

71-1027/2022
E: irat@
Janabue

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

2021.12.31

Keltezés: Dunaújváros, 2022. május 12.

DVG
Dunaújvárosi Vagyonkezelő
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1. P. H.


Szabó György Zoltán vezérigazgató
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Statisztikai számjel: 10728491-6420-114-07

Cégjegyzékszám: 07-10-001030


"A" Eredménykimutatás (összköltség eljárással)

2021. 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	2 481 902		3 667 330
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	2 481 902	0	3 667 330
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-12 404		-11 763
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	21 549		4 371
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	9 145	0	-7 392
III.	Egyéb bevételek	54 646		2 745 739
	Ebből: visszaírt értékvesztés			1 330
05.	Anyagköltség	420 456		3 537 649
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	820 214		1 050 082
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	26 205		43 512
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	3 478		135
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	207 564		103 718
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 477 917	0	4 735 096
10.	Béreköltség	821 382		892 780
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	85 867		101 038
12.	Bérfelrakások	139 122		134 620
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	1 046 371	0	1 128 438
VI.	Értékcsökkenési leírás	200 385		211 092
VII.	Egyéb ráfordítások	85 238		842 808
	Ebből: értékvesztés	8 424		427 569
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II. +III.-IV.-V.-VI.-VII.)	- 264 218	0	- 511 757
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	429 342		56 910
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.)	429 342	0	56 910
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamveszteségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	5 819		7 148
Keltezés:	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			328 250
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			37
	Ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	5 819	0	335 435
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	423 523	0	-278 525
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± A. ± B.)	159 305	0	- 790 282
X.	Adófizetési kötelezettség	7 007		11 646
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (± C.-X.)	152 298	0	-801 928

Keltezés: Dunaújváros, 2022. május 12.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Statistikai számjel: 10728491-6420-114-07

Cégjegyzékszám: 07-10-001030

javó szolgáltatási tevékenység

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2021. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szá a	A tétel megnevezése b	Előző év c	Előző év(ek) módosításai d	Tárgyév e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+ 10.+ 18. sor)	1 982 851		1 695 991
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	1 032		117 903
03.	I/1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			105 804
04.	I/2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	I/3. Vagyoni értékű jogok	1 032		12 099
06.	I/4. Szellemi termékek	0		0
07.	I/5. Üzleti, vagy cégérték			
08.	I/6. Immateriális javakra adott előlegek			
09.	I/7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	1 620 288		1 548 534
11.	II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 368 717		1 246 637
12.	II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	217 623		246 800
13.	II/3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	33 817		54 824
14.	II/4. Tenyészállatok			
15.	II/5. Beruházások, felújítások	131		273
16.	II/6. Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	II/7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28. sorok)	361 531		29 554
19.	III/1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	346 118		17 868
20.	III/2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	III/3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22.	III/4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	III/5. Egyéb tartós részesedés	15 413		11 686
24.	III/6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	III/7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0		
26.	III/8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	III/9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	III/10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29.	B. Forgóeszközök (30.+ 37.+ 46.+ 53. sor)	812 364		2 053 697
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	166 391		149 530
31.	I/1. Anyagok	38 846		21 867
32.	I/2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	106 656		99 263
33.	I/3. Növény-, hízó- és egyéb állatok			
34.	I/4. Késztermékek			
35.	I/5. Áruk	20 889		28 400
36.	I/6. Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	550 734	0	1 899 283
38.	II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	372 466		558 137
39.	II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	130 511		131 983
40.	II/3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		
41.	II/4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	II/5. Váltókövetelések			
43.	II/6. Egyéb követelések	47 757		1 209 163
44.	II/7. Követelések értékelési különbözete			
45.	II/8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sor)	577		577
47.	III/1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	III/2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	III/3. Egyéb részesedés			
50.	III/4. Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	III/5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	577		577
52.	III/6. Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.+55. sor)	94 662		4 307
54.	IV/1. Pénztár, csekkok	3 273		4 307
55.	IV/2. Bankbetétek	91 389		0
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.+58.+59.)	2 979		1 790 060
57.	C/1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		1 764 300
58.	C/2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 979		25 760
59.	C/3. Halasztott ráfordítások			
60.	Eszközök (aktívák) összesen: (1.+29.+56.)	2 798 194	0	5 539 748

Keltezés: Dunaújváros, 2022. május 12.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Statisztikai számjel: 10728491-6420-114-07

Cégjegyzékszám: 07-10-001030

I avho szolgáltatási tevékenység

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2021. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.- 64.+ 65.+ 66.+ 67.+ 68.+ 71. sor)	2 147 043		1 345 115
62.	I. JEGYZETT TŐKE	1 609 647		1 609 647
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TÖKETARTALÉK	115 204		115 204
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	269 894		316 388
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		105 804
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70. sor)			
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartalékra			
70.	2. Valós értékelés értékelési tartalékra			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	152 298		-801 928
72.	E. Céltartalékok (73.- 75. sorok)	0		395 253
73.	E/1.Céltartalék a várható kötelezettségekre			395 253
74.	E/2.Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	E/3.Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82. + 92. sorok)	648 948		3 717 368
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (79.-81.sorok)			
78.	I/1.Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	I/2.Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	I/3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	I/4.Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	6 336		13 792
83.	II/1.Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	6 336		13 792
84.	II/2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	II/3.Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	II/4.Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87.	II/5.Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	II/6.Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	II/7.Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90.	II/8.Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	II/9.Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93, 95-104. sorok)	642 612		3 703 576
93.	III/1. Rövid lejáratú kölcsönök	180 302		497 335
94.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	III/2.Rövid lejáratú hitelek			276 388
96.	III/3.Vevőktől kapott előlegek	131 816		120 729
97.	III/4.Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	157 853		2 563 909
98.	III/5.Váltótartozások			
99.	III/6.Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	56 510		109 477
100.	III/7.Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101.	III/8.Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	III/9.Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	116 131		135 738
103.	III/10.Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	III/11.Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106. - 108. sorok)	2 203		82 012
106.	G/1.Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 907		10 105
107.	G/2.Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	296		71 907
108.	G/3.Halasztott bevételek			0
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	2 798 194		5 539 748

Keltezés: Dunaújváros, 2022. május 12.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



**Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2021. évi beszámolóhoz

Dunaújváros, 2022. május 12.

Tartalomjegyzék

1	Általános információk	3
1.1	Céggadatok	3
1.3	Számviteli politika	7
1.3.1	Könyvvezetés és a beszámoló összeállításának módja	7
1.3.2	Számviteli politika fő jellemzői	7
1.3.3	Értékelési eljárások	8
1.3.4	Amortizációs politika	9
1.3.5	Befektetett pénzügyi eszközök értékelése	9
1.3.6	Követelések értékelése	10
1.3.7	Céltartalék képzése	11
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	12
2.3	Befektetett pénzügyi eszközök	13
2.4	Készletek	13
2.5	Követelések	14
2.5.1	Követelések értékvesztése, behajthatatlan követelések	14
2.6	Értékpapírok	15
2.7	Pénzeszközök	15
2.8	Aktív időbeli elhatárolások	15
2.9	Saját tőke	16
2.10	Céltartalékok	16
2.11	Hosszú lejáratú kötelezettségek	17
2.12	Rövid lejáratú kötelezettségek	17
2.13	Passzív időbeli elhatárolás	18
3	Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	18
3.1	Az értékesítés nettó árbevétele	18
3.2	Aktivált saját teljesítmények értéke	19
3.3	Költségek költségnemenkénti részletezése	19
3.4	Egyéb bevételek és ráfordítások értékelése	21
4	Tájékoztató jellegű kiegészítések	22
4.1	Ellenőrzés, önellenőrzés	22
4.2	Társasági adóalap levezetése	22
4.3	A társaság valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzete	24
4.3.1	Vagyoni helyzet vizsgálata	24
4.3.2	Gazdasági mutatószámok	24
4.4	Foglalkoztatással összefüggő adatok	25
4.5	Leány-, és társult viszonyban lévő vállalkozásaink adatai	26
4.6	Könyvvizsgálat	27
4.7	Környezetvédelem	27
4.8	Veszélyes hulladékok	27
4.9	Mérlegen kívüli tételek	27
4.10	A gazdálkodást befolyásoló egyéb körülmények	28
5	Tevékenységi beszámolók, tevékenységek szétválasztása	29
6	Cash-flow kimutatás	30

1 Általános információk

1.1 Céginformációk

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.
2400 Dunaújváros, Városháza tér 2.
2400 Dunaújváros, Vasmű út 10/A
2400 Dunaújváros, Szabadság út 30.
2400 Dunaújváros, Építők útja hrsz. 322/3.
2400 Dunaújváros, Béke tér 1.
2400 Dunaújváros, Verebély László utca hrsz. 780/27.

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 vezérigazgató
4024 Debrecen, Jászai Mari utca 6. ¾.

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 gazdasági igazgató
2458 Kulcs, Sótér 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 vagyonával 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
- 70.10 Üzletvezetés

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. és 2021. években a világméretű járvány miatt elrendelt veszélyhelyzeti intézkedések.

2016. január 1-i hatállyal a Dunaujvárosi 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.

Az Innopark Nonprofit Kft-től 2019. évben átvett feladatok 2020. májusától visszaadásra kerültek.

2021. évben tovább bővült a társaság tevékenysége, engedélyköteles tevékenységekkel.

A Magyar Energetika és Közmű szabályozási Hivatal (továbbiakban. MEKH) a H 1721/2021 sz. határozatával a DVG Zrt-t jelölte ki távhőszolgáltatói működési engedélyesnek Dunaujváros területén 2021.07.01. hatállyal.

Továbbá a MEKH a

- H 2425/2021 sz. határozatával a DVG Zrt-t jelölte ki 2021. szeptember 15. reggel 6. óra 00. perctől a 2400 Dunaujváros, Építők útja 1. szám (322/3. hrsz.) alatti távhőtermelő létesítményben történő távhőtermelő tevékenység végzésére
- H 2427/2021 sz. határozatával a DVG Zrt-t jelölte ki 2021. szeptember 15. reggel 6. óra 00. perctől a 2400 Dunaujváros, Béke tér 1. szám alatti távhőtermelő létesítményben történő távhőtermelő tevékenység végzésére,
- H 3151/2021 sz. határozatával a DVG Zrt-t jelölte ki december 28. reggel 6. óra 00. perctől a 2400 Dunaujváros, Verebély út 780/27. hrsz. alatti távhőtermelő létesítményben történő távhőtermelő tevékenység végzésére,

Az egyéb, nem engedélyköteles tevékenységek tekintetében legfőbb megrendelőnk továbbra is DMJV Önkormányzata, emellett még vevőkörünkbe tartoznak Dunaujváros, és a környező községek lakói, települések polgármesteri hivatalai, társasházak, lakásszövetkezetek, közületek, intézmények, sportszervezetek és egyéni vállalkozók is továbbá a távhő szolgáltatással összefüggésben magánszemély fogyasztók, közületi fogyasztók, DMJV Önkormányzata és intézményei.

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 I. 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: 2021. 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 2022. 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 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:

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 könyvvizetés során alkalmaztunk:

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

1.3.3 Értékelési eljárások

Beszámolónk 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 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. 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 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 – 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 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 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 mértéket 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 2021. 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-átszervezés 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 átszervezés címén aktivált érték a társaság távhő engedélyes tevékenységek miatti bővüléssel összefüggésben jelentkező többlet költségek alapján került aktiválásra, mely közvetlen költségek a jövőben várhatóan megtérülnek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Alapítás- átszervezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Összesen
Bruttó érték 2021.01.01.	0	10 585	61 483	28 325	100 393
Növekedés	105 862	11 808	0	0	117 670
Csökkenés		250	0	0	250
Bruttó érték 2021.12.31.	105 862	22 143	61 483	28 325	217 813
Halmazott écs.2021.01.01.	0	9 553	61 483	28 325	99 361
Értékcsökkenés növekedés	58	741	0	0	799
Értékcsökk. csökkenése	0	250	0	0	250
Halmazott écs. 2021.12.31.	58	10 044	61 483	28 325	99 910
Nettó érték 2021.12.31.	105 804	12 099	0	0	117 903

Megnevezés	Alapítás- átszerv.	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégeérték	Összesen
Terv szerinti leírás	58	742	0	0	800
Egyösszegű leírás		0	0	0	0
Terv szerinti leírás összesen	58	742	0	0	800
Terven felüli leírás	0	0	0	0	0

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	Ingatlanok	Műszaki gépek, berendezések	Egyéb gépek	Beruh., felújítások	Összesen
Bruttó érték 2021.01.01	2 666 124	1 644 408	171 595	131	4 482 258
Beszerzés	23 224	102 579	39 887	273	165 963
Aktíválások				131	131
Értékesítések, selejtezések	31 212	10 460	9 244	0	50 916
Bruttó érték 2021.12.31.	2 658 136	1 736 527	202 238	273	4 597 174
Halmozott écs.2021.01.01.	1 297 407	1 426 784	137 779	0	2 861 970
Écs. növekedés terv szerint	120 726	71 389	18 177	0	210 292
Écs. csökkenés	6 634	8 446	8 542	0	23 622
Halmozott écs. 2021.12.31.	1 411 499	1 489 727	147 414	0	3 048 640
Nettó érték 2021.12.31.	1 246 637	246 800	54 824	273	1 548 534

A tárgyi eszközök értéke 71.754 ezer Ft-tal csökkent a bázishoz képest.

Tárgyi eszköz növelő tételek között szerepel a 2021. évi egyéb rekonstrukciós munkák keretében elvégzett távhő vezetékek csere és hőközpont felújítások, továbbá a beszerzett munkagépek-, gépjárművek értékének elszámolása.

Tárgyi eszköz csökkentő tételekként pedig 2021. évi egyéb rekonstrukciós munkák keretében elvégzett távhő vezetékek cseréhez és hőközpont felújításhoz kapcsolódó selejt értéke valamint ingatlan értékesítés.

2021. évben az alábbi értékcsökkenési leírás elszámolására került sor a tárgyi eszközöknél:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki gépek, berendezések	Egyéb gépek	Beruh. felújítások	Összesen
Terv szerinti leírás	120 726	66 625	16 573	0	203 924
Terv szerinti egyösszegű leírás	0	4 764	1 604	0	6 368
Terv szerinti leírás összesen	120 726	71 389	18 177	0	210 292
Terven felüli leírás	2	265	102	0	369

Befejezetlen beruházást 2021. év végén 273 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 Dunaújváros, Kenyérgyári út 1.	100,000%	100,000%
Dunaújvárosi Víz-, Csatorna - Hőszolg. Kft.	leányvállalat	2400 Dunaújváros, Építők útja 1.	50,500%	50,500%
Első Hazai Energiaportf. Nyrt.	egyéb r. visz.	1163 Budapest, Cziráki utca 26-30.	1,660%	1,660%
Alfa- Nova Kft.	egyéb r. visz.	2400 Dunaújváros, Építők útja 7.	2,800%	2,800%

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 331.977 ezer Ft-tal csökkent, ami a kapcsolt vállalkozásban lévő tartós részesedésre elszámolt értékvesztésből és az Első Hazai Energiaportfólió Nyrt. részvény értékesítésből adódik.

2.4 Készletek

A készletek összértéke 149.530 ezer Ft, az előző évinél 16.861ezer Ft-tal kevesebb lett.

Záró anyagkészletként összesen 21.867 ezer Ft-t tartunk nyilván, főbb összetevői

- síkosság-mentesítéshez beszerzett, de fel nem használt fűrészpor, ipari só,
- segédanyagként nyilvántartásba vett (darált beton, térkő, kerti szegély), fel nem használt anyagok
- a gépjárművekben lévő gázolaj tankkészlet,
- fel nem használt fogyó anyagok, uszodatechnikai vegyszerek

Befejezetlen építőipari termelés záró állománya, közvetlen önköltségen 99.263 ezer Ft, melyből a Szalki-sziget rekreációs célú fejlesztése: 65.821 ezer Ft

Árukészletünk év végi értéke 28.400 ezer Ft, itt jelenik meg: raktáron lévő játszótéri eszközök, egyéb felszerelések, hulladéktárolók, Urban- és Europa pad, közvetített szolgáltatás, göngyölegek

2.5 Követelések

A mérlegben összesen 1.899.283 ezer Ft követelés került kimutatásra, ezen belül vevő követelésként 485.753 ezer Ft jelentkezik a 2020. évi 372.466 ezer Ft-tal szemben.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés összetétele:

Megnevezés	2020. év	2021. év
	ezer Ft	
DVCSH Kft.osztalék 2008-11	30 776	30 776
DVCSH Kft.vevőtartozás	27 400	101 207
DVCSH Kft.tagi kölcsön	72 335	0
Duna-park Kft.		0
Összesen	130 511	131 983

Egyéb követelések alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Egyéb követelések mérleg szerinti értéke	2020. év	2021. év
Kilépő dolgozó tartozása	11	11
TB szolg. megtérítés	1 299	2 108
Munkavállalónak foly. Előleg	110	1 347
Egyéb előleg	11 898	7 826
Kölcsön, lakáshitel, bírósági végrehajtási előleg, dolgozói tart.	454	418
Váltópénz	150	330
Lajos király krt. Társasház	209	164
Jövedéki adó visszaigénylés	0	23 198
ÁFA	0	821 064
Társasági adó elsz.szla.	1 322	
Iparüzési adó elsz.szla.	5 199	27 705
Innovációs járulék túlfiz.	319	3 432
Súlyadó, építményadó túlfiz.		90
Önellenőrzési pótlék túlfiz.	1 350	
Tulajdonossal szembeni köv. (Barsi 2007 viharkár helyreáll.	900	900
Egyéb váll.szembeni köv.	686	320 216
Szállítói túlfizetés	23 774	89
Üdülési csekk, közteherjegy, ebédjegy, szépkártya elsz.	76	265
Összesen	47 757	1 209 163

2.5.1 Követelések értékvesztése, behajthatatlan követelések

Nyilvántartás értékvesztésekről:

Megnevezés	Követelés		2013. évi		2016. évi		2017. évi		2018. évi		2019.		2020. évi		2021. évi		
	év	ezer Ft	%	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	0	0	0
Dunapentele Sportjáért	2011	57	50	29	-50	-29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pálhalma Ágrospeciál	2011-12	736	50	368	0	0	0	0	0	0	0	0	50	368	0	0	0
Duna-Old Boys	2011-12	287	50	144	0	0	0	0	-50	-144	0	0	0	0	0	0	0
Jégkorong Kft.	2011-12	3 593	50	1 797	0	0	0	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	0	0	0
Amerikai Futball	2012	150	50	75	-50	-75	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ignác János	2019	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	5	0	0	0	0
Kiss Agnes	2018	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	4	0	0	0	0
Pulai Katalin	2018	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	20	0	0	0	0
Magyar Mentőszolgálat Alapítv	2019	3 029	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	-1 330
DVCSH Kft. Részére kölcsön adott	2019	72 336	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	72 336	0
Dvcsh Kft.	2021	355 233													100	355 233	0
Összesen		438 084		3 729		-104		0		-322		0		397		-426 239	

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		-100	-74
Dunaújvárosi Szennyvíz	2019	102	0	0	-100	-102
Mobil Device Solutions	2016	6	0	0	-100	-6
Összesen		6 731		0		-3 796

2.6 Értékpapírok

2021. 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 2021.12.31.-én: pénztár, csekkek 4.307 Ft

A banki folyószámla egyenlege átsorolásra került a rövid lejáratú hitelek sorra negatív értéke miatt. A visszafizetés jóváírása 2022. január 4-én megtörtént.

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 2.979 ezer Ft-tal szemben 1.787.081 E Ft.

A bevételek aktív időbeli elhatárolás összege 1.764.300 E Ft, mely a távhőszolgáltatáshoz kapcsolódóan tartalmazza azon bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának összege 25.760 E Ft, mely költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakban számolhatók el, azonban a kiadás a mérlegfordulónap előtt keletkezett.

A társaság mérleg főösszege 5.539.748 ezer Ft lett, 2.741.554 ezer Ft-tal nőtt az előző évhez viszonyítva.

2.9 Saját tőke

A saját tőke 2 147 043 ezer Ft-ról 1 345 115 ezer Ft-ra csökkent.

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
Nyitó érték	1 609 647	115 204	269 894	0	0	1 994 745
Növekedések	0	0	152 298	105 804	152 298	410 400
- tőkeemelés						0
- előző évi eredmény átvezetése			152 298		152 298	304 596
- tárgyévi eredmény						0
- lekötött tartalék képzése				105 804		105 804
- lekötött tartalék feloldása (előző év)						0
Csökkenések	0	0	105 804	0	954 226	1 060 030
- tárgyévi eredmény (veszteség)					801 928	801 928
- előző évi eredmény átvezetése					152 298	152 298
- lekötött tartalék képzése			105 804			105 804
- lekötött tartalék feloldása (előző év)						0
Záró érték	1 609 647	115 204	316 388	105 804	-801 928	1 345 115

Lekötött tartalékba az alapítás-átszervezés értékével megegyező összeg került eredménytartalékból átvezetésre.

Az adózott eredmény negatív előjelű, mértéke -801 928 ezer Ft veszteség.

Az eszköz- és tőkeösszetétel alakulása 2021. évben:

Megnevezés	Összeg ezer Ft-ban	Megoszlási viszonyszám
Befektetett eszközök	1 695 991	30,61%
Forgóeszközök az aktív időbeli elhatárolással együtt	3 843 757	69,39%
Vagyoni eszközök összesen	5 539 748	100,00%
Saját tőke	1 345 115	24,28%
Idegen tőke	3 799 380	68,58%
Források összesen	5 539 748	100,00%

2.10 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 2021. évben 395.253 ezer Ft értékben képzett céltartalékot jövőbeni kötelezettségre.

2.11 Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek értéke 2021-ben 13.792 ezer Ft, mely tartalma a lízing és DMJV Önkormányzattól vagyongazdálkodásba kapott eszköz nyilvántartás szerinti értéke. Csökkentő tételként jelentkezik, hogy a következő évi törlesztés összegét a beszámolóban az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között kell szerepeltetni. Átvezetett összeg: 3.718 ezer Ft.

2.12 Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kölcsönök között tartjuk nyilván a hosszúlejáratú kölcsönök közül átsorolt, következő évben esedékes 3.718 ezer Ft értéket és tulajdonostól korábban kapott tagi kölcsön fennmaradó, jelenleg 143.617 ezer Ft összegű részét, továbbá 2021. évben az új, távhőszolgáltatási tevékenység finanszírozása érdekében kapott 350.000 ezer Ft összegű tagi kölcsön összegét

Rövid lejáratú hitelek összege 276.388 E Ft, a banki folyószámla egyenlege átsorolásra került a rövid lejáratú hitelek sorra negatív értéke miatt. A visszafizetés jóváírása 2022. január 4-én megtörtént.

Vevőktől kapott előlegek összege: 120.729 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 2.563.909 ezer Ft, melyből a távhőtermelési tevékenységgel összefüggésben földgáz szállító felé fennálló kötelezettség 2.356.525 ezer Ft.

Szolgáltatásból eredő, rövidlejáratú, szállítók felé fennálló kötelezettségek értéke bázis évben 157.853 ezer Ft volt.

A mérleg F/III/6 sorában kimutatott kapcsolt vállalkozás felé fennálló kötelezettség összege: 109.477 ezer Ft, ebből a kapcsolt vállalkozások, leányvállalatok felé fennálló szállítói tartozások: 100 ezer Ft DVCSH Kft. vevő előleg és 100.348 ezer Ft DVCSH Kft. szállítói tartozás. Továbbá 8 000 ezer Ft a Duna- Park Kft-től kapott tagi kölcsön és 1 029 ezer Ft Duna-Park Kft. szállítói tartozás.

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összege 135.738 ezer Ft a bázisévi 116.131 ezer Ft-tal szemben, részletezve:

Megnevezés	2020. év	2021. év
Tárgyévi adó- és járulékfizetési kötelez.	37 796	55 870
Talajterhelési díj fiz. köt.	93	47
Cégautó adó fiz.köt.	226	302
Iparüzési adó fiz.köt.		
Idegenforgalmi adó		15
Súlyadó	1	
Fel nem vett munkabér	130	130
Munkavállalókkal szembeni tartozások	52 883	72 599
Letiltások elsz.	864	714
ÁFA fizetési kötelezettség	9 128	
SZÉP kártya elszámolás	81	
Egyéb kötelezettség technikai ÁFA (folyamatos)	10 045	
Vevői túlfizetés	170	91
Rövid lej.köt. egyéb váll.	4 714	5 970

Összesen	116 131	135 738
-----------------	----------------	----------------

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:

Bevételek passzív időbeli elhatárolás összege 2021.évben 10.105 ezer Ft.

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolás összege 71.907 ezer Ft.

3 Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1 Az értékesítés nettó árbevétele

Tárgy évi árbevételünk 3.667.330 ezer Ft volt, ez az előző évben realizált értéknél 1.185.428 ezer Ft-tal több. Jelentős mértékben, 1.433.444 ezer Ft növelte az árbevételt a távhő szolgáltatás engedélyes tevékenység bevétele, melyet 2021. július 1-től végez a társaság. Mialtal július 1-től a DVG Zrt. a távhőszolgáltató, ezért a távhőszolgáltatáshoz szükséges eszközök bérbeadásából származó árbevétel 2021. január-június hónapra került elszámolásra 78.394 ezer Ft értékben, szemben az előző évi 144.856 ezer Ft-tal szemben.

DMJV önkormányzata megbízásából végzett tevékenységekből származó árbevétel értéke összességében jelentősen nem változott előző évhez képest.

Az egyéb, nem engedélyköteles tevékenységekből származó árbevétel 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	2020. év	2021. év	Változás
	ezer Ft		%
Erdészeti munkák, önkorm. megr.	86 840	85 392	98,33
Parkfenntartási munkák önkorm. megr.	230 876	192 638	83,44
Park és erdőfenntartási feladatok egyéb megrend.	7 649	5 051	66,03
Építőipari szolgáltatás önkorm.+ egyéb megr.	726 259	670 108	92,27
Piac- vásártér üzemeltetés	26 507	25 647	96,76
Önkormányzati ing. kezelés	7 772	4 080	52,50
Társasház kezelés, törlesztőrészlet kezelés	8 618	9 049	105,00
Partvédmű üzemeltetés	57 761	59 836	103,59
Egyéb tevékenységek	146 695	136 170	92,83
Média rendszer üzemeltetése	101 353	0	0,00
Bérleti szolgáltatás Kft.-k részére	154 274	89 105	57,76
Bérbeadott helyiségek (város területén)	10 185	16 065	157,73
Üdülő bérbeadás	16 013	12 153	75,89
Bérbeadott egyéb eszközök	0	0	0,00
Sportingatlanok üzemeltetése	151 234	137 090	90,65
Fabó Éva sportuszoda üzemeltetés	213 631	174 187	81,54
Élményfürdő üzemeltetés	92 190	198 926	215,78
Önkormányzati megr.	116 225	56 051	48,23
Innopark üzemeltetés	10 816	0	0,00
Nagyrendezvények	0	0	0,00
Vendéglátóipari tevékenység	7 932	0	0,00
Köztisztaság és egyéb tev. , önkorm.megr.	56 071	36 640	65,35
Partvédelem	80 526	95 810	118,98
Síkosságmentesítés	97 074	136 381	140,49
Távhőszolgáltatási tevékenység	0	1 433 444	0,00
Továbbszámlázott víz,áram,fűtés, telefon LA	10 275	27 404	266,71
Közvetített szolgáltat.	65 126	66 103	101,50
Összesen	2 481 902	3 667 330	147,8

3.2 Aktivált saját teljesítmények értéke

Az építőipari befejezetlen munkák állománya 11 763 ezer Ft-al csökkent 2021. évben.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke, 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 növekedtek, a távhőtermelési és távhőszolgáltatási engedélyes tevékenységek miatt.

Az elszámolt költségek között legnagyobb tétel, a földgázbeszerzés költsége, összesen 3.161.881 ezer Ft értékben.

Költségek megnevezése	2020. év	2021. év	Változás
	ezer Ft		%
Anyagjellegű ráfordítások	1 477 917	4 735 096	320,4
- Anyagköltség	420 456	3 537 649	841,4
- Igénybe vett szolgáltatás	820 214	1 050 082	128,0
- Egyéb szolgáltatás	26 205	43 512	166,0
- Eladott áruk besz.ért.	3 478	135	3,9
- Közvetített szolgáltatás	207 564	103 718	50,0
Személyi jellegű ráfordítások	1 046 371	1 128 438	107,8
Értékcsökkenési leírás	200 385	211 092	105,3
Összesen	2 724 673	6 074 626	222,9

Igénybe vett szolgáltatások részletezése:

Költségek megnevezése	2020. év	2021. év	Változás
	ezer Ft		%
Fuvar, szállítás ktg	14 321	9 953	69,50%
Bérleti díjak	19 505	31 594	161,98%
Kölcsönzési díj	400	1 033	258,25%
Hírlap folyóirat, szakkönyv	649	759	116,95%
Posta, telefon, telex, internet	5 509	14 483	262,90%
TV előfizetési díj	50	50	100,00%
Karbantartási ktg	54 167	130 198	240,36%
Hírdetés, reklám, propaganda	997	982	98,50%
Oktatás, továbbképzés	2 022	656	32,44%
Belf.utazási és kiküldetés ktg	464	568	122,41%
Egészségügyi szolg.	2 841	2 554	89,90%
Könyvvizsgálói díj	3 742	3 350	89,52%
Jogi képviselő	12 682	13 914	109,71%
Rendészeti szolg.	1 060	67 581	6375,57%
Köztisztasági díjak	8 747	12 837	146,76%
Takarítási díj	199	224	112,56%
Munkavédelem	780	984	126,15%
Tagsági díjak	260	274	105,38%
Szakértői, pályázati díj	16 417	11 710	71,33%
Parkolási díj	231	453	196,10%
Fűtés díja	23 114	13 457	58,22%
Szennyvízelvez.	3 141	1 192	37,95%
Végrehajtási ktg	116	13	11,21%
Egyéb igénybe vett szolg.	169 882	184 170	108,41%
Önkorm. megáll.-hoz ig.vett szolg.	478 918	547 093	114,24%
Igénybe vett szolg.ktg	820 214	1 050 082	128,03%

3.4 Egyéb bevételek és ráfordítások értékelése

Az egyéb bevételek bázishoz viszonyított növekedése oka a DVG Zrt. új, engedélyköteles tevékenységénél jelentkező támogatás.

A támogatás elszámolt értéke: 2.697.057 ezer Ft

Egyéb bevételek változásának főbb tényezői az alábbiak:

Egyéb bevételek	2020. év	2021. év	Változás
	ezer Ft		%
Ért. immat. jav. tárgyi eszk. bev.	48 673	33 663	69,16
Kártérítés címén kapott összeg	2 936	1 116	38,01
Kapott bírság, kötbér kés.kamat	1 459	405	27,76
Behajthatatlannak minős. köv.-re kapott ö.	0	303	0,00
Ktg-ek ellentételeként kapott támog.	158	2 697 274	1 707 135,44
Megtérült végrehajtási ktg.	41	67	163,41
Köv.visszaírt értékvesztése	0	1 330	0,00
Költségvetéstől kapott támog.	0	83	0,00
Önkorm.-tól kapott támog.	493	0	0,00
Elkülönített alapból kapott támog.	847	0	0,00
Egyéb eredménynövelő bev.	39	11 498	29 482,05
Összesen	54 646	2 745 739	5 024,59

Egyéb ráfordítások változása bázishoz viszonyítva:

Egyéb ráfordítások	2020. év	2021. év	Változás
	ezer Ft		%
Értékesített tárgyi e.nyilv.ért.	24 414	0	0,00
Káreseménnyel kapcs. kif.	1 320	1 026	77,73
Bírságok, kötbér, kártérítés	4 466	183	4,10
Engedményezés ráf.	0	684	0,00
Céltartalék képzés várh.kötelezettségre	0	395 253	0,00
Követelés elszám.értékvesztése	3 426	427 569	12 480,12
Értékvesztés terven felüli ért.cs.	1 203	369	30,67
Közművezeték adó	6 732	6 732	100,00
Fizetett bírósági illeték	186	0	0,00
Innovációs járulék	4 156	0	0,00
Cégautóadó	678	1 000	147,49
Le nem vonható ÁFA	184	1 772	963,04
Önkormányzati adók	34 242	6 000	17,52
Elkülönített alap elsz. adó, ill, hozzáj.	132	1 874	1 419,70
Végleges nem fejl.célú átad.pénzeszk.	200	200	100,00
Hitelezési vesztl.(Behajthatatlan köv.)	3 795	0	0,00
Eleng. köv. könyv szerinti értéke	0	124	0,00
Egyéb eredm.csökkentő	104	22	21,15
Összesen	85 238	842 808	988,8

A felsorolt tételek együttes hatására alakult ki az üzemi tevékenység eredménye -511.757 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 56.910 ezer Ft értékben.

Pénzügyi műveletek ráfordításai között fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások: lízingelt gépjárművek árfolyamváltozás miatti kamata, a DMJV felé elszámolt kamatok valamint a távhőszolgáltatási tevékenység finanszírozása érdekében évközben rendelkezésre álló 800.000 ezer Ft folyószámla hitelkeretből igénybe vett összeg után felszámított kamat.

Pénzügyi műveletek ráfordításai között részesedések értékvesztése soron kerül megjelenítésre a DVG Zrt. tulajdonrésze, kapcsolt vállalkozásban lévő tartós részesedésre elszámolt értékvesztés.

Pénzügyi műveletek eredménye -278.525 ezer Ft.

Társaságunk tárgyévi adózás előtti eredménye negatív előjelű, mértéke -801.928 ezer Ft veszteség.

4 Tájékoztató jellegű kiegészítések

4.1 Ellenőrzés, önellenőrzés

A társaságnál 2021. évben 2021.12.20. naptól 2022.04.12. napig lefolytatott, a bevallások utólagos vizsgálatára irányuló ellenőrzés volt valamennyi adónemre. Az ellenőrzést elrendelte: Nemzeti Adó- és Vámhivatal, Fejér Megyei Adó- és Vámigazgatósága, Utólagos Ellenőrzési Főosztály, Utólagos Ellenőrzési Osztály 1.

A vizsgálat alá vont időszak 2018.01.01-2018.12.31.

A revízió a vizsgált adónemek vonatkozásában adókülönbözetre vonatkozóan megállapítást nem tett. Az ellenőrzés a bizonylatok tartalmi és alaki kellékei vonatkozásában a jogszabályielőírásoktól való eltérést nem tapasztalt.

Számviteli rend és bizonylati fegyelem tekintetében az ellenőrzés nem tárt fel szabálytalanságot, adózó terhére megállapítást nem tett.

A társaságnál nem keletkezett adókülönbözlet, amely adóbírságot vagy késedelmi pótlék felszámítását megalapozná. A revízió adóhiányt nem tárt fel.

A 2019. és 2020. évet érintő Áfa önellenőrzést 2021. évben elvégeztük.

Más adónem tekintetében nem volt szükség önellenőrzésre.

4.2 Társasági adóalap levezetése

A részvénytársaságnak 11.646 ezer Ft társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett és negatív előjelű -801.928 ezer Ft adózott eredménnyel (veszteség) zárta az évet.

Adózás előtti eredmény	-790 282
Az előző évek elhatárolt veszteségéből leirt összeg(3125)	0
A várható kötelezettségekre és jövőben költségekre képzett céltartalék felhasználása	0
Az adótörvény szerint écs. összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	244 093
Fejlesztési tartalék	0
Kapott osztalék	0
Szakképző iskola tanulói utáni kedvezmény	1 446
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	0
Behajthatatlan követelésre befolyt és tárgyévben ráfordításként elszámolt összeg és visszaírt értékvesztés	1 330
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi bevételként vagy ráfordítás csökkentésként elszámolt összeg	0
Értékvesztés adótörvény szerint elismert mértéke	
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:	246 869
Várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék	395 253
Számviteli tv. alapján elszámolt écs. leírás és immat. javak, tárgyi eszközök kivezetésekor ráfordításként elszámolt összeg	238 385
Nem a vállalkozás bevételszerző tevékenységével kapcsolatos ráfordítások	0
Jogerős határozatban megállapított bírság	30
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	427 569
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, elengedett követelés	0
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás adóévi eredményre elszámolt összege	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi ráfordításként vagy bevétel csökkentésként elszámolt összeg	0
Önellenőrzés során ráfordításként elszámolt összeg	0
Kapcsolt vállalkozások között a szokásos piaci ár és az alkalmazott ellenérték különbözete	0
Egyéb növelő jogcímek	0
Adózás előtti eredményt növelő tételek:	1 061 236
Adóalap	24 085
Adóalap veszteség felh. Nélkül	24 085
Megnevezés	2021. év
	E Ft
Értékesítés nettó árbevétele	3 667 330
Egyéb bevétel	2 745 739
Pénzügyi bevétel	56 910
Összes bevétel	6 469 979
Eladott áruk besz.értéke (2015-től NEM csökkenthető)	
Eladott közvetített szolg. (2015-től NEM csökkenthető)	
Csökkentő tételek	0
Korrigált összes bevétel	6 469 979
Jövedelem minimum adóalap 2%	129 400
2021. évi társasági adó összege 9% tényleges adóalap szt.	0
2021. évi társasági adó összege 9% minimum adóalap szt.	11 646

4.3 A társaság valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzete

4.3.1 Vagyoni helyzet vizsgálata

A társasági vagyonstruktúra változásának bemutatása:

Megnevezés	2020. év	2021. év	Megoszlás %-ban		Index
	ezer Ft		2020. év	2021. év	%
Befektetett eszközök	1 982 851	1 695 991	70,86	30,61	85,53%
Forgóeszközök	812 364	2 053 697	29,03	37,07	252,81%
Aktív időbeli elhatárolások	2 979	1 790 060	0,11	32,31	60089,29%
Eszközök összesen	2 798 194	5 539 748	100,00	100,00	197,98%

A vagyon forrás szerkezetei változása:

Vagyon forrás szerkezete	2020. év	2021. év	Megoszlás %-ban		Index
	ezer Ft		2020. év	2021. év	%
Saját tőke	2 147 043	1 345 115	76,73	24,28	62,65%
Céltartalékok	0	395 253	0,00	7,13	0,00%
Kötelezettségek	648 948	3 717 368	23,19	67,10	572,83%
Passzív időbeli elhatárolások	2 203	82 012	0,08	1,48	3722,74%
Források összesen	2 798 194	5 539 748	100,00	100,00	197,98%

A saját tőkeszerkezet bemutatása:

Saját tőke belső szerkezete	2020. év	2021. év	Megoszlás %-ban		Index
	ezer Ft		2020. év	2021. év	%
Jegyzett tőke	1 609 647	1 609 647	74,97	119,67	100,00%
Tőketartalék	115 204	115 204	5,37	8,56	100,00%
Eredmény-tartalék	269 894	316 388	12,57	23,52	117,23%
Lekötött tartalék	0	105 804	0,00	7,87	
Adózott eredmény	152 298	-801 928	7,09	-59,62	
Saját tőke	2 147 043	1 345 115	100,00	100,00	62,65%

4.3.2 Gazdasági mutatószámok

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

Vagyoni helyzet mutatói	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	Eltérés
Saját tőke aránya	100,00%	145,38%	145,81%	145,98%	125,51%	133,39%	83,57%	-49,82%
Tőkeerősség	70,72%	75,49%	53,84%	61,20%	64,71%	76,73%	24,28%	-52,45%
Tőkefeszültség mutató	41,40%	32,47%	85,73%	63,39%	54,53%	30,33%	311,84%	281,51%
Forgóeszközök aránya	24,03%	25,93%	43,56%	39,37%	34,77%	29,03%	37,07%	8,04%
Tárgyi eszközök aránya	55,33%	56,80%	42,61%	47,24%	52,01%	57,90%	27,95%	-29,95%
Tárgyi eszk. használhatósági foka	39,09%	37,71%	36,94%	33,73%	39,22%	36,15%	33,68%	-2,47%

A saját tőke értéke a jegyzett tőke értéke alatti, ami a tárgy évben realizált negatív eredménynek a következménye. A tőkeerősség nem éri el a kritikus 30% értéket. A tőkefeszültségi mutató 281,51 %-kal nőtt. A forgóeszközök részaránya nőtt. A tárgyi eszközök használhatósági foka tárgyévben romlott és továbbra sem éri el az elfogadhatónak tekinthető 50%-os mértéket.

Pénzügyi helyzet mutatói	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	Eltérés
Likviditási gyorsráta	1,03	1,04	0,89	0,74	0,65	1,01	0,51	-49,10%
Tartósan befektetett eszk. aránya	75,61%	73,84%	56,25%	60,55%	65,12%	70,86%	30,61%	-40,25%
Eladósodottság mértéke	38,62%	30,89%	61,42%	63,29%	54,21%	30,23%	276,36%	246,14%

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

Jövedelmezőségi mutatószámok	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	Eltérés
Vagyonarányos jövedelmezőség	0,64%	1,20%	0,65%	0,93%	-8,80%	7,42%	-58,75%	-66,17%
Bevétel arányos jövedelmezőség	0,34%	0,76%	0,33%	0,35%	-3,75%	5,37%	-12,21%	-17,59%
Eszközmegettérülési mutató	0,35%	0,90%	0,40%	0,57%	-5,69%	5,69%	-14,27%	-19,96%
Vevőállomány aránya szállítókhoz	1,49	1,04	1,01	1,44	0,77	2,22	0,22	-199,77%

4.4 Foglalkoztatással összefüggő adatok

A társaság a munkavállalóinak éves átlagos statisztikai állományi létszáma tárgyévben 228 fő, összetételét az alábbi táblázat mutatja:

Állománycsoportok megnevezése	2020. Év	2021. Év	Eltérés
	fő		
Teljes munkaidőben fogl. fizikai m.v.	161	162	1
Teljes munkaidőben fogl. szellemi m.v.	50	56	6
Nem teljes munkaidőben f. fizikai	6	3	-3
Nem teljes munkaidőben f. szellemi	10	7	-3
Havi 60 óránál rövidebb időben fogl.	0	0	0
Átlagos statisztikai állományi létszám	227	228	1

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

Állománycsoportok megnevezése	2020. Év	2021. Év	Eltérés
	ezer Ft		
Teljes munkaidőben fogl. fizikai m.v.	503 325	549 930	46 605
Teljes munkaidőben fogl. szellemi m.v.	248 684	274 988	26 304
Nem teljes munkaidőben f. fizikai	7 242	5 100	-2 142
Nem teljes munkaidőben f. szellemi	19 445	14 666	-4 779
Állományba nem tartozók	12 796	18 276	5 480
Választott tisztségviselők	29 890	29 820	-70
Összes bérköltés	821 382	892 780	71 398

Munkavállalók egyéb személyi jellegű juttatásának alakulása:

Egyéb személyi jellegű juttatások	2020. Év	2021. Év	Eltérés
	ezer Ft		
Étkezési térítés	44	229	185
Munkabajárás térítése	9 545	9 963	418
Gépkocsihasználat, napidíj	1 851	2 569	718
Betegszabadságra fizetett ö.	8 446	10 637	2 191
Táppénzhozzájárulás	2 185	2 966	781
Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájár.	28 810	31 453	2 643
Önkéntes egészségpénztári hozzájár.	60	144	84
Nem pénzbeni juttatások	1 855	2 038	183
Kifizetői szja	3 277	3 280	3
Kifizetői eho	0	0	0
Végkielégítés	7 000	8 421	1 421
SZÉP-kártya	19 474	19 358	-116
Egyéb személyi jellegű juttatások	3 320	9 980	6 660
Összesen	85 867	101 038	15 171

Bérek és egyéb személyi jellegű juttatások után fizetett járulékok változása:

Járulékok	2020. Év	2021. Év	Eltérés
	ezer Ft		
Alkalmi közteher	731	731	0
Rehabilitációs hozzájárulás	11 302	11 882	580
Szakképzési hozzájárulás	9 561	5 611	-3 950
Szoc. Hozzájárulás adó	117 528	116 396	-1 132
Bérijárulék összesen	139 122	134 620	-4 502

Tisztségviselők juttatásai:

A táblázatok tartalmazzák a választott tisztségviselők bérköltségét, amely tárgyévben: 5 fő Igazgatósági tag számára kifizetett tiszteletdíj és 4 fő Felügyelő Bizottsági tag részére kifizetett tiszteletdíj összesen 29.820 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. (2020.12.31)	leány	12 079	14 960	-1 965		-916
Dújv.Víz-, Csatorna -Hőszolg. Kft. (2020.12.31)	leány	1 415 577	650 000	547 561	215 119	2 897
Összesen		1 427 656	664 960	545 596	215 119	1 981

4.6 Könyvvizsgálat

A számviteli törvény 155§-ában foglaltak szerint kötelező a könyvvizsgálat. 2021. évben a könyvvizsgálatért – éves beszámoló és konszolidált éves beszámoló könyvvizsgálata - felszámított havi díj június 1-től 300 ezer Ft/hó

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

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek
Bruttó érték 2021.01.01	18 377
Beszerezés, aktiválás	0
Értékesítés, selejtezés	0
Bruttó érték 2021.12.31.	18 377
Halmazott écs.2021.01.01.	10 926
Écs. növekedés terv szerint	2 259
Écs. csökkenés	0
Halmazott écs. 2021.12.31.	13 185
Nettó érték 2021.12.31.	5 192

4.8 Veszélyes hulladékok

Veszélyes hulladékok elsősorban

- veszélyes anyagokkal szennyezett csomagolási hulladék (15 01 10) jégpálya és uszoda üzemeltetése során,

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 A gazdálkodást befolyásoló egyéb körülmények

A Társaságnak a 2021. évben rendkívüli feladatokat generált a távhőszolgáltatási- és távhőtermelési engedélyes tevékenységek megszervezése és beindítása.

A Társaság tevékenysége bővült 2021. július 1-től a távhőszolgáltatással, valamint 2021. szeptember 15-től a távhőtermeléssel. Az új üzletágak bevezetése jelentős többlet költséggel járt, amely finanszírozására külső, banki finanszírozást vett igénybe a cég.

Az engedélyes tevékenységek elindításának műszaki, gazdasági és jogi feltételei megteremtését nehezítette az előző engedélyes szolgáltatóval való rossz üzleti, partneri viszony, melyből eredően a felek között nem valósult meg az együttműködés elégséges szintje, a tevékenységek gördülékeny átadása a Társaság számára.

A Társaság működésére vonatkozóan a külső körülmények alakulása is jelentős kockázatot jelent:

A földgáz- és villamosenergia árakban 2021. év utolsó hónapjaitól kezdődően jelentős és folyamatos emelkedés indult el, amely 2022. év első hónapjaiban is folytatódott, majd a nemzetközi politikai és gazdasági események hatására további még nagyobb áremelkedések következtek. Az orosz-ukrán háború kitörése az energiahordozók árának kiszámíthatatlan emelkedését, valamint ingadozását és az Európai Unió Oroszországgal szemben hozott szankció sorozatát eredményezte. A szankciók rövid és hosszú távú hatásai a magyar gazdaságra és annak szereplőire csak a későbbiekben számíthatók ki pontosan.

Az energiaárak jelentős és fokozódó emelkedése mellett egyéb alapanyagok és termékek ára is jelentősen emelkedtek. Ezen túl a forint euróval szembeni árfolyamának romlása, a jegybanki alapkamat folyamatos emelése miatt bekövetkező banki hitel kamatok emelkedése szintén hátrányosan hat a Társaság mind engedélyköteles, mind nem engedélyköteles gazdálkodására. Általánosságban megállapítható, hogy a hazai piac bizonytalanságai fokozódtak.

Az új tevékenység nagyjából hatósági árszabályozás alá esik, ezért jelentős nagyságrendet képvisel a tevékenység finanszírozásában a hatósági ártámogatás. Azonban a támogatás utólagos és késve követi (évente egyszer) az energia árak változását, valamint a többi területre is kiterjedő áremelkedéseket. Ezért a Társaságnak 2022. év januárjától külső, banki források igénybevételére is szüksége van, a forgóeszközhitel szerződés összege 2 500 000 ezer Ft.

Ezek alapján a Társaság működéséhez szükséges költségek nagymértékű növekedésének finanszírozásához a támogatási rendszer kedvező irányú változására lenne szükség. Erre reális esély van, hiszen a MEKH-től levélben kapott tájékoztatás szerint: a Hivatal ismeri a problémákat és dolgozik azon, hogy megoldást találjon rájuk.

A Társaság 2021. évi eredményére hátrányosan hatott az a körülmény, hogy a Társaság nem jutott hozzá komoly nagyságrendű jogos bevételeihez és leányvállalatában lévő részesedése értékvesztése is elszámolásra került. Ezek olyan tényezők, amelyekre a Társaságnak nincs ráhatása.

Mindezek a Társaság működésében új belső és külső kihívásokat teremtettek.

5 Tevékenységi beszámolók, tevékenységek szétválasztása

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII törvény (továbbiakban: Tszt.)12 § (1) alapján: a távhő termelése és szolgáltatása - teljesítményhatár nélkül - engedélyköteles tevékenység. Az engedélyt a Magyar Energetika és Közmű szabályozási Hivatal határozatban adja ki.

A Tszt. 18/A§ szerint a több tevékenységre engedéllyel rendelkező engedélyes beszámolója kiegészítő mellékletében köteles a különböző engedélyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredmény-kimutatást jelent.

A társaság tevékenységei eredménykimutatásának és mérlegének összeállításánál a számvitelről szóló C. törvény mellett a távhőtermelők és távhőszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásáról szóló MEKH 1/2013. ajánlása figyelembe vételre került.

A számviteli szétválasztás a következő tevékenységekre került elkészítésre:

- távhőszolgáltatási tevékenység
- távhő termelői tevékenység Építők út erőmű
- távhő termelői tevékenység Béke tér erőmű
- távhő termelői tevékenység Verebély út erőmű
- egyéb, nem engedélyköteles tevékenység

A tevékenységi beszámolók az 1. sz. mellékletben, a számviteli szétválasztás szabályai a 2. sz. mellékletben kerültek csatolásra.

6 Cash-flow kimutatás

Megnevezés	2020	2021
I. Működési cash flow	-187 209	-125 566
(1-13. sorok)		
1a. Adózás előtti eredmény +/-	159 305	-790 282
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	-478 015	-123 733
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) +/-	-318 710	-914 015
2. Elszámolt amortizáció +/-	200 385	211 092
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	8 424	427 569
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0	395 253
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	24 259	33 663
6. Szállítói kötelezettség változása +/-	-212 644	2 459 024
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	-39 182	325 177
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-3 770	79 809
9. Vevőkövetelés változása +/-	-92 111	-187 095
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	253 171	-1 161 454
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-24	-1 787 081
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-7 007	-7 508
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési cash flow	167 737	-207 053
(14-18. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-310 278	-330 786
15. Befektetett eszközök eladása +	478 015	123 733
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
III. Finanszírozási cash flow	-25 279	242 265
(19-26. sorok)		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +	0	276 388
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	1 339	83
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-26 418	-34 006
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	-200	-200
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +/-	-44 751	-90 355
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +/-	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor) +/-	-44 751	-90 355


Szabó György Zoltán
 vezérigazgató

Összköltség típusú eredmény kimutatás 2021. december 31. adatok eFt-ban

Megnevezés	DVG Zrt.	Távho szolgáltatási tevékenység	Távho termelői tevékenység Béke tér erőmű	Távho termelői tevékenység Építők út erőmű	Távho termelői tevékenység Verebely út erőmű	Egyéb, nem engedélyköteles tevékenység
1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 667 330	1 433 444	0	0	0	2 233 886
2 Exportértékesítés nettó árbevétele	0					
I Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 667 330	1 433 444	0	0	0	2 233 886
3 Saját termelésű készletek állományváltozása	-11 763	481	2 740	1 904	0	-16 888
4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 371	0	0	0	0	4 371
II Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	-7 392	481	2 740	1 904	0	-12 517
III Egyéb bevételek	2 745 739	2 697 057	0	0	0	48 682
Ebből: visszaírt értékvesztés	1 330					1 330
5 Anyagköltség	3 537 649	58 724	1 844 862	1 271 154	57	362 852
6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 050 082	136 280	46 540	43 084	53	824 125
7 Egyéb szolgáltatások értéke	43 512	13 466	7 084	6 109	0	16 853
8 Eladott áruk beszerzési értéke	135	0	0	0	0	135
9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	103 718	0	0	0	0	103 718
IV Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	4 735 096	208 470	1 898 486	1 320 347	110	1 307 683
10 Bérköltség	892 780	102 143	39 828	29 518	27	721 264
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	101 038	6 559	3 579	2 279	1	88 620
12 Bérjárulékok	134 620	15 838	8 333	5 802	5	104 642
V Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 128 438	124 540	51 740	37 599	33	914 526
VI Értékcsökkenési leírás	211 092	76 728	1 545	999	4	131 816
VII Egyéb ráfordítások	842 808	750 352	1	1	1	92 453
Ebből: értékvesztés	427 569	355 233				72 336
A Üzemi tevékenység eredm. (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-511 757	2 970 892	-1 949 032	-1 357 042	-148	-176 427
13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0					
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0					
14 Részesedések értékesítésének árf.nyer.	56 910					56 910
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0					
15 Befektetett pénzügyi eszk. kamatai, árf.nyer.	0					
16 Egyéb kapott kamatok és kamatj.bevételek	0					
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0					
17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0					
Ebből: értékelési különbözet	0					
VIII Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	56 910	0	0	0	0	56 910
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyam veszteségek	0					
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0					
19 Befektetett pénzügyi eszközök árf.veszt.	0	0				
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0					
20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráford.	7 148	0	0	0	0	7 148
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0					
21 Részesedések, értékp.,bankbet. értékveszt.	328 250	0	0	0	0	328 250
22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	37	0	0	0	0	37
Ebből: értékelési különbözet	0					
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	335 435	0	0	0	0	335 435
B Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-278 525	0	0	0	0	-278 525
C Adózás előtti eredmény (+A+B)	-790 282	2 970 892	-1 949 032	-1 357 042	-148	-454 952
X Adófizetési kötelezettség	11 646	4 552				7 094
F Adózott eredmény (+C-X)	-801 928	2 966 340	-1 949 032	-1 357 042	-148	-462 046

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák) 2021. december 31. adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	DVG Zrt.	Távhő szolgáltatási tevékenység	Távhő termelői tevékenység Béke tér erőmű	Távhő termelői tevékenység Építők út erőmű	Távhő termelői tevékenység Vörösbély út erőmű	Egyéb, nem engedélyköteles tevékenység
a	b	e	e	e	e	e	
01.	A. Befektetett eszközök (02.+ 10.+ 18. sor)	1 695 991	812 948	14 769	14 556	7 463	846 255
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	117 903	89 442	10 305	10 181	7 463	512
03.	I/1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	105 804	77 855	10 305	10 181	7 463	0
04.	I/2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0
05.	I/3. Vagyoni értékű jogok	12 099	11 587				512
06.	I/4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
07.	I/5. Üzleti, vagy cégérték						
08.	I/6. Immateriális javakra adott előlegek						
09.	I/7. Immateriális javak érték helyesbítése						
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	1 548 534	723 506	4 464	4 375	0	816 189
11.	II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 246 637	583 013				663 624
12.	II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	246 800	129 404				117 396
13.	II/3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	54 824	10 892	4 464	4 375		35 093
14.	II/4. Tenyészállatok						
15.	II/5. Beruházások, felújítások	273	197				76
16.	II/6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
17.	II/7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése						
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28. sorok)	29 554	0	0	0	0	29 554
19.	III/1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	17 868					17 868
20.	III/2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban						
21.	III/3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0
22.	III/4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban						
23.	III/5. Egyéb tartós részesedés	11 686					11 686
24.	III/6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban						
25.	III/7. Egyéb tartósan adott kölcsön						
26.	III/8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír						
27.	III/9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése						
28.	III/10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete						
29.	B. Forgóeszközök (30.+ 37.+ 46.+ 53. sor)	2 053 697	1 083 571	9 926	9 783	5 014	945 403
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	149 530	76 242	993	979	501	70 815
31.	I/1. Anyagok	21 867	11 149	145	143	73	10 357
32.	I/2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	99 263	50 612	659	650	333	47 009
33.	I/3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok		0	0	0	0	0
34.	I/4. Késztermékek		0	0	0	0	0
35.	I/5. Áruk	28 400	14 481	189	186	95	13 449
36.	I/6. Készletekre adott előlegek		0	0	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	1 899 283	1 005 133	8 904	8 776	4 499	871 971
38.	II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	558 137	321 313				236 824
39.	II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	131 983	67 295	876	864	443	62 505
40.	II/3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0	0	0	0	0
41.	II/4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0	0	0	0	0
42.	II/5. Váltókövetelések		0	0	0	0	0
43.	II/6. Egyéb követelések	1 209 163	616 525	8 028	7 912	4 056	572 642
44.	II/7. Követelések értékelési különbözete		0	0	0	0	0
45.	II/8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		0	0	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47-52. sor)	577	0	0	0	0	577
47.	III/1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban						
48.	III/2. Jelentős tulajdoni részesedés						
49.	III/3. Egyéb részesedés						
50.	III/4. Saját részvények, saját üzletrészek						
51.	III/5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	577					577
52.	III/6. Értékpapírok értékelési különbözete						
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.+55. sor)	4 307	2 196	29	28	14	2 040
54.	IV/1. Pénztár, csekkek	4 307	2 196	29	28	14	2 040
55.	IV/2. Bankbetétek	0					
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.+58.+59.)	1 790 060	912 711	11 884	11 713	6 005	847 747
57.	C/1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 764 300	899 577	11 713	11 544	5 919	835 547
58.	C/2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	25 760	13 134	171	169	86	12 200
59.	C/3. Halasztott ráfordítások		0	0	0	0	0
60.	Eszközök (aktívák) összesen: (1.+29.+56.)	5 539 748	2 809 230	36 579	36 052	18 482	2 639 405

"A" MÉRLEG Források (passzívák) 2021. december 31. adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	DVG Zrt.	Távho szolgáltatási tevékenység	Távho termelői tevékenység Béke tér erőmű	Távho termelői tevékenység Építők út erőmű	Távho termelői tevékenység Verébly út erőmű	Egyéb, nem engedélyköteles tevékenység
a	b	e	e	e	e	e	
61.	D. Saját tőke (62.- 64.+ 65.+ 66.+ 67.+ 68.+ 71. sor)	1 345 115	4 055 115	-1 934 854	-1 343 069	7 015	560 908
62.	I. JEGYZETT TŐKE	1 609 647	816 259	10 629	10 475	5 370	766 914
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken						
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)						
65.	III. TŐKETARTALÉK	115 204	58 420	761	750	384	54 889
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	316 388	160 442	2 089	2 059	1 056	150 742
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	105 804	53 654	699	689	353	50 409
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70. sor)		0	0	0	0	0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartalékra						
70.	2. Valós értékelés értékelési tartalékra						
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-801 928	2 966 340	-1 949 032	-1 357 042	-148	-462 046
72.	E. Céltartalékok (73.- 75. sorok)	395 253	200 434	2 610	2 572	1 319	188 318
73.	E/1.Céltartalék a várható kötelezettségekre	395 253	200 434	2 610	2 572	1 319	188 318
74.	E/2.Céltartalék a jövőbeni költségekre						
75.	E/3.Egyéb céltartalék						
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82. + 92. sorok)	3 703 576	1 878 099	24 455	24 103	12 356	1 764 563
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (79.-81.sorok)						
78.	I/1.Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben						
79.	I/2.Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben						
80.	I/3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
81.	I/4.Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben						
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0	0	0	0
83.	II/1.Hosszú lejáratra kapott kölcsönök						
84.	II/2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények						
85.	II/3.Tartozások kötvénykibocsátásból						
86.	II/4.Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0
87.	II/5.Egyéb hosszú lejáratú hitelek						
88.	II/6.Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben						
89.	II/7.Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
90.	II/8.Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
91.	II/9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93, 95-104. sorok)	3 703 576	1 878 099	24 455	24 103	12 356	1 764 563
93.	III/1. Rövid lejáratú kölcsönök	497 335	252 201	3 284	3 237	1 659	236 954
94.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		0	0	0	0	0
95.	III/2.Rövid lejáratú hitelek	276 388	140 158	1 825	1 799	922	131 684
96.	III/3.Vevőktől kapott előlegek	120 729	61 222	797	786	403	57 521
97.	III/4.Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 563 909	1 300 169	16 930	16 686	8 554	1 221 570
98.	III/5.Váltótartozások		0	0	0	0	0
99.	III/6.Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	109 477	55 516	723	712	365	52 161
100.	III/7.Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben		0	0	0	0	0
101.	III/8.Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0	0	0	0	0
102.	III/9.Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	135 738	68 833	896	883	453	64 673
103.	III/10.Kötelezettségek értékelési különbözete		0	0	0	0	0
104.	III/11.Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		0	0	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106. - 108. sorok)	82 012	41 589	541	534	274	39 074
106.	G/1.Bevételek passzív időbeli elhatárolása	10 105	5 125	66	66	34	4 814
107.	G/2.Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	71 907	36 464	475	468	240	34 260
108.	G/3.Halasztott bevételek	0					
	Szétválasztási különbözet	13 792	-3 366 007	1 943 827	1 351 912	-2 482	86 542
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	5 539 748	2 809 230	36 579	36 052	18 482	2 639 405

Tóthné Nagy Etelka
Kamarai tag könyvvizsgáló
2400 Dunaújváros, Százsorszép u. 3.
Egyéni vállalkozói nyilvántartási szám: 05627213
Adószám: 46571324-1-27
MKVK tagsági szám: 000439

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság Tulajdonosának

Az éves beszámoló könyvvizgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztem az DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság társaság („a Társaság”) 2021. évi éves beszámolójának könyvvizgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **5.539.748 E Ft**, az adózott eredmény **-801.928 E Ft veszteség** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

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

A vélemény alapja

Könyvvizgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

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

Figyelemfelhívás

Felhívom a figyelmet, hogy a Társaságnak a mellékelt beszámolójában kimutatott saját tőkéjének összege a jegyzett tőke összege alá süllyedt. A jegyzett tőke összege: **1.609.647 E Ft**, a saját tőke összege: **1.345.115 E Ft**.

A követelés és kötelezettségállomány dokumentálva van, elismerése, visszaigazolása nem teljes körű.

Véleményem nincs minősítve a figyelemfelhívás részben leírtak vonatkozásában.

Egyéb kérdések

A Társaság kiegészítő mellékletének 4.10. pontjában (A gazdálkodást befolyásoló egyéb körülmények cím alatt) bemutatásra kerülnek azok a DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zrt működésére hátrányosan ható körülmények, melyek a Társaság által nem befolyásolhatóak, de komoly kockázatot jelentenek, ezért jelentős hatással lehetnek a Társaság jövőbeni működésére.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem(ü „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálóval kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én (a mi) felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelenteni valóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

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

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

Tóth!

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizgálatáért való felelőssége

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

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

Továbbá:

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

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a távhőtermelés telephelyenkénti bontásban, a távhő-szolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

- Véleményem szerint a Társaság, mint távhőtermelő és távhőszolgáltató engedélyes tevékenységeket folytató társaság a mellékelt 2021. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletének 1. számú mellékletében közzétett a tevékenységenként (engedélyes tevékenységekre és egyéb nem engedély köteles tevékenység) szétválasztott mérlegek és eredménykimutatások minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a kiegészítő melléklet 2. számú mellékletében bemutatott számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el. A 2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról 18/B §.(1) pontjában előírtak alapján nyilatkozom, hogy az engedélyes által - a DVG Dunaiújvárosi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság – kidolgozott számviteli szétválasztási szabályzat a 2005. évi XVIII. törvény erre vonatkozó előírásaival való megfeleléséről. Továbbá nyilatkozom a 2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról 18/B §.(2) pontjában előírtakról, mely szerint a beszámoló kiegészítő mellékletében bemutatott, tevékenységenként szétválasztott mérlegek és eredménykimutatások a számvitelről szóló törvény előírásaival, valamint az engedélyes - a DVG Dunaiújvárosi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság – számviteli szétválasztási szabályzatában foglaltakkal összhangban áll.
- A fentiekén túl a vizsgálatom alapján nyilatkoznom kell arról, hogy a tudomásomra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból az Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességét. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

Dunaiújváros, 2022. május 12.

Tóthné Nagy Etelka
Tóthné Nagy Etelka
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 000439