

56-698/2024
E: iratba
fűzve

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 Vagyongazdálkodó Zártkörűen Működő Részvénytársaság
a vállalkozás megnevezése

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

a vállalkozás címe, telefonszáma

Éves beszámoló
"A" változat

2023.12.31

Keltezés: Dunaújváros, 2024. május 6.



Bencsik István László elnök-vezérigazgató
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Eredménykimutatás (összki költség eljárással)

2023. december 31.

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	Eltérés
a	b	c	d	e	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8 003 866		11 697 281	3 693 415
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	8 003 866	0	11 697 281	3 693 415
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-80 566		1 997	82 563
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	46 684		134 149	87 465
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.± 04.)	-33 882	0	136 146	170 028
III.	Egyéb bevételek	16 187 925		10 477 100	-5 710 825
	Ebből: visszairt értékvesztés				0
05.	Anyagköltség	18 483 032		12 789 882	-5 693 150
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	979 286		1 341 395	362 109
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	76 112		85 705	9 593
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		20 723	20 723
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 224 036		5 786 416	3 562 380
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	21 762 466	0	20 024 121	- 1 738 345
10.	Béreköltség	1 292 651		1 280 507	-12 144
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	111 111		119 142	8 031
12.	Bérbírlékok	145 377		146 646	1 269
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	1 549 139	0	1 546 295	- 2 844
VI.	Értékcsökkenési leírás	223 163		218 591	-4 572
VII.	Egyéb ráfordítások	228 880		317 539	88 659
	Ebből: értékvesztés	129 704		28 689	-101 015
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II. +III.-IV.-V.-VI.-VII.)	394 261	0	203 981	- 190 280
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	931			-931
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsonökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	1 110			-1 110
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9		20 524	20 515
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0
	Ebből: értékelési különbözet				0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.)	2 050	0	20 524	18 474
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsonökből) származó bevételek, árfolyamvesztések				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	223 443		341 217	117 774
Kelkezés:	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	8 400			-8 400
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			55	55
	Ebből: értékelési különbözet				0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	231 843	0	341 272	109 429
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-229 793	0	-320 748	-90 955
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± A. ± B.)	164 468	0	- 116 767	- 281 235
X.	Adófizetési kötelezettség	15 004		5 328	-9 676
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (± C.-X.)	149 464	0	-122 095	-271 559

Kelkezés: Dunaújváros, 2024. május 6.

a vállalkozás vezetője

DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Statistikai számjel: 10728491-6420-114-07

Cégjegyzékszám: 07-10-001030

javno szolgáltatási tevékenység

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2023. december 31.

adatok eFt-ban

Sor szá	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	Eltérés
a	b	c	d	e	
01.	A. Befektetett eszközök (02.+ 10.+ 18. sor)	1 440 358		1 321 978	-118 380
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	141 646		122 917	-18 729
03.	I/1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	126 095		95 202	-30 893
04.	I/2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0	0
05.	I/3. Vagyoni értékű jogok	14 768		26 114	11 346
06.	I/4. Szellemi termékek	783		1 601	818
07.	I/5. Üzleti, vagy cégérték				0
08.	I/6. Immateriális javakra adott előlegek				0
09.	I/7. Immateriális javak érték helyesbítése				0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	1 277 634		1 177 983	-99 651
11.	II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	982 974		942 496	-40 478
12.	II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	241 788		167 515	-74 273
13.	II/3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	48 383		42 678	-5 705
14.	II/4. Tenyészállatok				0
15.	II/5. Beruházások, felújítások	4 489		25 294	20 805
16.	II/6. Beruházásokra adott előlegek				0
17.	II/7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28. sorok)	21 078		21 078	0
19.	III/1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	17 868		17 868	0
20.	III/2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0
21.	III/3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés				0
22.	III/4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban				0
23.	III/5. Egyéb tartós részesedés	3 210		3 210	0
24.	III/6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				0
25.	III/7. Egyéb tartósan adott kölcsön				0
26.	III/8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
27.	III/9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				0
28.	III/10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				0
29.	B. Forgóeszközök (30.+ 37.+ 46.+ 53. sor)	12 541 048		3 107 752	-9 433 296
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	85 668		117 265	31 597
31.	I/1. Anyagok	25 694		26 464	770
32.	I/2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	19 760		86 194	66 434
33.	I/3. Növéndék-, hízó- és egyéb állatok				0
34.	I/4. Késztermékek				0
35.	I/5. Áruk	40 214		4 607	-35 607
36.	I/6. Készletekre adott előlegek				0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	7 386 901	0	2 902 328	-4 484 573
38.	II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	3 707 645		606 567	-3 101 078
39.	II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	70		1 024 789	1 024 719
40.	II/3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0
41.	II/4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0
42.	II/5. Váltókövetelések				0
43.	II/6. Egyéb követelések	3 679 186		1 270 972	-2 408 214
44.	II/7. Követelések értékelési különbözete				0
45.	II/8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				0
46.	III. ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sor)	1 686		1 686	0
47.	III/1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
48.	III/2. Jelentős tulajdoni részesedés				0
49.	III/3. Egyéb részesedés				0
50.	III/4. Saját részvények, saját üzletrészek				0
51.	III/5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	1 686		1 686	0
52.	III/6. Értékpapírok értékelési különbözete				0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.+55. sor)	5 066 793		86 473	-4 980 320
54.	IV/1. Pénztár, csekkek	5 154		5 129	-25
55.	IV/2. Bankbetétek	5 061 639		81 344	-4 980 295
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.+58.+59.)	2 792 565		2 328 885	-463 680
57.	C/1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 764 034		2 310 784	-453 250
58.	C/2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	28 531		18 101	-10 430
59.	C/3. Halasztott ráfordítások				0
60.	Eszközök (aktívák) összesen: (1.+29.+56.)	16 773 971	0	6 758 615	-10 015 356

Keltetés: Dunaújváros, 2024. május 6.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Statistikai számjel: 10728491-6420-114-07

Cégjegyzékszám: 07-10-001030

Távhő szolgáltatási tevékenység

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2023. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	Eltérés
a	b	c	d	e	
61.	D. Saját tőke (62.- 64. + 65. + 66. + 67. + 68. + 71. sor)	1 494 579		1 420 484	-74 095
62.	I. JEGYZETT TŐKE	1 609 647		1 657 647	48 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken				0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				0
65.	III. TŐKETARTALÉK	115 204		115 204	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-505 831		-325 474	180 357
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	126 095		95 202	-30 893
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70. sor)				0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartalékra				0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartalékra				0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	149 464		-122 095	-271 559
72.	E. Céltartalékok (73.- 75. sorok)	470 033		682 538	212 505
73.	E/1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	470 033		682 538	212 505
74.	E/2. Céltartalék a jövőbeni költségekre				0
75.	E/3. Egyéb céltartalék				0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82. + 92. sorok)	14 049 162		4 654 773	-9 394 389
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (79.-81.sorok)				0
78.	I/1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0
79.	I/2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben				0
80.	I/3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0
81.	I/4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				0
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0		0	0
83.	II/1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0	0
84.	II/2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények				0
85.	II/3. Tartozások kötvénykibocsátásból				0
86.	II/4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0	0
87.	II/5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek				0
88.	II/6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0
89.	II/7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0
90.	II/8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0
91.	II/9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93, 95-104. sorok)	14 049 162		4 654 773	- 9 394 389
93.	III/1. Rövid lejáratú kölcsönök	46 959		0	- 46 959
94.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				0
95.	III/2. Rövid lejáratú hitelek			1 005 724	1 005 724
96.	III/3. Vevőktől kapott előlegek	26 168		108 763	82 595
97.	III/4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	13 728 158		3 225 702	-10 502 456
98.	III/5. Váltótartozások				0
99.	III/6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	8 325		73 982	65 657
100.	III/7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben				0
101.	III/8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0
102.	III/9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	239 552		240 602	1 050
103.	III/10. Kötelezettségek értékelési különbözete				0
104.	III/11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106. - 108. sorok)	760 197		820	-759 377
106.	G/1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	247 361			-247 361
107.	G/2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	512 836		820	-512 016
108.	G/3. Halasztott bevételek				0
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	16 773 971		6 758 615	-10 015 356

Keltetés: Dunaújváros, 2024. május 6.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Tóthné Nagy Etelka
Kamarai tag könyvvizsgáló
2400 Dunaújváros, Százszorszép u. 3.
Egyéni vállalkozói nyilvántartási szám: 05627213
Adószám: 46571324-2-27
MKVK tagsági szám: 000439

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zártkörűen működő Részvénytársaság Részvényesének

Az éves beszámoló könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztem a DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság („a Társaság”) 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **6.758.615 E Ft**, az adózott eredmény **-122.095 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 2023. 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

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

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

Figyelemfelhívás

Felhívom a figyelmet, hogy a Társaságnak a mellékelt beszámolójában kimutatott saját tőkéjének összege a jegyzett tőke összege alatt maradt, mely bemutatásra került a kiegészítő melléklet 4.3.2. pontjában.
A jegyzett tőke összege: **1.657.647 E Ft**, a saját tőke összege: **1.420.484 E Ft**.

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 kockázatot jelentenek és jelentős hatással lehetnek a Társaság jövőbeni működésére.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2023. 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 „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak 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 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 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2023. évi 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 jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért 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 eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az 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

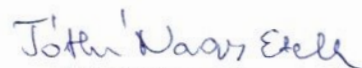
A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a távhőtermelést 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 2023. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletének 1. számú mellékletében közzétett a tevékenységenként (engedélyes tevékenységekre és egyéb nem engedély köteles tevékenységre) szétválasztott mérlegek és eredménykimutatások minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a kiegészítő melléklet 5. pontjában 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 Dunaújvárosi 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 Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság – számviteli szétválasztási szabályzatában foglaltakkal összhangban áll.

☐ A fentieken túl a vizsgálatom alapján nyilatkoznom kell arról, hogy 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.

Dunaújváros, 2024. május 06.



Tóthné Nagy Etelka

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai nyilv.szám: 000439



**Dunaújvárosi Vagyongazdálkodási Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2023. évi beszámolóhoz

Dunaújváros, 2024. május 6.

Tartalomjegyzék

1	Általános információk	3
1.1	Cégadatok	3
1.3	Számviteli politika.....	7
1.3.1	Könyvvizetés 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	15
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	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	18
3.1	Az értékesítés nettó árbevétele	18
3.2	Aktivált saját teljesítmények értéke	20
3.3	Költségek költségnemenkénti részletezése	20
3.4	Egyéb bevételek és ráfordítások értékelése.....	21
4	Tájékoztató jellegű kiegészítések	23
4.1	Ellenőrzés, önellenőrzés	23
4.2	Társasági adóalap levezetése.....	24
4.3	A társaság valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzete	25
4.3.1	Vagyoni helyzet vizsgálata.....	25
4.3.2	Gazdasági mutatószámok	26
4.4	Foglalkoztatással összefüggő adatok	26
4.5	Leány-, és társult viszonyban lévő vállalkozásaink adatai.....	28
4.6	Könyvvizsgálat.....	28
4.7	Környezetvédelem.....	28
4.8	Veszélyes hulladékok	28
4.9	Mérlegen kívüli tételek.....	29
4.10	A gazdálkodást befolyásoló egyéb körülmények	29
5	Tevékenységi beszámoló, tevékenységek szétválasztása.....	30
6	Cash-flow kimutatás.....	31

1 Általános információk

1.1 Céglátatok

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, 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, Béke tér 1.
2400 Dunaújváros, Verebely László utca hrsz. 780/27.
2400 Dunaújváros, Október 23. tér 8.

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 2023. december 31-én:

A társaság alaptőkéje 1.657.647 ezer Ft, a dematerializált, névre szóló törzsrészvények névértékbeli megoszlása a következő:

- 16 576 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:

Bencsik István László elnök-vezérigazgató
8000 Székesfehérvár, Tölgyfa utca 7.

A könyvviteli szolgáltatásért felelős személy:

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

1.2 A társaság tevékenysége

Részvénytársaságunk 1992. január 1-én a Dunaújváros Ingatlankezelő és Városgazdálkodási Vállalat átalakulásával, zártkörű alapítással jött létre. 2000. évben DMJV Közgyűlése által apportált értékpapír állomány átruházásával tőkeemelésre került sor, és emellett a Dunaqua- Therm Rt. beolvadásával a város víz- hő közmű 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:

- 02.10 Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység
- 02.20 Fakitermelés
- 35.30 Gőzellátás, légkondicionálás
- 81.29 Egyéb takarítás, síkosság-mentesítés
- 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
- 55.20 Üdülési, egyéb szálláshely szolgáltatás
- 55.30 Kempingszolgáltatás

- 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 Építményüzemeltetés
- 81.30 Zöldterület kezelés
- 85.32 Szakmai középfokú oktatás
- 93.11 Sportlétesítmény működtetése
- 93.21 Vidámparki, szórakoztatóipari tevékenység
- 96.04 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
- 96.03 Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás
- 70.10 Üzletvezetés
- 53.20 Egyéb postai, futárpostai tevékenység
- 55.90 Egyéb szálláshely-szolgáltatás
- 41.10 Épületépítési projekt szervezése
- 43.33 Padló-, falburkolás
- 43.31 Vakolás
- 68.31 Ingatlanügynöki tevékenység

Fő tevékenységünk a helyi közszolgáltatási feladatok ellátása és a tulajdonunkban lévő ingatlanok, gépek, emelő berendezések hasznosítása bérleti- és üzemeltetési szerződések útján.

Feladatkörünkbe tartozik a DMJV Közgyűlése által apportált értékpapírvagyron kezelése és a város ingatlan vagyonával kapcsolatos gazdasági, beruházási feladatok végzése.

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

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. negyedétől kezdve a városi média-rendszer működtetését. Ezt a tevékenységet 2020. július 1-től már nem a DVG Zrt. végzi.

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

2015. évtől kezdődően pedig a DMJV üdőloinek üzemeltetése és a Fabó Éva Sportuszoda üzemeltetése is, mely 2018-2019 évben végzett felújítás idején nem üzemelt.

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

- a védőmű zöldterületeinek gondozása, fenntartása a biológiai védelem igényeinek megfelelően,

- telephely üzemeltetése,
- az alsó Duna-parti játszótér üzemeltetése.

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

A 2018-2019. évi átmeneti bezárás után 2020-ban ismét társaságunk üzemeltetésébe került az Uzsoda.

2020. évtől kezdődően a 2018-ban felújított Radari Sportpályák üzemeltetése mellett a dunaujvárosi sportingatlanok - úgy, mint Jégcsarnok, Stadion, Kézilabda csarnok - üzemeltetése is a társaság feladata volt, melyek közül 2022. évben a Radari Sportpálya üzemeltetése maradt a DVG Zrt. feladata.

A szabadidős és sportlétesítmények üzemeltetési köre tovább bővült az Élmenyfürdővel 2020. és 2022. években, mely 2021. évben a veszélyhelyzetre való tekintettel nem üzemelt.

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

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (továbbiakban. MEKH) a H 1721/2021 sz. határozatával a DVG Zrt.-t jelölte ki távhőszolgáltatói működési engedélyesnek Dunaújváros területén 2021.07.01. hatállyal. A távhőszolgáltatói engedély a H 2662/2021 sz. határozattal (2021.11.02.) vált véglegessé.

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 Dunaújváros, Építők útja 1. szám (322/3. hrsz.) alatti távhőtermelő létesítményben történő távhőtermelő tevékenység végzésére.
A távhőtermelői engedély a H 3470/2022 sz. (2022.07.13.) határozattal vált véglegessé.
A H 3173/2022 sz. határozat alapján 2022.10.05-től nem a DVG Zrt. a termelői engedélyes.
- H 2427/2021 sz. határozatával a DVG Zrt.-t jelölte ki 2021. szeptember 15. reggel 6. óra 00. perctől a 2400 Dunaújváros, Béke tér 1. szám alatti távhőtermelő létesítményben történő távhőtermelő tevékenység végzésére.
A távhőtermelői engedély a H 3470/2022 sz. (2022.07.13.) határozattal vált véglegessé.
- H 3151/2021 sz. határozatával a DVG Zrt.-t jelölte ki december 28. reggel 6. óra 00. perctől a 2400 Dunaújváros, Verebély út 780/27. hrsz. alatti távhőtermelő létesítményben történő távhőtermelő tevékenység végzésére.
A H 2852/2023 sz. határozat alapján 2023.04.05-től nem a DVG Zrt. a termelői engedélyes.

Az egyéb, nem engedélyköteles tevékenységek tekintetében Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése az 504/2022 (XI.17.) sz. határozatában arról döntött, hogy a DVG Zrt. által ellátott erdő- és parkfenntartás, közparkok zöldterületeinek fenntartása, közterületi hulladékgyűjtők, -műtárgyak és berendezések, -játszóterek karbantartása, kilátó karbantartása, ünnepi zászlózás, dr. Molnár László emlékpark fenntartása, védmű és egyéb önkormányzati zöldterületek karbantartása feladatokat 2023. 01.01. napjával átadja a Dunaújvárosi Gazdasági Ellátó Szervezet költségvetési szerv részére.

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

1.3 Számviteli politika

1.3.1 Könyvvizetés 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 könyvvizetésében a kettős könyvvitelt alkalmazza és a 9§ (1) bekezdése szerint éves beszámolót készít, amely mérlegből, eredmény kimutatásból és cash - flow kimutatást is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll, emellett összeállítja az üzleti jelentést is. Társaságunk a törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerinti mérleget és a 2. sz. melléklet szerinti eredménykimutatást összköltség eljárással készíti.

A beszámoló fordulónapja: 2023. 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 2024. február 29-i dátummal határoztuk meg. Az eddig lezajló gazdasági eseményeket folyamatosan figyelemmel kísértük, a beszámolás évre 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 értékbeni 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

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

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

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

- Az 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 kerültek a társaság tulajdonába.
- A vásárolt készleteket, az anyag- és a kereskedelmi árukészleteket beszerzéskor azonnal költségként számoljuk el, a beszerzési áron. Az 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 munkaszámas utókalkulációval kerül meghatározásra.
A teljesítési és készültségi fok meghatározásának módszere: a teljesítési fok a szerződés elszámolási egységére, míg a készültségi fok a befejezetlen termelésre és a félkész termékekre vonatkozó fogalmak.
Módszere: Az elvégzett munka felmérése alapján.

- 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 könyv szerinti 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.

A 200 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközöket, immateriális javakat a vállalkozás használatbavételkor egyösszegben 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 mérlegeinek és eredménykimutatásainak 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 a 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 értékvesztés 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 2023. 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 2023.01.01.	154 462	27 550	62 283	28 325	272 620
Növekedés	0	16 012	1 050	0	17 062
Csökkenés		7	0	0	7
Bruttó érték 2023.12.31.	154 462	43 555	63 333	28 325	289 675
Halmazott écs. 2023.01.01.	28 367	12 781	61 500	28 325	130 973
Értékcsökkenés növekedés	30 893	4 667	232	0	35 792
Értékcsökkenés csökkenése	0	7	0	0	7
Halmazott écs. 2023.12.31.	59 260	17 441	61 732	28 325	166 758
Nettó érték 2023.12.31.	95 202	26 114	1 601	0	122 917

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Alapítás- átszervezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Összesen
Terv szerinti leírás	30 893	4 667	232	0	35 792
Egyösszegű leírás	0	0	0	0	0
Tervszerinti leírás összesen	30 893	4 667	232	0	35 792
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, hőközpontok 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 2023.01.01	2 499 464	1 741 172	172 152	4 489	4 417 277
Beszerzés	114 131	47 463	13 128	20 805	195 527
Aktiválások					0
Értékesítések, selejtezések	59 193	170 432	8 139		237 764
Bruttó érték 2023.12.31.	2 554 402	1 618 203	177 141	25 294	4 375 040
Halmozott écs. 2023.01.01.	1 516 490	1 499 384	123 769	0	3 139 643
Écs. növekedés terv szerint	108 103	57 433	17 263	0	182 799
Écs. csökkenés	12 687	106 129	6 569	0	125 385
Halmozott écs. 2023.12.31.	1 611 906	1 450 688	134 463	0	3 197 057
Nettó érték 2023.12.31.	942 496	167 515	42 678	25 294	1 177 983

A tárgyi eszközök értéke 99.651 ezer Ft-tal csökkent a bázishoz képest.

Tárgyi eszköz növelő tételek között szerepel a 2023. évben elvégzett távhő vezeték csere és hőközpont felújítások, továbbá a beszerzett munkagépek, gépjárművek értékének elszámolása.

Tárgyi eszköz csökkentő tételekként pedig a 2023. évben elvégzett távhő vezeték cseréhez és hőközpont felújításhoz kapcsolódó selejt értéke, valamint az ingatlan értékesítés. A legnagyobb csökkentő tétel a 2023. évben értékesített Papírgyári út 7. sz. alatti ingatlanon végzett beruházások, melynek kivezetett nyilvántartás szerinti értéke: 38.756 ezer Ft volt, valamint távhő rendszeren végzett felújítás során kivezetett selejtezés nyilvántartás szerinti értéke 7.750 ezer Ft.

2023. 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	108 103	51 213	15 448	0	174 764
Terv szerinti egyösszegű leírás	0	6 220	1 815	0	8 035
Terv szerinti leírás összesen	108 103	57 433	17 263	0	182 799
Terven felüli leírás					0

Befejezetlen beruházást 2023. év végén 25.294 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.	leány vállalat	2400 Dunaújváros, Kenyérgyári út 1.	100,000%	100,000%
Dunaújvárosi Víz-, Csatorna-Hőszolgáltató Kft. "f.a."	egyéb r. visz.	2400 Dunaújváros, Építők útja 1.	50,500%	50,500%
Amixa Holding Nyrt.	egyéb r. visz.	1118 Budapest, Pannonhalmi út 36-38.	1,281%	1,281%
Alfa- Nova Kft. "f.a."	egyéb r. visz.	2400 Dunaújváros, Építők útja 7.	2,800%	2,800%

A befektetett pénzügyi eszközök értéke nem változott.

2.4 Készletek

A készletek összértéke 117.265 ezer Ft, az előző évinél 31.597 ezer Ft-tal több lett.

Záró anyagkészletként összesen 26.464. ezer Ft-ot tartunk nyilván, főbb összetevői:

- síkosság-mentesítéshez beszerezett, de fel nem használt fűrészpor, ipari só,
- segédanyagként nyilvántartásba vett (térkő, kerti szegély), fel nem használt anyagok,
- a gépjárművekben lévő benzin, gázolaj tankkészlet,
- távhőszolgáltatási tevékenységhez kapcsolódóan beszerezett, fel nem használt anyagok (tárgulási tartályok, szivattyú, hőmennyiségmérő).

Befejezetlen termelés záró állománya, közvetlen önköltségen 86.194 ezer Ft, mely a 2023. évben még le nem zárult munkákat tartalmazza, melyből befejezetlen saját rezsiz beruházás 46.883 ezer Ft (Nagy Imre úti távhővezeték folyamatban lévő felújítás).

Árukészletünk év végi értéke 4.607 ezer Ft, itt jelenik meg: raktáron lévő göngyölegek, valamint a következő évben továbbszámlázásra kerülő közvetített szolgáltatások.

2.5 Követelések

A mérlegben összesen 2.902.328 ezer Ft követelés került kimutatásra, ezen belül vevő követelésként 606.567 ezer Ft jelentkezik a 2022. évi 3.707.645 ezer Ft-tal szemben.

A vevőkövetelésből legnagyobb csökkenést a Greenergy Távhő Kft.-vel szemben fennálló követelés csökkenés okozza 2.603.743 ezer Ft értékben, miáltal a Greenergy Távhő Kft. 2023.10.01-től közvetlenül szerződött a földgázkereskedővel, nem a DVG Zrt-n keresztül szerzi be a távhő termelői engedélyes tevékenység ellátásához szükséges földgázt.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés összetétele 2023. évben:

Megnevezés	2023.
	ezer Ft
DKKA NONPROFIT KFT.	72 461
DMJV.ÖNKORMÁNYZATA	938 240
DUNA-PARK KFT.	783
DUNAÚJVÁROSI PARTVÉDELMI VÁLL.	305
INNOPARK NONPROFIT KFT.	1 357
MMK NONPROFIT KFT.	2 909
VASMŰ U. 41 IRODAHÁZ KFT.	8 734
Összesen	1 024 789

Egyéb követelések alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Egyéb követelések mérleg szerinti értéke	2022. év	2023. év
Kilépő dolgozó tartozása	11	11
TB szolg. megtérítés	3 800	1 894
Munkavállalónak folyósított előleg	10	83
Étkezési jegy elszámolás		756
Egyéb előleg	276	48 225
Kölcsön, lakáshitel, bírósági végrehajtási előleg, dolgozói tart.	1 314	549
Váltópénz	300	300
Lajos király krt. Társasház	119	74
Jövedéki adó visszaigénylés	17 410	3 434
ÁFA	2 813 854	921 425
Társasági adó elsz.szla.		7 992
Iparűzési adó elsz.szla.	41 558	41 558
Innovációs járulék túlfizetés	2 078	2 078
Gépjárműadó	15	
Turizmusfejlesztés hozzájárulás	28	
Építményadó túlfizetés	8 637	4 952
Önellenőrzési pótlék túlfizetés		
Tulajdonossal szembeni köv. (Barsi 2007 viharkár) helyreáll.	111 245	111 202
Egyéb váll. szembeni követelés	677 611	81 496
Szállítói túlfizetés	290	44 943
Ütilesi csekk, közteherjegy, ebédjegy, szépkartya elsz.	630	
Összesen	3 679 186	1 270 972

2.5.1 Követelések értékvesztése, behajthatatlan követelések

2023. évben követelésekre elszámolt értékvesztés 28.689 ezer Ft, melyből a DVCSH Kft.-vel szemben leírt vevőkövetelés: 7.724 ezer Ft.

2.6 Értékpapírok

2023. év végén 1.686 ezer Ft forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírral rendelkezünk az MKB Bank Zrt.-nél.

2.7 Pénzeszközök

A pénzeszközöket banki és pénztári bizonylatok alapján, nominálértéken számoltuk el, leltári záró értéke 2023.12.31-én:

pénztár, csekkek:	5.129 ezer Ft
bankbetétek:	81.344 ezer Ft

2.8 Aktív időbeli elhatárolások

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

Az aktív időbeli elhatárolás értéke a bázisévi 2.792.565 ezer Ft-tal szemben 2.328.885 ezer Ft.

A bevételek aktív időbeli elhatárolás összege 2.310.784 ezer Ft, mely nagyrészt 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 18.101 ezer Ft, mely költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakban számolhatók el, azonban a kiadás a mérlegfordulónap előtt keletkezett.

A társaság mérlegfőösszege 6.758.615 ezer Ft lett, 10.015.356 ezer Ft-tal csökkent az előző évhez viszonyítva.

2.9 Saját tőke

A saját tőke 1.494.579 ezer Ft-ról 1.420.484 ezer Ft-ra nőtt.

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitó érték	1 609 647	115 204	-505 830	126 095	0	1 345 116
Növekedések	48 000	0	30 893	0	-271 558	-192 665
- tőkeemelés	48 000					48 000
- előző évi eredmény átvezetése					-149 463	-149 463
- tárgyévi eredmény					-122 095	-122 095
- lekötött tartalék képzése						0
- lekötött tartalék feloldása (előző év)			30 893			30 893
Csökkenések	0	0	-149 463	30 893	-149 463	-268 033
- tárgyévi eredmény (veszteség)						0
- előző évi eredmény átvezetése			-149 463		-149 463	-298 926
- lekötött tartalék képzése						0
- lekötött tartalék feloldása (előző év)				30 893		30 893
Záró érték	1 657 647	115 204	-325 474	95 202	-122 095	1 420 484

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

Az adózott eredmény negatív előjelű, mértéke 122.095 ezer Ft veszteség.

Az eszköz- és tőkeösszetétel alakulása 2023. évben:

Megnevezés	Összeg ezer Ft-ban	Megoszlási viszonyszám
Befektetett eszközök	1 321 978	19,56%
Forgóeszközök az aktív időbeli elhatárolással együtt	5 436 637	80,44%
Vagyoni eszközök összesen	6 758 615	100,00%
Saját tőke	1 420 484	21,02%
Idegen tőke	5 338 131	78,98%
Források összesen	6 758 615	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 2023. évben 682.538 ezer Ft értékben tart nyilván céltartalékot jövőbeni kötelezettségeire.

2.11 Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség 2023. december 31-én nem volt.

2.12 Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kölcsönök soron nyilvántartott korábban kapott tagi kölcsön összege 2023. kompenzálásra került

Vevőktől kapott előlegek összege: 108.763 ezer Ft, amelyből közvilágítás fejlesztésre 28.000 ezer Ft, könyvtár energetikai fejlesztésre 19.500 ezer Ft, közösségi tér kialakítására 52.200 ezer Ft, északi lakópark csapadékvíz elvezetés kivitelezési munkára: 9.000 ezer Ft érkezett DMJV Önkormányzatától szerződés szerint.

Szolgáltatásból eredő, rövidlejáratú, szállítók felé fennálló kötelezettségek értéke 3.291.684 ezer Ft, melyből a távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységgel összefüggésben kiemelő tételek az alábbiak:

- MVM Next Zrt. felé fennálló kötelezettség összesen 507.239 ezer Ft, melyből 2023. november és december havi földgázszállításhoz eredő kötelezettség 482.175 ezer Ft,
- Greenergy Távhő Kft. felé fennálló 2023.11-12. havi elszámolásból eredő távhő tartozás 2.267.701 ezer Ft, melyből 75.771 ezer Ft a társasággal szembeni vevőköveteléssel kerül kompenzálásra 2024. évben.

Szolgáltatásból eredő, rövidlejáratú, szállítók felé fennálló kötelezettségek értéke bázis évben 13.728.158 ezer Ft volt, melyből a távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységgel összefüggésben kiemelő tételek az alábbiak voltak:

- MVM Next Zrt. felé fennálló 2022. november és december havi földgázszállításhoz eredő kötelezettség 10.575.362 ezer Ft,
- Greenergy Távhő Kft. felé fennálló 2022.10-12. havi elszámolásból eredő távhő tartozás 2.887.330 ezer Ft, melyből 2.679.514 ezer Ft a társasággal szembeni vevőköveteléssel került kompenzálásra 2023. évben.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség összetétele 2023. évben:

Megnevezés	2023.
	ezer Ft
DMJV.ÖNKORMÁNYZATA	60 126
DUNANETT NONPROFIT KFT.	13
DUNANETT VAGYONKEZELŐ KFT.	4 891
DUNA-PARK KFT.	8 000
DV N DUN.VÁROSFEJLESZTÉSI ZRT.	953
Összesen	73 982

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összege 240.602 ezer Ft a bázisévi 239.552 ezer Ft-tal szemben, részletezve:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022. év	2023. év
Tárgyévi adó- és járulékfizetési kötelezettség	62 037	56 804
Talajterhelési díj fizetési kötelezettség	68	50
Cégautó adó fizetési kötelezettség	743	792
Iparüzési adó fizetési kötelezettség		
Idegenforgalmi adó	25	18
Turizmusfejlesztési hozzájárulás fizetési kötelezettség		27
Gépjárműadó fizetési kötelezettség		2
Fel nem vett munkabér	130	130
Munkavállalókkal szembeni tartozások	85 913	79 516
Letiltások	309	213
ÁFA fizetési kötelezettség		
Egyéb kötelezettség technikai ÁFA (folyamatos)		
Vevői túlfizetés	74 814	83 560
Rövid lejáratú köt. egyéb vállalkozóval szemben	15 344	19 285
SZÉP kártya elszámolás	169	205
Összesen	239 552	240 602

A vevő túlfizetés összegéből 83.223 ezer Ft a 2023. évben kiállított távhő elszámoló számlákból eredő túlfizetés összege, melyet a partnerek nem kértek visszautalni (jellemzően a következő időszaki számlák kiegyenlítéseként kerül figyelembevételre)

2.13 Passzív időbeli elhatárolás

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

A passzív időbeli elhatárolások az alábbiak szerint alakultak:

- bevételek passzív időbeli elhatárolás összege 2023. évben nem volt.
- költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolás összege 820 ezer Ft.

3 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1 Az értékesítés nettó árbevétele

Tárgyévi árbevételünk 11.697.281 ezer Ft volt, ez az előző évben realizált értéknél 3.693.415 ezer Ft-tal több. Jelentős mértékben, 3.404.675 ezer Ft-tal növelte az árbevételt a távhő szolgáltatás engedélyes tevékenység bevétele, melyből a továbbszámolt közvetített szolgáltatás árbevételének növekedése: 3.489.309 ezer Ft. A közvetített szolgáltatás tartalma: a távhő termelői tevékenység engedélyes személyében bekövetkezett változás okán továbbszámolt földgáz és villamos energia értéke.

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:

- partvédelmi,
- piac- vásártér üzemeltetési,
- síkosságmentesítési,
- 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 törlesztőrész kezelést, közvetített szolgáltatást, a tulajdonunkban és a város tulajdonában lévő üdülők hasznosítását, a város területén lévő saját ingatlanok bérbeadását, valamint a fűtés szolgáltatásához kapcsolódó (de nem az engedélyes tevékenység részeként) fűtés karbantartást.

Árbevétel(ek) tevékenységenkénti részletezése:

Árbevételek	2022. év	2023. év	Változás
	ezer Ft		%
Erdészeti munkák, önkormányzati megrendelésre	84 717	0	0,00
Parkfenntartási munkák önkormányzati megrendelésre	202 674	0	0,00
Park és erdőfenntartási feladatok egyéb megrendelésre	17 019	0	0,00
Építőipari szolgáltatás önkorm.+ egyéb megr.	505 592	929 553	183,85
Karbantartás távhő (nem engedélyes távhő)	37 944	119 763	315,63
Piac- vásártér üzemeltetés	23 453	23 253	99,15
Önkormányzati ing. kezelés, törlesztőrészlet kezelés	7 241	6 741	93,09
Partvédmű üzemeltetés	59 836	107 944	180,40
Egyéb tevékenységek	121 114	78 586	64,89
Bérleti szolgáltatás K ft.-k részére	155	64	41,29
Bérbeadott helyiségek (város területén)	16 340	30 684	187,78
Üdülő bérbeadás	14 534	18 934	130,27
Bérbeadott egyéb eszközök	0	0	0,00
Sportingatlanok üzemeltetése	38 379	140 419	365,87
Fabó Éva sportuszoda üzemeltetés	174 375	197 165	113,07
Élményfürdő üzemeltetés	198 286	207 571	104,68
Önkormányzati megr.	50 363	50 938	101,14
Köztisztaság és egyéb tev. ,önkorm.megr.	42 536	24 436	57,45
Partvédelem	95 819	0	0,00
Síkosságmentesítés	117 390	98 855	84,21
Távhőszolgáltatási tevékenység	6 098 417	9 503 093	155,83
Továbbszámlázott víz,áram,fűtés, telefon LA	30 984	46 653	150,57
Közvetített szolgáltat.	66 698	112 629	168,86
Összesen	8 003 866	11 697 281	146,15

3.2 Aktivált saját teljesítmények értéke

Az építőipari befejezetlen munkák állományváltozása 1.997 ezer Ft 2023. évben, mely összeg befejezetlen építőipari tevékenység elszámolt költsége.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke 134.149 ezer Ft, mely a távhőszolgáltatási engedélyes tevékenységhez kapcsolódóan hőközpontokon, távhő vezetékhálózaton, ingatlanon (ügyfélszolgálati iroda) elvégzett saját rezsiz beruházás.

3.3 Költségek költségnemenkénti részletezése

A bázishoz viszonyítva csökkentek a költségeink.

Az elszámolt költségek között legnagyobb tételek:

- a földgázbeszerzés költsége: 2022. évben:14.865.410 ezer Ft, 2023. évben 3.949.188 ezer Ft volt
- a vásárolt hő költsége: 2022. évben 2.358.367 ezer Ft, 2023. évben 8.093.610 ezer Ft volt.
- a közvetített szolgáltatások között kimutatott továbbszámolt földgáz: 2022. évben 2.104.353 ezer Ft, 2023. évben 5.456.904 ezer Ft.
- 2022. évben távhő szolgáltatás engedélyes tevékenységhez villamos energia felhasználásra képzett passzív időbeli elhatárolás a szerződés szerint lekötött mennyiség és 2022. évben fizetett óvadék alapján került meghatározásra 214.144 ezer Ft értékben. A ténylegesen felhasznált mennyiség alacsony értéke miatt a szállító által 2023. évben kiállított és évvárás után megküldött (2022. év 10-12. havi tényleges fogyasztás alapján kiállított) számlák értéke 82.461 ezer Ft, amely 131.683 ezer Ft-tal kevesebb, mint a számított elhatárolás értéke. Az eltérés nem éri el a 2022. évi mérlegfőösszeg 2 %-át, nem minősül jelentősnek, így a 2023. év eredményében jelentkezik.

Költségek megnevezése	2022. év	2023. év	Változás
	ezer Ft		%
Anyagjellegű ráfordítások	21 762 466	20 024 121	92,0
- Anyagköltség	18 483 032	12 789 882	69,2
- Igénybe vett szolgáltatás	979 286	1 341 395	137,0
- Egyéb szolgáltatás	76 112	85 705	112,6
- Eladott áruk beszért.	0	20 723	0,0
- Közvetített szolgáltatás	2 224 036	5 786 416	260,2
Személyi jellegű ráfordítások	1 549 139	1 546 295	99,8
Értékcsökkenési leírás	223 163	218 591	98,0
Összesen	23 534 768	21 789 007	92,6

Igénybe vett szolgáltatások részletezése:

Költségek megnevezése	2022. év	2023. év	Változás
	ezer Ft		%
Fuvar, szállítás ktg	9 603	9 881	102,89%
Bérleti díjak	112 303	126 245	112,41%
Kölszönzési díj	240	40	16,67%
Hírlap folyóirat, szakkönyv	888	1 206	135,81%
Posta, telefon, telex, internet	27 036	17 246	63,79%
TV előfizetési díj	50	39	78,00%
Karbantartási ktg	125 495	60 904	48,53%
Hirdetés, reklám, propaganda	637	15 063	2364,68%
Oktatás, továbbképzés	1 599	2 860	178,86%
Belf.utazási és kiküldetés ktg	398	790	198,49%
Egészségügyi szolg.	3 003	1 426	47,49%
Könyvvizsgálói díj	4 020	5 405	134,45%
Jogi képviselet	25 577	29 395	114,93%
Gazdasági, ügyv., szám. techn. szolg.	0	46	0,00%
Rendészeti szolg.	58 457	5 353	9,16%
Köztisztasági díjak	13 003	9 269	71,28%
Takarítási díj	374	330	88,24%
Munkavédelem	2 400	2 400	100,00%
Tagsági díjak	304	1 432	471,05%
Szakértői, pályázati díj	149 052	196 174	131,61%
Parkolási díj	392	469	119,64%
Fűtés díja	5 417	0	0,00%
Szennyvízelvez.	1 215	8 639	711,03%
Vásárolt hő díja	0	0	0,00%
Végrehajtási ktg	0	854	0,00%
Egyéb igénybe vett szolg.	193 557	408 575	211,09%
Önkorm. megáll.-hoz ig.vett szolg.	244 266	437 354	179,05%
Igénybe vett szolg.ktg	979 286	1 341 395	136,98%

Egyéb igénybe vett szolgáltatások növekedését a távhőszolgáltatás engedélyes tevékenységhez tartozó DMJV Önkormányzatának fizetett koncessziós díj okozta (200.000 ezer Ft).

Önkormányzati megállapodáshoz igénybe vett szolgáltatás növekedését a DMJV Önkormányzatával megkötött szerződések (közfeladat ellátáshoz, építőipari munka kivitelezéséhez) teljesítéséhez igénybe vett alvállalkozók értéke okozta

3.4 Egyéb bevételek és ráfordítások értékelése

Az egyéb bevételek bázishoz viszonyított csökkenés oka a DVG Zrt. távhőszolgáltatási engedélyköteles tevékenységnél jelentkező támogatás összegének csökkenése az energiahordozók, mint elismert költség árának csökkenése miatt.

A távhőtámogatás elszámolt értéke 2022. évben 15.857.138 ezer Ft, 2023. évben 10.303.720 ezer Ft volt.

Egyéb bevételek változásának főbb tényezői az alábbiak:

Egyéb bevételek	2022. év	2023. év	Változás
	ezer Ft		%
Ért. immat. jav. tárgyi eszk. bev.	297 866	51 800	17,39
Kártérítés címén kapott összeg	1 604	2 527	157,54
Kapott bírság, kötbér kés.kamat	165	43 594	26 420,61
Behajthatatlannak minős. köv.-re kapott ö.	0	500	0,00
Ktg-ek ellentételeként kapott támogatás	15 857 446	10 303 997	64,98
Megtérült végrehajtási ktg.			0,00
Köv.visszaírt értékvesztése			0,00
Költségvetéstől kapott támog.	511	89	17,42
Önkorm.-tól kapott támog.			0,00
Céltartalék felhasználás	30 219		0,00
Hit. által elengedett köv.	100		0,00
Tart.váll.során átvállalt köt.		63 043	0,00
Elkülönített alapból kapott támog.			0,00
Hit.által elengedett köt.			0,00
Egyéb eredménynövelő bev.	14	11 550	82 500,00
Összesen	16 187 925	10 477 100	64,72

Egyéb ráfordítások változása bázishoz viszonyítva:

Egyéb ráfordítások	2022. év	2023. év	Változás
	ezer Ft		%
Értékesített tárgyi e.nyilv.ért.	4 088	7 285	178,20
Káreseménnyel kapcs. kif.	1 732	2 084	120,32
Bírságok, kötbér, kártérítés	745	17 239	2 313,96
Engedményezés ráf.	0		0,00
Céltartalék képzés várh.kötelezettségre	82 500	209 181	253,55
Követelés elszám.értékvesztése	128 804	28 689	22,27
Értékvesztés terven felüli ért.cs.	2 703	7 916	292,86
Közművezeték adó	6 732	6 732	100,00
Fizetett bírósági illeték	40	0	0,00
Innovációs járulék	0	0	0,00
Cégautóadó	2 252	3 093	137,34
Le nem vonható ÁFA	163	29 677	18 206,75
Önkormányzati adók	-5 092	4 639	-91,10
Elkülönített alap elsz. adó, ill. hozzáj.	3 035	968	31,89
Végleges nem fejl.célú átad.pénzeszk.	0	0	0,00
Hitelezési vesz.(Behajthatatlan köv.)	900	0	0,00
Eleng. köv. könyv szerinti értéke	250	0	0,00
Egyéb eredm.csökkentő	28	36	128,57
Összesen	228 880	317 539	138,74

A felsorolt tételek együttes hatására alakult ki az üzemi tevékenység eredménye 203.981 ezer Ft nyereség.

3.5 Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek ráfordításai között fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások: lízingelt gépjárművek árfolyamváltozás miatti kamata, a DMJV felé elszámolt tagi kölcsön kamata, az év közben rendelkezésre álló 800.000 ezer Ft folyószámlahitel kamata, valamint a távhőszolgáltatási és távhőtermelési tevékenység finanszírozása érdekében év közben rendelkezésre álló 2.500.000 ezer Ft forgóeszköz hitelből igénybe vett összeg után felszámított kamat. A távhő engedélyes tevékenységekre elszámolt kamat összesen: 323.525 ezer Ft. A hitelkamatok megrágtak a jelentős mértékű jegybanki alapkamat növekedés miatt.

Jegybanki alapkamat mértékéről szóló rendelet hatálybalépésének időpontja	Jegybanki alapkamat mértéke
2023. 12. 20.	10,75%
2023. 11. 22.	11,50%
2023. 10. 25.	12,25%
2022. 09. 28.	13,00%
2022. 08. 31.	11,75%
2022. 07. 27.	10,75%
2022. 07. 13.	9,75%
2022. 06. 29.	7,75%
2022. 06. 01.	5,90%
2022. 04. 27.	5,40%
2022. 03. 23.	4,40%
2022. 02. 23.	3,40%
2022. 01. 26.	2,90%

Pénzügyi műveletek eredménye -320.748 ezer Ft.

Társaságunk tárgyévi adózás előtti eredménye negatív előjelű, mértéke 116.767 ezer Ft nyereség.

4 Tájékoztató jellegű kiegészítések

4.1 Ellenőrzés, önellenőrzés

A társaságnál 2023. évben 2023. június 22. naptól 2023. július 21. napig jogkövetési vizsgálat volt. Az ellenőrzést elrendelte: Nemzeti Adó- és Vámhivatal, Fejér Megyei Adó- és Vámigazgatósága, Utólagos Ellenőrzési Főosztály, Utólagos Ellenőrzési Osztály 1.

A vizsgálat alá vont időszak 2023.01.01-2023.03.31.

A revízió a vizsgált adónemek vonatkozásában adókülönbözetre vonatkozóan megállapítást nem tett.

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

A revízió megállapította a benyújtott iratok, dokumentumok alapján az adózónak teendője nincs.

A társaság a távhő engedélyes tevékenységek miatt folyamatosan visszaigénylési pozícióban van ÁFA adónemben, melynek következtében havi rendszerességgel kockázatelemzést folytat a NAV a visszaigényelt adó kiutalása előtt.

2022. évi jövedéki adó önellenőrzést 2023. évben elvégeztük.

A társaság önellenőrzést 2023. évben ÁFA, valamint jövedéki adó adónemekben nyújtott be 2020-2023. évet érintő hónapokra.

4.2 Társasági adóalap levezetése

A részvénytársaságnak 5.328 ezer Ft társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett és negatív előjelű -122.095 ezer Ft adózott eredménnyel (veszteség) zárta az évet.

Társasági adóalap meghatározása ezer Ft-ban

Adózás előtti eredmény	-116 767
Az előző évek elhatárolt veszteségéből leírt összeg(3125)	59 204
A várható kötelezettségekre és jövőben költségekre képzett céltartalék felhasználása	0
Az adótörvény szerint écs. összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	336 409
Fejlesztési tartalék	0
Kapott osztalék	0
Szakképző iskola tanulói utáni kedvezmény	5 958
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben elszámolt értékvesztés összege	0
Behajthatatlan követelésre befolyt és tárgyévben ráfordításként elszámolt összeg és visszaírt értékvesztés	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi bevételként vagy ráfordítás csökkentésként elszámolt összeg	0
Értékvesztés adótörvény szerint elismert mértéke	0
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:	401 571
Várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék	209 180
Számviteli tv. alapján elszámolt écs. leírás és immat. javak, tárgyi eszközök kivezetésekor ráfordításként elszámolt összeg	330 966
Nem a vállalkozás bevételszerző tevékenységével kapcsolatos ráfordítások	146
Jogerős határozatban megállapított bírság	8 560
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	28 689
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:	577 541
Adóalap	59 203

Megnevezés	2023. év
	ezer Ft
Értékesítés nettó árbevétele	11 697 281
Egyéb bevétel	9 345 054
Pénzügyi bevétel	20 524
Összes bevétel	21 062 859
Növelő tételek	0
Csökkentő tételek	0
Korrigált összes bevétel	21 062 859
Jövedelem minimum adóalap 2%	421 257

2023. évi társasági adó összege 9% tényleges adóalap szt.	5 328
2023. évi társasági adó összege 9% minimum adóalap szt.	0

4.3 A társaság valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzete

4.3.1 Vagyoni helyzet vizsgálata

A társasági vagyonstruktúra változásának bemutatása:

Megnevezés	2022. év	2023. év	Megoszlás %-ban		Index
	ezer Ft		2022. év	2023. év	%
Befektetett eszközök	1 440 358	1 321 978	8,59	19,56	91,78%
Forgóeszközök	12 541 048	3 107 752	74,76	45,98	24,78%
Aktív időbeli elhatárolások	2 792 565	2 328 885	16,65	34,46	83,40%
Eszközök összesen	16 773 971	6 758 615	100,00	100,00	40,29%

A vagyon forrás szerkezeti változása:

Vagyon forrás szerkezete	2022. év	2023. év	Megoszlás %-ban		Index
	ezer Ft		2022. év	2023. év	%
Saját tőke	1 494 579	1 420 484	8,91	21,02	95,04%
Céltartalékok	470 033	682 538	2,80	10,10	0,00%
Kötelezettségek	14 049 162	4 654 773	83,76	68,87	33,13%
Passzív időbeli elhatárolások	760 197	820	4,53	0,01	0,11%
Források összesen	16 773 971	6 758 615	100,00	100,00	40,29%

A saját tőkeszerkezet bemutatása:

Saját tőke belső szerkezete	2022. év	2023. év	Megoszlás %-ban		Index
	ezer Ft		2022. év	2023. év	%
Jegyzett tőke	1 609 647	1 657 647	107,70	116,70	102,98%
Tőketartalék	115 204	115 204	7,71	8,11	100,00%
Eredmény-tartalék	-505 831	-325 474	-33,84	-22,91	64,34%
Lekötött tartalék	126 095	95 202	8,44	6,70	75,50%
Adózott eredmény	149 464	-122 095	10,00	-8,60	-81,69%
Saját tőke	1 494 579	1 420 484	100,00	100,00	95,04%

4.3.2 Gazdasági mutatószámok

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

Vagyoni helyzet mutatói	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.	Eltérés
Saját tőke aránya	145,81%	145,98%	125,51%	133,39%	83,57%	92,85%	85,69%	2,13%
Tőkeerősség	52,64%	61,20%	64,71%	76,73%	24,28%	8,91%	21,02%	-3,26%
Tőkefeszültség mutató	89,98%	63,39%	54,53%	30,33%	311,84%	1022,32%	375,80%	63,95%
Forgóeszközök aránya	43,56%	39,37%	34,77%	29,03%	37,07%	74,76%	45,98%	8,91%
Tárgyi eszközök aránya	42,61%	47,24%	52,01%	57,90%	27,95%	7,62%	17,43%	-10,52%
Tárgyi eszk. használhatósági foka	36,94%	33,73%	39,22%	36,15%	33,68%	28,85%	26,50%	-7,18%

A saját tőke értéke a jegyzett tőke értéke alatti, ami a 2021. és 2023. évben realizált negatív eredménynek a következménye. Azonban az alaptőke kétharmadát meghaladja, a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:270 § előírása értelmében tulajdonosi beavatkozást nem igényel.

A tőkeerősség nem éri el a kritikus 30% értéket. A tőkefeszültségi mutató csökkent legfőképp a földgáz és távhő beszerzés miatti szállítói állomány csökkenése következtében. A forgóeszközök részaránya 28,78 %-kal csökkent. A tárgyi eszközök használhatósági foka tárgyévben romlott.

Pénzügyi helyzet mutatói	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.	Eltérés
Likviditási gyorsráta	0,89	0,74	0,65	1,01	0,51	0,89	0,64	12,83%
Tartósan befektetett eszk. aránya	56,25%	60,55%	65,12%	70,86%	30,61%	8,59%	19,56%	-11,06%
Eladósodottság mértéke	61,42%	63,29%	54,21%	30,23%	276,36%	940,01%	327,69%	51,33%

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

Jövedelmezőségi mutatószámok	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.	Eltérés
Vagyonarányos jövedelmezőség	0,65%	0,93%	-8,80%	7,42%	-58,75%	11,00%	-8,22%	50,53%
Bevétel arányos jövedelmezőség	0,33%	0,35%	-3,75%	5,37%	-12,21%	0,68%	-0,53%	11,69%
Eszközmegtérülési mutató	0,40%	0,57%	-5,69%	5,69%	-14,27%	0,98%	-1,73%	12,54%
Vevőállomány aránya szállítókhó	1,01	1,44	0,77	2,22	0,22	0,26	0,48	25,82%

4.4 Foglalkoztatással összefüggő adatok

A társaság a munkavállalóinak éves átlagos statisztikai állományi létszáma tárgyévben 218 fő, összetételét az alábbi táblázat mutatja:

Állománycsoportok megnevezése	2022. Év	2023. Év	Eltérés
	fő		
Teljes munkaidőben fogl. fizikai m.v.	189	133	-56
Teljes munkaidőben fogl. szellemi m.v.	80	77	-3
Nem teljes munkaidőben fogl. fizikai	1	1	0
Nem teljes munkaidőben fogl. szellemi	6	7	1
Havi 60 óránál rövidebb időben fogl.	0	0	0
Átlagos statisztikai állományi létszám	276	218	-58

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

Állománycsoportok megnevezése	2022. Év	2023. Év	Eltérés
	ezer Ft		
Teljes munkaidőben fogl. fizikai m.v.	795 664	677 043	-118 621
Teljes munkaidőben fogl. szellemi m.v.	414 243	483 653	69 410
Nem teljes munkaidőben fogl. fizikai	3 284	2 164	-1 120
Nem teljes munkaidőben fogl. szellemi	17 807	31 772	13 965
Állományba nem tartozók	44 583	72 700	28 117
Választott tisztségviselők	17 070	13 175	-3 895
Összes bérköltség	1 292 651	1 280 507	-12 144

Munkavállalók egyéb személyi jellegű juttatásának alakulása:

Egyéb személyi jellegű juttatások	2022. Év	2023. Év	Eltérés
	ezer Ft		
Étkezési térítés	588	714	126
Munkabajárás térítése	12 270	12 861	591
Gépkocsihasználat, napidíj	4 777	5 488	711
Betegszabadság	15 719	11 519	-4 200
Táppénzhozzájárulás	3 059	2 980	-79
Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás	42 680	41 593	-1 087
Önkéntes egészségpénztári hozzájárulás	144	144	0
Nem pénzbeni juttatások	2 732	2 722	-10
Kifizetői szja	4 050	5 656	1 606
Kifizetői eho	0	0	0
Végkielégítés	0	0	0
SZÉP-kártya	21 157	31 596	10 439
Egyéb személyi jellegű juttatások	3 935	3 869	-66
Összesen	111 111	119 142	8 031

Bérek és egyéb személyi jellegű juttatások után fizetett járulékok változása:

Járlékok	2022. Év	2023. Év	Eltérés
	ezer Ft		
Alkalmi közteher	1 834	4 176	2 342
Rehabilitációs hozzájárulás	16 920	17 748	828
Szakképzési hozzájárulás	0	0	0
Társadalombiztosítási hozzájárulás	7	0	-7
Szoc. Hozzájárulás adó	126 616	124 722	-1 894
Bérlékek összesen	145 377	146 646	1 269

Tisztségviselők juttatásai:

A táblázatok tartalmazzák a választott tisztségviselők bérköltségét az igazgatósági tagok és a Felügyelő Bizottsági tagok részére kifizetett tiszteletdíj összesen 13.175 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. (2022.12.31)	leány	10 369	14 960	-3 655	0	-937
Összesen		10 369	14 960	-3 655	0	-937

A Dunaújvárosi Víz-, Csatorna -Hőszolgáltató Kft. felszámolás alá került 2023. január 12-i hatállyal.

4.6 Könyvvizsgálat

A számviteli törvény 155§-ban foglaltak szerint kötelező a könyvvizsgálat. 2023. évben a könyvvizsgálatért felszámított díj 5.405 ezer Ft.

4.7 Környezetvédelem

2023. évben a környezetvédelmi feladatok végzéséhez kapcsolódóan a 0135/8 hrsz. alatti, a DVG Zrt. üzemeltetésében lévő Dunaújváros 33/G erdőrészletben, az ott elhelyezett illegális hulladék miatt a környezetvédelmi hatóság ellenőrzést tartott (ügyszám: FE/KTF/2743-2/2023.). A hulladék eredeti tulajdonosa nem volt megállapítható, így a hatóság a terület használóját, a DVG Zrt. -t kötelezte a hulladék felszámolására. Az illegálisan elhelyezett hulladékok összegyűjtése az előírt határidőben megtörtént, a keletkezett hulladékok engedéllyel rendelkező hulladékkezelőknek lettek átadva.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök közé a sószóró munkagépek tartoznak, melyekkel a téli síkosság mentesítési feladatokat látja el a Társaság.

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek
Bruttó érték 2023.01.01	13 445
Beszerezés, aktiválás	0
Értékesítés, selejtezés	13 445
Bruttó érték 2023.12.31.	0
Halmazott écs. 2023.01.01.	10 001
Écs. növekedés terv szerint	77
Écs. csökkenés	10 078
Halmazott écs. 2023.12.31.	0
Nettó érték 2023.12.31.	0

4.8 Veszélyes hulladékok

A DVG Zrt. hulladékgazdálkodáshoz kapcsolódó tevékenysége 2023. évben megfelelt a hatályos jogszabályi követelményeknek.

A Zrt. hulladékgazdálkodással kapcsolatos feladatköre, a tevékenységei következtében keletkezett veszélyes és nem veszélyes hulladékok, környezet veszélyeztetését kizáró módon történő előzetes tárolására, valamint vonatkozó hulladékgazdálkodási engedéllyel rendelkező szerződéses partner számára történő átadására korlátozódott.

A DVG Zrt. 2023. évre vonatkozó hulladékbevallása a 309/2014. (XII.11.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően elkészült és elektronikus úton, az Országos Környezetvédelmi Információs rendszeren (VMOKIR) keresztül átadásra került az illetékes hatóságnak.

A Zrt. a tevékenységei során keletkezett veszélyes hulladékokat, külön erre a célra létesített üzemi gyűjtőhelyen gyűjti, majd hulladékkezelési engedéllyel rendelkező társaságnak – a vonatkozó jogszabályokban előírtak betartásával – adja át további kezelés céljából.

azonosító kód	Hulladék megnevezése	Nyitókészlet kg	Készlet növekedés kg	Készlet csökkenés kg	Zárókészlet kg
150110*/S	veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék	0	39	39	0
Összeg		0	39	39	0

A veszélyes hulladékok szállításig történő előzetes tárolása a Baracsi úton lévő veszélyes hulladék üzemi gyűjtőhelyen történt.

A veszélyes hulladékok üzemi gyűjtőhelyről történő elszállítására 2023. november 13.-án került sor. A szállítást a MOHÜ szerződéses partnere a Design Kft. végezte.

A veszélyes és nem veszélyes hulladékok 2023. december 31-i zárókészlete egyaránt 0 kg volt, mely 0 Ft értéket képviselt.

4.9 Mérlegen kívüli tételek

Mérlegen kívüli tételek nincsenek.

4.10 A gazdálkodást befolyásoló egyéb körülmények

A Társaságnak a 2023. évben is rendkívüli feladatokat generált a távhőszolgáltatási- és távhőtermelési engedélyes tevékenységek szervezése és működtetése.

A Társaság tevékenysége bővült 2021. július 1-től a távhőszolgáltatással, valamint 2021. szeptember 15-től a távhőtermeléssel két telephelyen, 2021. december 28-tól harmadik telephellyel. 2022. október 5-től az Építők úti erőmű és 2023. április 5-től a Verebély úti erőmű üzemeltetését nem a DVG Zrt. látja el.

Az új üzletágak működtetése jelentős többletfeladatokkal járt, mely folyamatosan szükségessé tette a megfelelő szervezeti változásokat a rendkívül széleskörű műszaki, gazdasági és jogi előírásokkal összhangban történő minél hatékonyabb feladatellátás érdekében.

A tulajdonos 504/2022 (XI.17) határozata alapján 2023. január 1-től az alábbi tevékenységek kerülnek ki a társaság által végzendő feladatok közül:

- erdőfenntartás, és erdészeti munkálatok végzése,
- parkfenntartás, és közparkok zöldterületeinek fenntartása,
- közterületi hulladékgyűjtő edények karbantartása,
- közterületi műtárgyak és berendezések karbantartása,
- közterületi játszóeszközök karbantartása,
- városi kilátó karbantartása,
- közterületi ünnepi zászlózás,

- dr. Molnár László emlékpark fenntartása,
- védmű zöldterületeinek fenntartása,
- egyéb önkormányzati zöld felületek karbantartása

A fenti feladatokat 2023. január 1. napjával átadta a Dunaújvárosi Gazdasági Ellátó Szervezet költségvetési szerv részére.

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

A földgáz-, távhő- és villamosenergia árak 2023. évben folyamatosan mérséklődtek, azonban a folyamatosan - tárgy évben is - változó működési modell nehezíti a tervezhetőséget.

Az engedélyes tevékenység nagyrészt hatósági árszabályozás alá esik, ezért jelentős nagyságrendet képvisel a tevékenység finanszírozásában a hatósági ártámogatás. Azonban a támogatás megállapítása utólagos és részben késve követi az ár változásokat. Ezért a Társaság 2022. év januártól külső, banki forrást vett igénybe, a forgóeszközhitel szerződés összege 2.500.000 ezer Ft. A forgóeszköz hitel kihasználtsága 2023.12.31-én 1.005.724 ezer Ft. A hitel kamat nagyságát nagyban befolyásolja a jegybanki alapkamat tárgy évben tapasztalt emelkedése.

A Társaság 2023. évben további értékvesztést volt kénytelen elszámolni az előző szolgáltató felé fennálló jogos követeléseire.

Tevékenységek ellátását érintő főbb külső kockázatok:

- Energiaárak ingadozása
- Árfolyamok ingadozása
- Forgóeszközhitel igénybevételének szükségessége a likviditás biztosításához
- Az összes bevételek között magas arányt képvisel a támogatás mértéke, mely esetben az ármegállapítás működési költségek tekintetében az előző év adatai alapján, az energiahordozók tekintetében a MEKH által kiadott maximált referencia árak alapján történik
- Távhőszolgáltatás tevékenységből eredő követelés kiegyenlítésére irányuló fizetési hajlandóság mértéke

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 Energetikai 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 figyelembevételre került.

A számviteli szétválasztás a következő tevékenységekre került elkészítésre:

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

A tevékenységi beszámolók az 1. sz. mellékletben kerültek csatolásra.

6 Cash-flow kimutatás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022	2023
I. Működési cash flow	5 695 519	-6 222 000
(1-13. sorok)		
1a. Adózás előtti eredmény +/-	164 468	-116 767
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	-481 752	-397 012
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) +/-	-317 284	-513 779
2. Elszámolt amortizáció +/-	223 163	218 591
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	129 744	28 689
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	52 281	209 180
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	293 779	44 514
6. Szállítói kötelezettség változása +/-	11 063 097	-10 436 799
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	9 253	83 645
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	678 185	-759 377
9. Vevőkövetelés változása +/-	-3 017 643	2 076 359
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-2 407 222	2 376 617
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-1 002 505	463 680
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-9 329	-13 320
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési cash flow	95 837	282 826
(14-18. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-385 915	-114 186
15. Befektetett eszközök eladása +	481 752	397 012
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18. Kapott osztalék, részesedés +		
III. Finanszírozási cash flow	-728 870	958 854
(19-26. sorok)		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21. Hitel és kölcsön felvétele +	0	1 005 724
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	511	89
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-729 381	-46 959
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+IM. sorok) +/-	5 062 486	-4 980 320
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +/-		25
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor) +/-	5 062 486	-4 980 320



Bencsik István László
elnök-vezérigazgató

Összköltség típusú eredmény kimutatás 2023. december 31.

adatok eFt-ban

	Megnevezés	DVG Zrt.	Távho szolgáltatási tevékenység	Távho termelői tevékenység Béke tér erőmű	Távho termelői tevékenység Verebely út erőmű	Egyéb, nem engedélyköteles tevékenység
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	11 697 281	9 503 093	0	0	2 194 188
2	Exportértékesítés nettó árbevétele					
I	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	11 697 281	9 503 093	0	0	2 194 188
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	1 997	113 381	8 090	2 616	-122 090
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	134 149	111 352	1 201	1 493	20 103
II	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	136 146	224 733	9 291	4 109	-101 987
III	Egyéb bevételek	10 477 100	10 411 994	17	5	65 084
	Ebből: visszatérítendő értékesítés					
5	Anyagköltség	12 789 882	8 195 674	1 725 842	2 320 955	547 411
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 341 395	562 397	88 071	55 030	635 897
7	Egyéb szolgáltatások értéke	85 705	72 680	2 898	3 546	6 581
8	Eladott áruk beszerzési értéke	20 723	0	0	0	20 723
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 786 416	5 614 946	0	0	171 470
IV	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	20 024 121	14 445 697	1 816 811	2 379 531	1 382 082
10	Bérek	1 280 507	546 935	111 107	38 670	583 795
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	119 142	53 652	8 690	3 333	53 467
12	Bérfizetések	146 646	78 079	14 079	6 290	48 198
V	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 546 295	678 666	133 876	48 293	685 460
VI	Értékcsökkenési leírás	218 591	177 295	9 415	1 685	30 196
VII	Egyéb ráfordítások	317 539	21 605	135 064	2 276	158 594
	Ebből: értékvesztés	28 689	7 724	0	0	20 965
A	Üzemi tevékenység eredm. (II+III-IV-V-VI-VII)	203 981	4 816 557	-2 085 858	-2 427 671	-99 047
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
14	Részesedések értékesítésének árf. nyer.					
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
15	Befektetett pénzügyi eszk. kamatai, árf. nyer.					
16	Egyéb kapott kamatok és kamatj. bevételek	20 524	20 497	0	0	27
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei					
	Ebből: értékelési különbözet					
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	20 524	20 497	0	0	27
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyam veszteségek					
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
19	Befektetett pénzügyi eszközök árf. vesz.					
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráford.	341 217	125 308	84 275	113 942	17 692
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
21	Részesedések, értékp. bankbet. értékveszt.					
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	55	0	0	0	55
	Ebből: értékelési különbözet					
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	341 272	125 308	84 275	113 942	17 747
B	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-320 748	-104 811	-84 275	-113 942	-17 720
C	Adózás előtti eredmény (+A+B)	-116 767	4 711 746	-2 170 133	-2 541 613	-116 767
X	Adófizetési kötelezettség	5 328	4 329	0	0	999
F	Adózott eredmény (+C-X)	-122 095	4 707 417	-2 170 133	-2 541 613	-117 766

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2023. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	DVG Zrt.	Távho szolgáltatási tevékenység	Távho termelői tevékenység Béke tér erőmű	Távho termelői tevékenység Verebely út erőmű	Egyéb, nem engedélyköteles tevékenység
a	b	c	d	e	f	g
01.	A. Befektetett eszközök (02.+ 10.+ 18. sor)	1 321 978	698 985	40 668	9 462	572 863
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	122 917	105 918	11 162	5 601	236
03.	I/1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	95 202	78 439	11 162	5 601	0
04.	I/2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
05.	I/3. Vagyoni értékű jogok	26 114	25 878	0	0	236
06.	I/4. Szellemi termékek	1 601	1 601	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)	1 177 983	593 067	29 506	3 861	551 549
11.	II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	942 496	480 836	0	0	461 660
12.	II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	167 515	95 146	7 877	1 067	63 425
13.	II/3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	42 678	8 419	6 858	2 794	24 607
14.	II/4. Tenyészállatok					
15.	II/5. Beruházások, felújítások	25 294	8 666	14 771	0	1 857
16.	II/6. Beruházásokra adott előlegek					0
17.	II/7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése					
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28. sorok)	21 078	0	0	0	21 078
19.	III/1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	17 868	0	0	0	17 868
20.	III/2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
21.	III/3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés					
22.	III/4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban					
23.	III/5. Egyéb tartós részesedés	3 210	0	0	0	3 210
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)	3 107 752	2 056 836	53 290	12 399	985 227
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	117 265	73 330	2 500	582	40 853
31.	I/1. Anyagok	26 464	16 549	564	131	9 220
32.	I/2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	86 194	53 900	1 838	428	30 028
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	4 607	2 881	98	23	1 605
36.	I/6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	2 902 328	1 929 432	48 947	11 388	912 561
38.	II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	606 567	493 817	0	0	112 750
39.	II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 024 789	640 834	21 849	5 083	357 023
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
43.	II/6. Egyéb követelések	1 270 972	794 781	27 098	6 305	442 788
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)	1 686	0	0	0	1 686
47.	III/1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
48.	III/2. Jelentős tulajdoni részesedés					
49.	III/3. Egyéb részesedés					
50.	III/4. Saját részvények, saját üzetrészek					
51.	III/5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	1 686	0	0	0	1 686
52.	III/6. Értékpapírok értékelési különbözete					
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.+55. sor)	86 473	54 074	1 843	429	30 127
54.	IV/1. Pénztár, csekkek	5 129	3 207	109	25	1 788
55.	IV/2. Bankbetétek	81 344	50 867	1 734	404	28 339
56.	C. Aktiv időbeli elhatárolások (57.+58.+59.)	2 328 885	1 456 328	49 653	11 553	811 351
57.	C/1. Bevételek aktiv időbeli elhatárolása	2 310 784	1 445 009	49 267	11 463	805 045
58.	C/2. Költségek, ráfordítások aktiv időbeli elhatárolása	18 101	11 319	386	90	6 306
59.	C/3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0
60.	Eszközök (aktívák) összesen: (1.+29.+56.)	6 758 615	4 212 149	143 611	33 414	2 369 441

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2023. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	DVG Zrt.	Távhő szolgáltatási tevékenység	Távhő termelői tevékenység Béke tér erőmű	Távhő termelői tevékenység Verebely út erőmű	Egyéb, nem engedélyköteles tevékenység
a	b	c	d	e	f	g
61.	D. Saját tőke (62.- 64.+ 65.+ 66.+ 67.+ 68.+ 71. sor)	1 420 484	5 668 793	-2 137 355	-2 533 986	423 032
62.	I. JEGYZETT TŐKE	1 657 647	1 033 090	35 223	8 195	581 139
63.	Ebből: visszaszámított tulajdonosi részesedés névértéken					
64.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)					
65.	III. TŐKETARTALÉK	115 204	71 798	2 448	570	40 388
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-325 474	-202 844	-6 916	-1 609	-114 105
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	95 202	59 332	2 023	471	33 376
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	-122 095	4 707 417	-2 170 133	-2 541 613	-117 766
72.	E. Céltartalékok (73.- 75. sorok)	682 538	425 376	14 503	3 374	239 285
73.	E/1 Céltartalék a várható kötelezettségekre	682 538	425 376	14 503	3 374	239 285
74.	E/2 Céltartalék a jövőbeni költségekre					
75.	E/3 Egyéb céltartalék					
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sorok)	4 654 773	2 900 979	98 907	23 014	1 631 873
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
83.	II/1 Hosszú lejáratú kapott kölcsönök					
84.	II/2 Átváltoztatható és átváltozó kötvények					
85.	II/3 Tartozások kötvénykibocsátásból					
86.	II/4 Beruházási és fejlesztési hitelek					
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					
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	4 654 773	2 900 979	98 907	23 014	1 631 873
93.	III/1 Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0
94.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0	0
95.	III/2 Rövid lejáratú hitelek	1 005 724	626 794	21 370	4 972	352 588
96.	III/3 Vevőktől kapott előlegek	108 763	67 784	2 311	538	38 130
97.	III/4 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 225 702	2 010 343	68 542	15 948	1 130 869
98.	III/5 Váltótartozások	0	0	0	0	0
99.	III/6 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	73 982	46 108	1 572	366	25 936
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	240 602	149 950	5 112	1 190	84 350
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)	820	511	17	4	288
106.	G/1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0
107.	G/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	820	511	17	4	288
108.	G/3 Halasztott bevételek					
	Szétválasztási különbözet	0	-4 783 510	2 167 539	2 541 008	74 963
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	6 758 615	4 212 149	143 611	33 414	2 369 441

2024. MÁJ 22. / 680
Jancsó
dr. Molnár

KIVONAT

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
2024. május 16-ai nyílt ülésének jegyzőkönyvéből**

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
249/2024. (V. 16.) határozata**

a DVG Zrt. 2023. évi beszámolójának és 2024. évi üzleti tervének elfogadásáról

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a DVG Zrt. 2023. évi beszámolóját, annak kiegészítő mellékletét 6.758.615 eFt mérleg főösszeggel, -122.095 eFt adózott eredménnyel (veszteség) a határozat 1., 2., 3. 4. számú mellékletei szerint elfogadja, azzal, hogy az eredményt eredménytartalékba kell helyezni és a és a független könyvvizsgálói jelentésben megfogalmazott figyelemfelhívásával:
„Felhívom a figyelmet, hogy a Társaságnak a mellékelt beszámolójában kimutatott saját tőkéjének összege a jegyzett tőke összege alatt maradt, mely bemutatásra került a kiegészítő melléklet 4.3.2. pontjában.
A jegyzett tőke összege: 1.657.647 E Ft, a saját tőke összege: 1.420.484 E Ft.”,
egyben utasítja polgármestert a határozat közlésére.
2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a DVG Zrt. beszámolóval lezárt üzleti évre prémiumot nem fizet, valamint a 2024. évre prémiumfeladatot nem tűz ki, egyben felkéri a polgármestert a határozat közlésére.
3. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a DVG Zrt. 2024. évi üzleti tervét a határozat 5. számú melléklete szerint elfogadja, egyben felkéri a polgármestert a határozat közlésére.

Felelős: - a határozat közléséért:

a polgármester

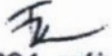
- a határozat végrehajtásában való közreműködésért:

a vagyonkezelési osztály vezetője

Határidő: a határozat közlésére: 2024. május 24.

Pintér Tamás s.k.
polgármester

dr. Molnár Attila s.k.
jegyző

Kivonat hiteles: 
Dunaújváros, 2024. május 16.

