer Ft-ban):

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki gépek, berendezések	Egyéb gépek	Beruh., felújítások	Összesen
<b>Bruttó érték 2020.01.01</b>	<b>2 455 284</b>	<b>1 580 907</b>	<b>200 732</b>	<b>15 067</b>	<b>4 251 990</b>
Beszerzés	216 255	95 210	13 346	131	324 942
Aktíválások				2 091	2 091
Értékesítések, selejtezések	5 415	31 709	42 483	12 976	92 583
<b>Bruttó érték 2020.12.31.</b>	<b>2 666 124</b>	<b>1 644 408</b>	<b>171 595</b>	<b>131</b>	<b>4 482 258</b>
<b>Halmazott écs.2020.01.01.</b>	<b>1 176 903</b>	<b>1 395 927</b>	<b>156 250</b>	<b>0</b>	<b>2 729 080</b>
Écs. növekedés terv szerint	125 664	58 893	15 300	0	199 857
Écs. csökkenés	5 160	28 035	33 772	0	66 967
<b>Halmazott écs. 2020.12.31.</b>	<b>1 297 407</b>	<b>1 426 785</b>	<b>137 778</b>	<b>0</b>	<b>2 861 970</b>
<b>Nettó érték 2020.12.31.</b>	<b>1 368 717</b>	<b>217 623</b>	<b>33 817</b>	<b>131</b>	<b>1 620 288</b>

A tárgyi eszközök értéke 97 378 ezer Ft-tal nőtt a bázishoz képest.

Tárgyi eszköz növelő tételek között szerepel a Dunaújváros, Kallós Dezső utca 3. szám alatt található ingatlan kapcsán végzett saját rezsiz felújítás és 2020. évi egyéb rekonstrukciós munkák keretében elvégzett távhő vezeték csere és hőközpont felújítások, továbbá a beszerzett munkagépek-, gépjárművek értékének elszámolása.

Tárgyi eszköz csökkentő tételekként pedig 2020. évi egyéb rekonstrukciós munkák keretében elvégzett távhő vezeték cseréhez és hőközpont felújításhoz kapcsolódó selejt értéke.

2020. évben az alábbi értékcsökkenési leírás elszámolására került sor a tárgyi eszközöknél:  
adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki gépek, berendezések	Egyéb gépek	Beruh. felújítások	Összesen
Terv szerinti leírás	125 664	55 663	13 496	0	194 823
Terv szerinti egyösszegű leírás	0	3 230	1 804	0	5 034
<b>Terv szerinti leírás összesen</b>	<b>125 664</b>	<b>58 893</b>	<b>15 300</b>	<b>0</b>	<b>199 857</b>
<b>Terven felüli leírás</b>	<b>5 160</b>	<b>28 035</b>	<b>33 772</b>	<b>0</b>	<b>66 967</b>

Befejezetlen beruházást 2020. év végén 131 ezer Ft értékben tartunk nyilván.

### 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
Duna-Park Kft.	leányvállalat	2400 Dunaujváros, Kenyérgyári út 1.	100,000%	100,000%
Víz-, Csatorna -Hőszolg. Kft.	leányvállalat	2400 Dunaujváros, Építők útja 1.	50,500%	50,500%
Első Hazai Energiaportf. Nyrt.	egyéb r. visz.	1118 Budapest, Ménesi út 22.	7,110%	6,060%
Alfa- Nova Kft.	egyéb r. visz.	2400 Dunaujváros, Építők útja 7.	2,800%	2,800%

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 20.779 ezer Ft-tal csökkent, ami az Első Hazai Energiaportfólió Nyrt. részvény értékesítésből adódik. A csökkenés mértéke miatt a tartós jelentős tulajdoni részesedés helyett egyéb tartós részesedésként került nyilvántartásba vételre.

## 2.4 Készletek

A készletek összértéke 166 391 ezer Ft, az előző évinél 194 646 ezer Ft-tal kevesebb lett.

Záró anyagkészletként összesen 38 846 ezer Ft-t tartunk nyilván az alábbiak szerint:

- 13 057 ezer Ft értékű, síkosság-mentesítéshez beszerzett, de fel nem használt fűrészpor, ipari só,
- segédanyagként nyilvántartásba vett (darált beton, térkő, kerti szegély), fel nem használt anyagok 24 690 ezer Ft,
- a gépjárművekben lévő 659 ezer Ft értékű gázolaj tankkészlet,
- munkavállalóknak át nem adott munka-, védőruha 120 ezer Ft
- fel nem használt fogyó anyagok, uszodatechnikai vegyszerek 320 ezer Ft

Befejezetlen építőipari termelés záró állománya, közvetlen önköltségen 106 656 ezer Ft, melyek részletezése az alábbi:

- telephelyek saját rezsizs beruházása: 14 327 ezer Ft
- Szalki-sziget rekreációs célú fejlesztése: 72 135 ezer Ft
- önkormányzati lakások felújítása: 1 177 ezer Ft
- egyéb önkormányzati megrendelések: 17 519 ezer Ft
- egyéb megrendelések: 1 498 ezer Ft

Árukészletünk év végi értéke 20 889 ezer Ft, itt jelenik meg:

- raktáron lévő játszótéri eszközök, egyéb felszerelések 2 885 ezer Ft,
- hulladéktárolók 7 292 ezer Ft értékben,
- Urban- és Europa pad 6 005 ezer Ft értékben,
- közvetített szolgáltatás értéke 878 ezer Ft
- göngyölegek értéke 3 829 ezer Ft.

## 2.5 Követelések

A mérlegben összesen 550 734 ezer Ft követelés került kimutatásra, ezen belül vevő követelésként 372 466 ezer Ft jelentkezik a 2019. évi 281 492 ezer Ft-tal szemben.

Kapcsolat vállalkozásokkal szembeni követelés összetétele:

Megnevezés	2019. év	2020. év
	ezer Ft	
DVCSH Kft.osztalék 2008-11	30 776	30 776
DVCSH Kft.vevőtartozás	24 077	27 400
DVCSH Kft.tagi kölcsön	100 000	72 335
Duna-park Kft.	70	0
<b>Összesen</b>	<b>154 923</b>	<b>130 511</b>

Egyéb követelések alakulása:

adatok ezer Ft-ban

<b>Egyéb követelések mérleg szerinti értéke</b>	<b>2019. év</b>	<b>2020. év</b>
Kilépő dolgozó tartozása	186	11
TB szolg. megtérítés	1 113	1 299
Munkavállalónak foly. Előleg	10	110
<b>Egyéb előleg</b>	<b>61 839</b>	<b>11 898</b>
Kölcsön, lakáshitel, bírósági végrehajtási előleg, dolgozói tart.	454	454
Váltópénz	410	150
Lajos király krt. Társasház	255	209
Köv. évi szállítói ÁFA	0	0
Társasági adó elsz.szla.	0	1 322
Iparüzési adó elsz.szla.	12 944	5 199
Innovációs járulék túlfiz.	288	319
Súlyadó, építményadó túlfiz.	0	
Önellenőrzési pótlék túlfiz.	20	1 350
Tulajdonossal szembeni köv. (Barsi 2007 viharkár helyreáll.	900	900
<b>Egyéb váll.szembeni köv.</b>	<b>186</b>	<b>686</b>
Szállítói túlfizetés	13	23 774
Üdülési csekk, közteherjegy, ebédjegy, szépártya elsz.	0	76
<b>Összesen</b>	<b>78 618</b>	<b>47 757</b>

**2.5.1 Követelések értékvesztése, behajthatatlan követelések**

Nyilvántartás értékvesztésekről:

Megnevezés	Követelés		2013. évi		2016. évi		2017. évi		2018. évi		2019.		2020. évi		
	év	ezer Ft	%	ezer Ft	%	ezer Ft	%	ezer Ft	%	ezer Ft	%	ezer Ft	%	ezer Ft	
Irodaház társasház	2011	2 277	42	1 138	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dunapentele Sportjáért	2011	57	50	29	-50	-29	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pálhalma Agrospeciál	2011-12	736	50	368	0	0	0	0	0	0	0	0	50	368	
Duna-Old Boys	2011-12	287	50	144	0	0	0	0	-50	-144	0	0	0	0	
Jégkorong Kft	2011-12	3 593	50	1 797	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Premier Football	2011	357	50	178	0	0	0	0	-50	-178	0	0	0	0	
Amerikai Futball	2012	150	50	75	-50	-75	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ignác János	2019	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	5	
Kiss Ágnes	2018	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	4
Pulai Katalin	2018	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	20
Magyar Mentőszolgálat	2019	3 029	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	3 029
<b>Összesen</b>		<b>10 515</b>		<b>3 729</b>		<b>-104</b>		<b>0</b>		<b>-322</b>		<b>0</b>		<b>3 426</b>	

Nyilvántartás behajthatatlan követelésekről:

Megnevezés	Követelés		2013. évi		2020. évi	
	év	ezer Ft	%	ezer Ft	%	ezer Ft
Irodaház Társasház	2011	2 727	-42	-1 138	-58	-1 588
Dunaújvárosi Jégkorong	2012	3 593	-50	-1 797	-50	-1 797
DVCSH Uszonyos és E	2015	229	0	0	-100	-229
Katarta Kft	2014	74	0	0	-100	-74
Dunaújvárosi Szennyvíz	2019	102	0	0	-100	-102
Mobil Device Solutions	2016	6	0	0	-100	-6
<b>Összesen</b>		<b>6 731</b>		<b>0</b>		<b>-3 796</b>

**2.6 Értékpapírok**

2020. év végén 577 ezer Ft forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírral rendelkezünk az MKB Bank Zrt.-nél. Változás bázishoz képest nem történt.

**2.7 Pénzeszközök**

A pénzeszközöket banki és pénztári bizonylatok alapján, nominálértéken számoltuk el, leltári záró értéke 2020.12.31.-én: pénztár, csekkek 3 273 ezer Ft  
bankbetétek 91 389 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 2 955 ezer Ft-tal szemben 2 979 ezer Ft. Az elhatárolás főbb tételei az alábbiak:

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás
	ezer Ft		
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>645</b>	<b>0</b>	<b>-645</b>
Közcélú foglalk. 12. havi támogatás	632	0	-632
Bérlet értékesítés 12.havi árbev.	7	0	-7
DUFK áram továbbszla 12.havi árbev.	6	0	-6

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás
	ezer Ft		
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>2 310</b>	<b>2 979</b>	<b>669</b>
Jogtár előfizetés	490	607	117
Bérleti díj	43	7	-36
Újság előfizetés	30	25	-5
Távhőszolgáltatás	296	10	-286
RLB kettős könyvvitel frissítési díj	2	2	0
Egyéb igénybevett szolgáltatás	18	82	64
Következő évi vagyonszolgáltatás	617	562	-55
Következő évi felelősségbiztosítás	597	829	232
Következő évi tisztségvis.biztosítás	217	0	-217
Gázfogyasztás	0	855	855
<b>Összesen</b>	<b>2 955</b>	<b>2 979</b>	<b>24</b>

A társaság mérleg főösszege 2 798 194 ezer Ft lett, 129 716 ezer Ft-tal nőtt az előző évhez viszonyítva.

## 2.9 Céltartalékok

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.

Társaságunk 2020. évben céltartalék képzést nem tartott indokoltnak.

## 2.10 Saját tőke

A saját tőke 1 894 745 ezer Ft-ról 2 147 043 ezer Ft-ra nőtt.

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

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
<b>Nyitó érték</b>	<b>1 509 647</b>	<b>115 204</b>	<b>439 510</b>	<b>5 114</b>	<b>-174 730</b>	<b>1 894 745</b>
<b>Növekedések</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>5 114</b>	<b>0</b>	<b>152 298</b>	<b>257 412</b>
- tőkeemelés	100 000					100 000
- előző évi eredmény átvezetése						0
- tárgyévi eredmény					152 298	152 298
- lekötött tartalék feloldása			5 114			5 114
- lekötött tartalék feloldása (előző év)						0
<b>Csökkenések</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>174 730</b>	<b>5 114</b>	<b>-174 730</b>	<b>5 114</b>
- tárgyévi eredmény (veszteség)						0
- előző évi eredmény átvezetése			174 730		-174 730	0
- lekötött tartalék feloldása				5 114		5 114
- lekötött tartalék feloldása (előző év)						0
<b>Záró érték</b>	<b>1 609 647</b>	<b>115 204</b>	<b>269 894</b>	<b>0</b>	<b>152 298</b>	<b>2 147 043</b>



A Társaság jegyzett tőkéje 100 000 ezer Ft-al nőtt 2020-ban, amelynek oka, hogy DMJV Önkormányzata, mint tulajdonos tőke emelést hajtott végre.

Lekötött tartalékként tartottunk nyilván a 5 114 ezer Ft-ot eszközfejlesztésre. 2020. évben feloldásra került.

Az adózott eredmény pozitív előjelű, mértéke 152 298 ezer Ft nyereség.

Az eszköz- és tőkeösszetétel alakulása 2020. évben:

Megnevezés	Összeg ezer Ft-ban	Megoszlási viszonyszám
Befektetett eszközök	1 982 851	70,86%
Forgóeszközök az aktív időbeli elhatárolással együtt	815 343	29,14%
<b>Vagyoni eszközök összesen</b>	<b>2 798 194</b>	<b>100,00%</b>
Saját tőke	2 147 043	76,73%
Idegen tőke	651 151	23,27%
<b>Források összesen</b>	<b>2 798 194</b>	<b>100,00%</b>

## 2.11 Céltartalékok

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.

Társaságunk 2020. évben céltartalék képzést nem tartott indokoltnak.

## 2.12 Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségeink között 2020-ban 6 336 ezer Ft lízing. Csökkentő tételként jelentkezik, hogy a következő évi törlesztés összegét a beszámolóban az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között kell szerepeltetni. Átvezetett összeg: 2 680 ezer Ft. Így a mérlegben 6 336 ezer Ft a hosszúlejáratú kötelezettség értéke.

## 2.13 Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kölcsönök között tartjuk nyilván a hosszúlejáratú kölcsönök közül átsorolt, következő évben esedékes 2 680 ezer Ft értéket és 177 622 ezer Ft tulajdonostól kapott tagi kölcsön fennmaradó részét.

Vevőktől kapott előlegek összege: 131 816 ezer Ft, amely a befejezetlen építőipari projektek szerződés szerint kapott és 2021. évben esedékes végszámlában elszámolható előlegek összegét tartalmazza.

Szolgáltatásból eredő, rövidlejáratú, szállítók felé fennálló kötelezettségek értéke 157 853 ezer Ft, a bázis évben 364 170 ezer Ft volt.

A mérleg F/III/6 sorában kimutatott kapcsolt vállalkozás felé fennálló kötelezettség összege: 56 510 ezer Ft, ebből a kapcsolt vállalkozások, leányvállalatok felé fennálló szállítói tartozások: 100 ezer Ft DVCSH Kft. vevő előleg és 46 538 ezer Ft DVCSH Kft. szállítói tartozás. Továbbá 8 000 ezer Ft a Duna- Park Kft-től kapott tagi kölcsön és 1 872 Duna-Park Kft. szállítói tartozás.

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összege 116 131 ezer Ft a bázisévi 123 767 ezer Ft-tal szemben, részletezve:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év	2020. év
Tárgyévi adó- és járulékfizetési kötelez.	44 385	37 796
Talajterhelési díj fiz. köt.	162	93
Cégauto adó fiz.köt.	147	226
Iparüzési adó fiz.köt.	0	
Idegenforgalmi adó	34	
Súlyadó	4	1
Fel nem vett munkabér	130	130
Munkavállalókkal szembeni tartozások	49 363	52 883
Letiltások elsz.	531	864
ÁFA fizetési kötelezettség	23 269	9 128
SZÉP kártya elszámolás	8	81
Egyéb kötelezettség technikai ÁFA (folyamatos)	5 454	10 045
Vevői túlfizetés	7	170
Rövid lej.köt. egyéb váll.	273	4 714
<b>Összesen</b>	<b>123 767</b>	<b>116 131</b>

#### 2.14 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	2019. év	2020. év	Változás
	ezer Ft		
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>5 393</b>	<b>1 907</b>	<b>-3 486</b>
Pad beszerzés 2020-ra	5 203	0	-5 203
Piaci bérlet köv. év 1. hóra	190	0	-190
Hulladék beszerz.	0	1 907	1 907
<b>Költségek és ráford. passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>580</b>	<b>296</b>	<b>-284</b>
Művész Kávézó dec. havi bérl. díj	50	50	0
Bankszámlavezetési díj	462	180	-282
Felügyeleti díj 20.II.félév	68	66	-2
Főtér kávézó berendezés ktg.	0		0
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Összesen</b>	<b>5 973</b>	<b>2 203</b>	<b>-3 770</b>

### 3 Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

#### 3.1 Az értékesítés nettó árbevétele

Tárgy évi árbevételünk 2 481 902 ezer Ft volt, ez az előző évben realizált értéknél 1 949 160 ezer Ft-tal kevesebb. Jelentős mértékben, 1 446 517 ezer Ft-al csökkent előző évhez képest DMJV önkormányzata megbízásából végzett építőipari tevékenység a kiemelt projektek befejezésével. Összességében 538 918 ezer Ft-al csökkent a Szolgáltatási Keretszerződés alapján befolyt árbevétel (2019. évben 1 406 397 eFt volt, 2020. évben 867 479 eFt). Tovább csökkentette a Társaság árbevételét az előző évhez képest az évközben megszűnő tevékenységek (Kereskedelem- és Vendéglátás, Innopark üzemeltetés, média rendszer üzemeltetése) illetve a világjárvány miatt életbelépett veszélyhelyzeti intézkedések miatt elmaradt nagyrendezvények kieső bevétele is. Ezt az árbevétel csökkenést némileg ellensúlyozta a szabadidős- és sportrendezvények üzemeltetéséből realizált árbevétel.

Árbevételünk jelentős hányada továbbra is a városi közfeladatok ellátásával összefüggő bevétel, amely:

- köztisztasági,
- zöldterület- fenntartási,
- partvédelmi.
- piac- vásártér üzemeltetési,
- síkosság-mentesítési,
- közúti tartozék karbantartási,
- sportingatlan üzemeltetési,
- önkormányzati üdülők üzemeltetési,
- Szalki-sziget és szabad strand üzemeltetési,
- sportuszoda üzemeltetési
- lakóház-ingatlankezelési feladatok teljesítéséből származik.

A közszolgáltatási tevékenység mellett végzünk építési szolgáltatást, ingatlan-elidegenítéshez kapcsolódó törlesztő-rész kezelést, közvetített szolgáltatást, a tulajdonunkban és a város tulajdonában lévő üdülők hasznosítását, a város területén lévő saját ingatlanok bérbeadását, valamint a fűtés szolgáltatásához közművek – ezen belül épületek, építmények és berendezések-üzemeltetési célú bérbeadását.

Árbevételek tevékenységenkénti részletezése ezer Ft-ban:

Árbevételek	2019. év	2020. év	Változás
	ezer Ft		%
Erdészeti munkák, önkorm. megr.	140 859	86 840	61,65
Parkfenntartási munkák önkorm. megr.	296 897	230 876	77,76
Park és erdőfenntartási feladatok egyéb megr.	10 712	7 649	71,41
Építőipari szolgáltatás önkorm.+ egyéb megr.	2 172 776	726 259	33,43
Piac- vásártér üzemeltetés	29 753	26 507	89,09
Önkormányzati ing. kezelés	7 898	7 772	98,40
Társasház kezelés, törlesztőrészlet kezelés	10 127	8 618	85,10
Partvédmű üzemeltetés	97 711	57 761	59,11
Egyéb tevékenységek	159 496	146 695	91,97

Árbevételek	2019. év	2020. év	Változás
	ezer Ft		%
Média rendszer üzemeltetése	202 176	101 353	50,13
Bérleti szolgáltatás Kft.-k részére	152 619	154 274	101,08
Bérbeadott helyiségek (város területén)	16 104	10 185	63,25
Üdülő bérbeadás	8 184	16 013	195,66
Bérbeadott egyéb eszközök	350	0	0,00
Sportingatlanok üzemeltetése	105 214	151 234	143,74
Fabó Éva sportuszoda üzemeltetés	126 776	213 631	168,51
Élményfürdő üzemeltetés	0	92 190	0,00
Önkormányzati megr.	188 958	116 225	61,51
Innopark üzemeltetés	25 138	10 816	0,00
Nagyrendezvények	75 527	0	0,00
Vendéglátóipari tevékenység	132 307	7 932	6,00
Köztisztaság és egyéb tev. ,önkorm.megr.	88 366	56 071	63,45
Partvédelem	137 407	80 526	58,60
Síkosságmentesítés	168 133	97 074	57,74
Továbbszámlálózott víz,áram,fűtés, telefon LA	6 911	10 275	148,68
Közvetített szolgált.	70 663	65 126	92,16
<b>Összesen</b>	<b>4 431 062</b>	<b>2 481 902</b>	<b>56,0</b>

### 3.2 Aktivált saját teljesítmények értéke

Az építőipari befejezetlen munkák állománya 12 404 ezer Ft-al csökkent.

21 549 ezer Ft a saját előállítású eszközök aktivált értéke. Amely a Vállalkozási- és műszaki ágazat telephelyén és környezetében végzett felújítási, javítási munkák (irodák, raktárak kialakítása, utak javítása) értéke.

### 3.3 Költségek költségnemenkénti részletezése

A bázishoz viszonyítva - az árbevételekhez hasonlóan - költségeink is csökkentek:

Költségek megnevezése	2019. év	2020. év	Változás
	ezer Ft		%
Anyagjellegű ráfordítások	3 256 095	1 477 917	45,4
- Anyagköltség	336 537	420 456	124,9
- Igénybe vett szolgáltatás	2 522 132	820 214	32,5
- Egyéb szolgáltatás	25 946	26 205	101,0
- Eladott áruk besz.ért.	54 853	3 478	6,3
- Közvetített szolgáltatás	316 627	207 564	65,6
Személyi jellegű ráfordítások	1 116 359	1 046 371	93,7
Értécsökkenési leírás	191 152	200 385	104,8
<b>Összesen</b>	<b>4 563 606</b>	<b>2 724 673</b>	<b>59,7</b>

Az anyagjellegű ráfordítások közel a felére csökkentek, jelentős 70%-os csökkenés következett be az igénybe vett szolgáltatásokban, az anyagköltség 24,9%-os növekedése mellett. Ez az építőipari tevékenységből származó árbevétel csökkenéssel összhangban áll.

A kormányrendeletben meghatározott minimálbér és garantált bérminimum összegének növekedése miatt a tárgyévben több munkavállaló besorolási bérét kellett megemelni, de összességében a megszűnő tevékenységekből adódó létszámcsökkenés miatt a személyi jellegű ráfordítások 6,3%-al csökkentek.

Igénybe vett szolgáltatások részletezése:

Költségek megnevezése	2019. év	2020. év	Változás
	ezer Ft		%
Fuvar, szállítás ktg	33 610	14 321	42,61%
Bérelti díjak	25 342	19 505	76,97%
Kölcsönzési díj	140	400	285,71%
Hírlap folyóirat, szakkönyv	613	649	105,87%
Posta, telefon, telex, internet	5 344	5 509	103,09%
TV előfizetési díj	69	50	72,46%
Karbantartási ktg	44 426	54 167	121,93%
Hirdetés, reklám, propaganda	683	997	145,97%
Oktatás, továbbképzés	2 369	2 022	85,35%
Belf.utazási és kiküldetés ktg	428	464	108,41%
Egészségügyi szolg.	2 843	2 841	99,93%
Könyvvizsgálói díj	3 492	3 742	107,16%
Jogi képviselő	16 597	12 682	76,41%
Rendészeti szolg.	1 197	1 060	88,55%
Köztisztasági díjak	6 151	8 747	142,20%
Takarítási díj	942	199	21,13%
Munkavédelem	780	780	100,00%
Tagsági díjak	371	260	70,08%
Szakértői, pályázati díj	57 802	16 417	28,40%
Parkolási díj	302	231	76,49%
Fűtés díja	32 873	23 114	70,31%
Szennyvízelvez.	4 065	3 141	77,27%
Végrehajtási ktg	67	116	173,13%
Egyéb igénybe vett szolg.	221 867	169 882	76,57%
Önkorm. megáll.-hoz ig.vett szolg.	2 059 759	478 918	23,25%
<b>Igénybe vett szolg.ktg</b>	<b>2 522 132</b>	<b>820 214</b>	<b>32,52%</b>

### 3.4 Egyéb bevételek és ráfordítások értékelése

Az egyéb bevételek és ráfordítások bázishoz viszonyított növekedését a DVG Zrt. tevékenységei közül kikerülő Juharos étterem üzemeltetése kapcsán értékesített tárgyi eszközök, továbbá néhány használaton kívüli ingatlan értékesítésének bevételei és ráfordításai okozzák.

Egyéb bevételek változásának főbb tényezői az alábbiak:

Egyéb bevételek	2019. év	2020. év	Változás
	ezer Ft		%
Ért. immat. jav. tárgyi eszk. bev.	5 492	48 673	886,25
Kártérítés címén kapott összeg	32	2 936	9 175,00
Kapott bírság, kötbér kés.kamat	22	1 459	6 631,82
Behajthatatlannak minős. köv.-re kapott ö.	57	0	0,00
Kte-ek ellentételeként kapott támog.	148	158	106,76
Megtérült végrehajtási kte.	100	41	41,00
Költségvetéstől kapott támog.	214	0	0,00
Önkorm.-tól kapott támog.	2 600	493	18,96
Elkülönített alapból kapott támog.	5 879	847	14,41
Egyéb eredménynövelő bev.	452	39	8,63
<b>Összesen</b>	<b>14 996</b>	<b>54 646</b>	<b>364,40</b>

Egyéb ráfordítások változása bázishoz viszonyítva:

Egyéb ráfordítások	2019. év	2020. év	Változás
	ezer Ft		%
Értékesített tárgyi e.nyilv.ért.	965	24 414	2 529,95
Káreseménnyel kapcs. kif.	282	1 320	468,09
Bírságok, kötbér, kártérítés	1 331	4 466	335,54
Követelés elszám.értékvesztése	0	3 426	0,00
Értékvesztés terven felüli ért.cs.	1 348	1 203	89,24
Közművezeték adó	6 732	6 732	100,00
Fizetett bírósági illeték	0	186	0,00
Innovációs járulék	4 787	4 156	86,82
Cégaadó	589	678	115,11
Le nem vonható ÁFA	24	184	766,67
Önkormányzati adók	37 995	34 242	90,12
Elkülönített alap eszk. adó, ill, hozzáj.	135	132	97,78
Végleges nem fejl.célú átad.pénzeszk.	200	200	100,00
Hitelezési vesz.(Behajthatatlan köv. )	9 021	3 795	42,07
Egyéb eredm.csökkentő	256	104	40,63
<b>Összesen</b>	<b>63 665</b>	<b>85 238</b>	<b>133,9</b>

A felsorolt tételek együttes hatására alakult ki az üzemi tevékenység eredménye -264 218 ezer Ft veszteség.

### 3.5 Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei között került elszámolásra - nettó módon – a részesedések értékesítésének árfolyam nyeresége soron az Első Hazai Energiaportfólió Nyrt. részvény értékesítés 429 342 ezer Ft értékben.

Pénzügyi műveletek ráfordításaként kerültek elszámolásra: lízingelt gépjárművek árfolyamváltozás miatti kamata és a DMJV felé elszámolt kamatok.

Pénzügyi műveletek eredménye 423 523 ezer Ft.

Társaságunk tárgyévi adózás előtti eredménye pozitív előjelű, mértéke 159 305 ezer Ft nyereség.

## 4 Tájékoztató jellegű kiegészítések

### 4.1 Ellenőrzés, önellenőrzés

A társaságnál 2020. évben NAV jogkövetési vizsgálatra került sor. A vizsgálat alá vont időszak 2018.01.01-2018.12.31. Az ellenőrzés során a revízió kiemelten vizsgálta, hogy adózó milyen gazdasági tevékenységet végzett, ezekről számlákat bocsátott-e ki, a kibocsátott számlák szerepelnek-e az analitikában, a könyvelésben, a bevallásokban. Továbbá a revízió vizsgálta, hogy a gazdasági tevékenységet ki vagy kik végezték, a munkavállalók bevallási és bejelentési kötelezettségének teljeskörűen eleget tett-e a társaság. A revízió megállapította, hogy a főkönyvi könyvelés, analitikus nyilvántartás és az áfa bevallások közötti egyezőség biztosított. A revízió nem tett olyan megállapítást, melyet hatósági eljárás követne.

A személyi jövedelemadó, valamint bérjárulékok önellenőrzési tételei nem jelentős mértékűek, ezért a tárgyévben kerültek elszámolásra. A 2019. évet érintő Áfa önellenőrzést 2020. évben elvégeztük.

### 4.2 Társasági adóalap levezetése

A részvénytársaságnak 7 007 ezer Ft társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett és pozitív előjelű 152 298 ezer Ft adózott eredménnyel zárta az évet.

#### Társasági adóalap meghatározása ezer Ft-ban

<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>159 305</b>
Az előző évek elhatárolt veszteségéből leirt összeg(3125)	77 853
A várható kötelezettségekre és jövőben költségekre képzett céltartalék felhasználása	
Az adótörvény szerint écs. összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	235 384
<b>Fejlesztési tartalék</b>	
Kapott osztalék	
Szakképző iskola tanulói utáni kedvezmény	1 546
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben elszámolt értékvesztés összege	0
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás, a véglegesen átvett pénzeszköz miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg	
Behajthatatlan követelésre befolyt és tárgyévben ráfordításként elszámolt összeg és visszaírt értékvesztés	
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi bevételként vagy ráfordítás csökkentésként elszámolt összeg	0
Értékvesztés adótörvény szerint elismert mértéke	
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:</b>	<b>314 782</b>

Varható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék	0
Számviteli tv. alapján elszámolt écs. leírás és immat. javak, tárgyi eszközök kivezetésekor ráfordításként elszámolt összeg	226 002
Nem a vállalkozás bevetelszerző tevékenységével kapcsolatos ráfordítások	
Jogerős határozatban megállapított bírság	50
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	3 426
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, elfeledett követelés	3 795
Visszahatási kötelezettség nélküli adott támogatás adóév eredményre elszámolt összege	
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóév ráfordításként vagy bevétel csökkentésként elszámolt összeg	
Onellenőrzés során ráfordításként elszámolt összeg	
Kapcsolt vállalkozások között a szokásos piaci ár és az alkalmazott ellenérték különbözete	
Egyéb növelő jogcímek	59
<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek:</b>	<b>233 332</b>
<b>Adóalap</b>	<b>77 854</b>
Adóalap veszteség terh. Nélkül	155 707
<b>Megnevezés</b>	<b>2020. év</b>
	<b>E Ft</b>
Értékesítés nettó árbevétele	2 481 902
Egyéb bevétel	54 646
Pénzügyi bevétel	429 342
<b>Összes bevétel</b>	<b>2 965 890</b>
Eladott áruk besz. értéke (2015-től NEM csökkenthető)	
Eladott közvetített szolg. (2015-től NEM csökkenthető)	
Csökkentő tételek	0
Korrigált összes bevétel	2 965 890
Jövedelem minimum adóalap 2%	59 318
<b>2020. évi társasági adó összege 9% tényleges adóalap szí.</b>	<b>7 007</b>

### 4.3 A társaság valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzete

#### 4.3.1 Vagyoni helyzet vizsgálata

A társasági vagyonstruktúra változásának bemutatása:

Megnevezés	2019. év	2020. év	Megoszlás %-ban		Index
	ezer Ft		2019. év	2020. év	%
Befektetett eszközök	1 906 780	1 982 851	65,12	70,86	103,99%
Forgóeszközök	1 018 175	812 364	34,77	29,03	79,79%
Aktív időbeli elhatárolások	2 955	2 979	0,10	0,11	100,81%
<b>Eszközök összesen</b>	<b>2 927 910</b>	<b>2 798 194</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>95,57%</b>

A vagyon forrás szerkezetei változása:

Vagyon forrás szerkezete	2019. év	2020. év	Megoszlás %-ban		Index
	ezer Ft		2019. év	2020. év	%
Saját tőke	1 894 745	2 147 043	64,71	76,73	113,32%
Céltartalékok	0	0	0,00	0,00	0,00%
Kötelezettségek	1 027 192	648 948	35,08	23,19	63,18%
Passzív időbeli elhatárolások	5 973	2 203	0,20	0,08	36,88%
<b>Források összesen</b>	<b>2 927 910</b>	<b>2 798 194</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>95,57%</b>



A saját tőkeszerkezet bemutatása:

Saját tőke belső szerkezete	2019. év	2020. év	Megoszlás %-ban		Index
	ezer Ft		2019. év	2020. év	%
Jegyzett tőke	1 509 647	1 609 647	79,68	74,97	106,62%
Tőketartalék	115 204	115 204	6,08	5,37	100,00%
Eredmény-tartalék	439 510	269 894	23,20	12,57	61,41%
Lekötött tartalék	5 114	0	0,27	0,00	0,00%
Adózott eredmény	-174 730	152 298	-9,22	7,09	
<b>Saját tőke</b>	<b>1 894 745</b>	<b>2 147 043</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>113,32%</b>

#### 4.3.2 Gazdasági mutatószámok

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

Vagyoni helyzet mutatói	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	Eltérés
Saját tőke aránya	100,00%	100,00%	145,38%	145,81%	145,98%	125,51%	133,39%	7,88%
Tőkeerősség	64,94%	70,72%	75,49%	61,27%	61,20%	64,71%	76,73%	12,02%
Tőkefeszültség mutató	53,99%	41,40%	32,47%	63,22%	63,39%	54,53%	30,33%	-24,20%
Forgóeszközök aránya	22,78%	24,03%	25,93%	43,56%	39,37%	34,77%	29,03%	-5,74%
Tárgyi eszközök aránya	53,75%	55,33%	56,80%	42,61%	47,24%	52,01%	57,90%	5,89%
Tárgyi eszk. használhatósági foka	41,03%	39,09%	37,71%	36,94%	33,73%	39,22%	36,15%	-3,07%

A saját tőke értéke meghaladja a jegyzett tőke értékét, ami a tárgy évben realizált eredménynek és a tulajdonos által végrehajtott tőkeemelésnek az eredménye. A tőkeerősség meghaladja a kritikus 30% értéket. A tőkefeszültségi mutató 24,2%-kal csökkent. A forgóeszközök részaránya csökkent. A tárgyi eszközök használhatósági foka tárgyévben romlott és továbbra sem éri el az elfogadhatónak tekinthető 50%-os mértéket.

Pénzügyi helyzet mutatói	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	Eltérés
Likviditási gyorsráta	0,81	1,03	1,04	0,89	0,74	0,65	1,01	35,98%
Tartósan befektetett eszk. aránya	74,22%	75,61%	73,84%	56,25%	60,55%	65,12%	70,86%	5,74%
Eladósodottság mértéke	53,26%	38,62%	30,89%	61,42%	63,29%	54,21%	30,23%	-23,99%

Likviditási mutatónk továbbra sem éri el a biztonságos 1,3 mértéket, de jelentősen javult az előző évekhez viszonyítva.

Jövedelmezőségi mutatószámok	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	Eltérés
Vagyonarányos jövedelmezőség	13,72%	0,64%	1,20%	0,65%	0,93%	-8,80%	7,42%	16,22%
Bevétel arányos jövedelmezőség	8,01%	0,34%	0,76%	0,33%	0,35%	-3,75%	5,37%	9,12%
Eszköz megtérülési mutató	6,76%	0,35%	0,90%	0,40%	0,57%	-5,69%	5,69%	11,39%
Vevőállomány aránya szállítókhöz	1,29	1,49	1,04	1,01	1,44	0,77	2,22	144,25%

#### 4.4 Foglalkoztatással összefüggő adatok

A társaság a munkavállalóinak éves átlagos statisztikai állományi létszáma tárgyévben 227 fő, összetételét az alábbi táblázat mutatja:

Állománycsoportok megnevezése	2019. Év	2020. Év	Eltérés
	fő		
Teljes munkaidőben fogl. fizikai m.v.	176	161	-15
Teljes munkaidőben fogl. szellemi m.v.	61	50	-11
Nem teljes munkaidőben f. fizikai	4	6	2
Nem teljes munkaidőben f. szellemi	11	10	-1
Havi 60 óránál rövidebb időben fogl.	0	0	0
<b>Átlagos statisztikai állományi létszám</b>	<b>252</b>	<b>227</b>	<b>-25</b>

A vállalkozás bérköltsége állománycsoportonként a következők szerint alakult a beszámolás időszakában:

Állománycsoportok megnevezése	2019. Év	2020. Év	Eltérés
	ezer Ft		
Teljes munkaidőben fogl. fizikai m.v.	515 341	503 325	-12 016
Teljes munkaidőben fogl. szellemi m.v.	275 548	248 684	-26 864
Nem teljes munkaidőben f. fizikai	6 224	7 242	1 018
Nem teljes munkaidőben f. szellemi	25 000	19 445	-5 555
Állományba nem tartozók	13 169	12 796	-373
Választott tisztségviselők	27 400	29 890	-2 490
<b>Összes bérköltség</b>	<b>862 682</b>	<b>821 382</b>	<b>-41 300</b>

Munkavállalók egyéb személyi jellegű juttatásának alakulása:

Egyéb személyi jellegű juttatások	2019. Év	2020. Év	Eltérés
	ezer Ft		
Étkezési térítés	0	44	44
Munkabajárás térítése	9 498	9 545	47
Gépkocsihasználat, napidíj	3 070	1 851	-1 219
Betegszabadságra fizetett ö.	10 886	8 446	-2 440
Táppénzhozzájárulás	2 455	2 185	-270
Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájár.	28 200	28 810	610
Önkéntes egészségpénztári hozzájár.	102	60	-42
Nem pénzbeni juttatások	2 807	1 855	-952
Kifizetői szja	3 411	3 277	-134
Kifizetői eho	0	0	0
Végkielégítés	1 681	7 000	5 319
SZÉP-kártya	19 044	19 474	430
Egyéb személyi jellegű juttatások	8 650	3 320	-5 330
<b>Összesen</b>	<b>89 804</b>	<b>85 867</b>	<b>-3 937</b>

Bérek és egyéb személyi jellegű juttatások után fizetett járulékok változása:

Járulékok	2019. Év	2020. Év	Eltérés
	ezer Ft		
Alkalmi közteher	1 069	731	-338
Rehabilitációs hozzájárulás	10 594	11 302	708
Szakképzési hozzájárulás	9 130	9 561	431
Szoc. Hozzájárulás adó	143 080	117 528	-25 552
<b>Bérijárulék összesen</b>	<b>163 873</b>	<b>139 122</b>	<b>-24 751</b>

Tisztségviselők juttatásai:

A táblázatok tartalmazzák a választott tisztségviselők bérköltségét, amely tárgyévben:

- 5 fő Igazgatósági tag számára kifizetett tiszteletdíj 19 800 ezer Ft,
- 4 fő Felügyelő Bizottsági tag részére kifizetett tiszteletdíj 10 090 ezer Ft.

A tisztségviselők számára egyéb személyi jellegű juttatás kifizetés nem történt.

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

#### 4.5 Leány-, és társult viszonyban lévő vállalkozásaink adatai

Megnevezés	Befektetés jellege	Saját tőke	Jegyzett tőke	Eredmény-tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Duna-Park Kft. (2019.12.31)	leány	12 995	14 960	-1 182		-783
Dújv.Víz-, Csatorna -Hőszolg. Kft. (2019.12.31)	leány	1 498 727	650 000	582 729	301 167	-35 169
<b>Összesen</b>		<b>1 511 722</b>	<b>664 960</b>	<b>581 547</b>	<b>301 167</b>	<b>-35 952</b>

#### 4.6 Könyvvizsgálat

A számviteli törvény 155§-ában foglaltak szerint kötelező a könyvvizsgálat. 2020. évben a könyvvizsgálatért – éves beszámoló és konszolidált éves beszámoló könyvvizsgálata - felszámított éves díj 3 000 ezer Ft.

#### 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 sószerű munkagépek tartoznak, melyekkel a téli síkosság mentesítési feladatokat látja el a Társaság.

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek
<b>Bruttó érték 2020.01.01</b>	<b>18 377</b>
Beszerezés, aktiválás	0
Értékesítés, selejtezés	0
<b>Bruttó érték 2020.12.31.</b>	<b>18 377</b>
<b>Halmazott écs.2020.01.01.</b>	<b>8 651</b>
Écs. növekedés terv szerint	2 276
Écs. csökkenés	0
<b>Halmazott écs. 2020.12.31.</b>	<b>10 927</b>
<b>Nettó érték 2020.12.31.</b>	<b>7 450</b>

#### 4.8 Veszélyes hulladékok

Veszélyes hulladékok elsősorban

- veszélyes anyagokkal szennyezett csomagolási hulladék (15 01 10) jégpálya és uszoda üzemeltetése során,
- fáradt olaj (13 02 05) éttermi mozgó vendéglátás során keletkeztek.
- 

Kisebbségi mennyiségben olajos rongy, festék-, lakk tartalmú hulladék keletkezett az építőipari tevékenység során, illetve az olajsűrők és akkumulátorok a parkfenntartás járműveinek karbantartása során keletkeztek.

Tárgyévben a veszélyes hulladékok elszállítását a Szoft-Ferr Kft. végezte, a szállításig tárolása a Baracsi út 47/A alatt lévő veszélyes hulladék üzemi gyűjtőhelyen, a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt. Zárókészlet év végén nulla.

#### 4.9 Mérlegen kívüli tételek

Mérlegen kívüli tételek nincsenek.

## 4.10 Cash-flow kimutatás

adatok: e Ft-ban

Megnevezés	2019	2020
<b>I. Működési cash flow</b>	<b>123 804</b>	<b>-187 209</b>
(1-13. sorok)		
Ia. Adózás előtti eredmény +/-	-166 724	159 305
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás.		
Ib. Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	-8 693	-478 015
1. Konfigált adózás előtti eredmény (Ia + Ib) +/-	-175 417	-318 710
2. Elszámolt amortizáció +/-	191 152	200 385
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	1 348	8 424
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-4 527	24 259
6. Szállítói kötelezettség változása +/-	-143 786	-212 644
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	31 408	-39 182
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	4 269	-3 770
9. Vevőkövetelés változása +/-	350 086	-92 111
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-122 208	253 171
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-515	-24
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-8 006	-7 007
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
<b>II. Befektetési cash flow</b>	<b>-336 283</b>	<b>167 737</b>
(14-18. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-341 775	-310 278
15. Befektetett eszközök eladása +	5 492	478 015
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
<b>III. Finanszírozási cash flow</b>	<b>315 268</b>	<b>-25 279</b>
(19-26. sorok)		
19. Részvény kibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +	312 100	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	8 693	1 339
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkezállítás) -	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-5 325	-26 418
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	-200	-200
<b>IV. Pénzeszközök változása (I+II+III sorok) +/-</b>	<b>102 789</b>	<b>-44 751</b>
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +/-	0	0
<b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor) +/-</b>	<b>102 789</b>	<b>-44 751</b>

  
**Szabó György Zoltán**  
 vezérigazgató