



Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2015. évi beszámolóhoz

Dunaújváros, 2016. május 5.

Tartalomjegyzék

1	Általános információk	3
1.1	Cégszemélyek	3
1.2	Társaság tevékenysége	4
1.3	Számvetési politika.....	5
1.3.1	Könyvvizsgálás és a beszámoló összeállításának módja	5
1.3.2	Számvetési politika fő jellemzői	6
1.3.3	Értékelési eljárások	6
1.3.4	Amortizációs politika	7
1.3.5	Befektetett pénzügyi eszközök értékelése.....	8
1.3.6	Követelések értékelése	8
1.3.7	Céltartalék képzése.....	9
2	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	9
2.1	Immateriális javak	9
2.2	Tárgyi eszközök	10
2.3	Befektetett pénzügyi eszközök.....	11
2.4	Készletek	11
2.5	Követelések	12
2.5.1	Követelések értékvesztése.....	13
2.6	Értékpapírok	13
2.7	Pénzeszközök	13
2.8	Aktív időbeli elhatárolások	14
2.9	Saját tőke	14
2.10	Céltartalék	15
2.11	Hosszú lejáratú kötelezettségek	15
2.12	Rövid lejáratú kötelezettségek	15
2.13	Passzív időbeli elhatárolás	16
3	Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	17
3.1	Az értékesítés nettó árbevétele	17
3.2	Aktivált saját teljesítmények értéke	18
3.3	Költségek költség nemenkénti részletezése	19
3.4	Egyéb bevételek és ráfordítások értékelése.....	19
3.5	Pénzügyi műveletek eredménye.....	21
3.6	Rendkívüli eredmény	21
4	Tájékoztató jellegű kiegészítések.....	21
4.1	Ellenőrzés, önellenőrzés.....	21
4.2	Társasági adóalap levezetése.....	21
4.3	A társaság valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzete.....	22
4.3.1	Vagyoni helyzet vizsgálata.....	22
4.3.2	Gazdasági mutatószámok.....	23
4.4	Foglalkoztatással összefüggő adatok	23
4.5	Leány-, és társult viszonyban lévő vállalkozásaink adatai.....	25
4.6	Könyvvizsgálás.....	25
4.7	Környezetvédelem.....	25
4.8	Veszélyes hulladékok.....	26
4.9	Mérlegen kívüli tételek.....	26
4.10	Cash-flow kimutatás.....	27

1 Általános információk

1.1 Cégs adatok

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

Székhely: 2400 Dunaújváros, Kenyérgyári út 1.
Telephelyek: 2400 Dunaújváros, Baracsi út 47/A
2400 Dunaújváros, Hunyadi utca 4.
2400 Dunaújváros, Dózsa György út 15/A.
2400 Dunaújváros, Március 15 tér 5.
2400 Dunaújváros, Római körút 2.
2400 Dunaújváros, Római körút 51
2400 Dunaújváros, Petőfi liget 1-2.
2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.
8174 Balatonkenese, Alteleki út 17.
2400 Dunaújváros, Piac tér 116/10
2400 Dunaújváros, Sport utca 3.
2400 Dunaújváros, Építők útja 3.
2400 Dunaújváros, Építők útja 9.
2400 Dunaújváros, Balogh Ádám utca 5.
2400 Dunaújváros, Balogh Ádám utca 1.

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 2015. december 31.-én:

A társaság alaptőkéje 1 204 578 ezer Ft, a dematerializált, névre szóló törzsrészvények névértékbeli megoszlása a következő:

- 12045 db 100 000 forintos névértékű névre szóló részvény
- 78 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:

Mádai Balázs Gábor
2400 Dunaújváros, Kőműves utca 1. 4.em. 2.

A könyvviteli szolgáltatásért felelős személy:

Takács Margit Andrea, főkönyvelő
2400 Dunaújváros, Táncsics M. utca 4/B 9.em.4.
regisztrációs száma: 142988

1.2 Társaság tevékenysége

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

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

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

További tevékenységeink a következők:

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

Fő tevékenységünk a helyi közszolgáltatási – ezen belül a lakásgazdálkodási, parkfenntartási, erdészeti valamint köztisztasági és településtisztasági valamint közintézmények, parkok, utak felújítási, karbantartási – feladatok ellátása, és a tulajdonunkban lévő ingatlanok, gépek, ermelő berendezések hasznosítása bérleti- és üzemeltetési szerződések útján.

Feladatkörünkbe tartozik a DMJV Közgyűlése által apportált értékpapírvagyon kezelése és a város ingatlan vagyonával kapcsolatos gazdasági, beruházási feladatok végzése mellett a park- és erdőfenntartási, tisztítási munkák ellátása.

Társaságunk alapvetően szolgáltatás jellegű feladatként végezte tárgyévben az ingatlan- és vagyonkezelést, bérbeadást, útjavítási munkákat, helyi vásár- és piactér üzemeltetését, köztisztasági tevékenységet, társasházkezelést. 2011 év szeptemberétől vendéglátó és kereskedelmi gyakorlati szakmai oktatást is végzünk tanuló szerződéssel rendelkező diákok részére. Fenntartjuk a Fészek Éttermet és a Tan ABC-t (ez utóbbit 2015. augusztus hónapig), emellett iskolai büféket üzemeltetünk szerződéses formában. Új tevékenységként végezzük 2013 IV. n. évtől kezdve a városi média-rendszer működtetését. 2014 évben a csónakház, a szabad-strand, a Szalki sziget területén elhelyezkedő kemping, a vidámpark területén lévő műfüves pálya fenntartása, üzemeltetése is a feladatkörünkbe tartozik. 2015. évtől kezdődően pedig a DMJV üdülőinek üzemeltetése és a Fabó Éva Sportuszoda üzemeltetése is.

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

1.3 Számviteli politika

1.3.1 Könyvvezetés és a beszámoló összeállításának módja

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

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

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

A beszámoló fordulónapja: 2015. 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 2015. február 28-i dátummal határoztuk meg. Az eddig lezajló gazdasági eseményeket folyamatosan figyelemmel kísértük, a beszámolás évére vonatkozó vevő illetve szállító számlákat lekönyveltük, kötelezettségként illetve követelésként kerültek elszámolásra és a következő évre vonatkozó változásokat időbeli elhatárolásként szerepeltettük.

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

1.3.2 Számviteli politika fő jellemzői

A számviteli politika kidolgozásánál biztosítottuk a magyar számviteli törvény előírásainak és szabályainak érvényesülését, a társaság feltételeihez és adottságaihoz igazodva. A jóváhagyott számviteli politika megfelel a törvényi és jogszabályi teljes körű adat-számbavételi, adatfeldolgozási rendjét, az értékelési eljárások módszerét és az elszámolási megoldások teljes körét.

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

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

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

Számviteli elszámolások szempontjából:

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

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

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

1.3.3 Értékelési eljárások

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

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

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

- Immateriális javakat társaságunk a Számviteli Törvény előírásainak megfelelően beszerzési, illetve előállítási költségeken értékeli, csökkentve az értékcsökkenési leírás értékével.
- A tárgyi eszközök a mérlegben nettó értéken – a beszerzési, az előállítási költségek és az értékcsökkenés különbözeteként - szerepelnek.
- A befektetett pénzügyi eszközök értékelése egyedileg történik. Azokat az eszközöket tekintjük befektetett eszközöknek, amelyeket a tartós jövedelem elérése céljából, vagy az irányítási, ellenőrzési lehetőség érdekében vásároltunk meg.
- A vásárolt készleteket, az anyag- és a kereskedelmi árukészleteket beszerzéskor azonnal költségként számoljuk el, a beszerzési áron. Alvállalkozási teljesítmények és vásárolt készletek elszámolása az év végi leltár alapján, tényleges beszerzési áron történik. Selejtezést megrongálódás, minőségi romlás, profilváltás, és feleslegessé válás miatt számolunk el.
Év végén az előlegeket Áfa- val növelt értéken szerepeltetjük mérlegünkben.
- Társaságunknál a befejezetlen építési-szerelési munka bekerülési értéke a kalkulációs egység összes elszámolt közvetlen költségéből a megrendelővel még el nem számolt, de ténylegesen elvégzett munkák közvetlen önköltségéből tevődik össze, amely munkaszámos utókalkulációval került meghatározásra.
- Vállalkozásunk a szolgáltatásokból, áruszállításból származó követelésekről analitikus nyilvántartást vezet, melyet számlázott, a vevő által elismert összegben tart nyilván.
- A társaság üzemi tevékenységének eredményét összköltség eljárással határozza meg.
- A saját tőke elemek, a céltartalékok, a kötelezettségek értékelése a mérlegben könyvszerinti értéken történik. A kötelezettségek között a társaság által elismert, elfogadott, jogosnak ítélt tételeket tartjuk nyilván.

1.3.4 Amortizációs politika

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

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

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

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

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

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

1.3.5 Befektetett pénzügyi eszközök értékelése

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

A társaság Számviteli Politikája - amely Számviteli Törvény előírásainak megfelelően került összeállításra - előírja, hogy a gazdasági társaságokban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetést a társasági szerződésben (alapszabályban) meghatározott alapításkori értéken, vásárlás esetén vételi áron, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett könyv szerinti értéken kell értékelni, ha:

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

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

1.3.6 Követelések értékelése

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

Minősítés az alábbi kategóriák szerint történik:

Elismert követelésnek tekintjük, amellyel kapcsolatban a vevő :

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

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

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

Amennyiben a vevő, adós fordulónapi minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét (a leírás kritériumai nem, vagy csak részben állnak fenn), a korábban elszámolt értékvesztést részben vagy egészben

visszaírásra kerül. A visszaírás következtében a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a még ki nem egyenlített eredeti követelés könyv szerinti értékét.

Az adós minősítés főbb szempontjai:

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

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

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

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

1.3.7 Céltartalék képzése

A társaság az adózás előtti eredmény terhére a jövőbeni költségekre (elsősorban fenntartási és átszervezési költségekre) és kötelezettségekre képez céltartalékot, abban az esetben, ha rendelkezik részletesen kidolgozott, a következő évekre vonatkozó, anyagi kihatásait tekintve jelentős 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 2015. évi beszámolót.

2 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1 Immateriális javak

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

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

Alapítás és átszervezés címén aktivált értéket nem tartunk nyilván.

2015 évben az immateriális javaknál növekedés nem volt, csak terv szerinti értékcsökkenési leírásra került sor:

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Összesen
Bruttó érték 2015.01.01.	7 516	62 933	28 325	98 774
Növekedés		0		0
Csökkenés		0		0
Bruttó érték 2015.12.31.	7 516	62 933	28 325	98 774
Halmazott écs.2015.01.01.	5 287	44 883	28 325	78 495
Értékcsökkenés növekedés	1 012	4 025		5 037
Értékcsökk. csökkenése		0		0
Halmazott écs. 2015.12.31.	6 299	48 908	28 325	83 532
Nettó érték 2015.12.31.	1 217	14 025	0	15 242

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Összesen
Terv szerinti leírás	1 012	4 025	0	5 037
Egyösszegű leírás		0		0
Terv szerinti leírás összesen	1 012	4 025	0	5 037
Terven felüli leírás				0
Terven felüli leírás	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, szemétszállító és egyéb gépjárművek.

A tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása:

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki gépek, berendezések	Egyéb gépek	Befejezetlen beruházások	Összesen
Bruttó érték 2015.01.01	1 606 803	1 344 808	128 906	0	3 080 517
Beszerezés	149 783	44 752	21 725		216 260
Aktíválások					0
Értékesítések, selejtezések	10 776	5 076	2 655		18 507
Bruttó érték 2015.12.31.	1 745 810	1 384 484	147 976	0	3 278 270
Halmazott écs.2015.01.01.	697 326	1 076 054	103 067	0	1 876 447
Écs. növekedés terv szerint	111 681	90 392	11 774		213 847
Écs. csökkenés	42 979	3 743	1 576		48 298
Halmazott écs. 2015.12.31.	766 028	1 162 703	113 265	0	2 041 996
Nettó érték 2015.12.31.	979 782	221 781	34 711	0	1 236 274

Tárgyi eszköz növelő tételként a hőközpontok felújítása, HVM tárolók cseréje, egyéb rekonstrukciós munkák, épület nyílászáró csere mellett üdülőbe és irodákba berendezési tárgyak, számítógépek valamint a szükséges munkagépek, gépjárművek kerültek beszerzésre.

2015. évben az alábbi értékcsökkenési leírás elszámolására került sor a tárgyi eszközöknél:

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki gépek, berendezések	Egyéb gépek	Beruházások felújítások	Összesen
Terv szerinti leírás	111 681	89 889	8 604	0	210 174
Terv szerinti egyösszegű leírás	0	503	3 170		3 673
Terv szerinti leírás összesen	111 681	90 392	11 774	0	213 847
Terven felüli leírás	0	0	0	0	0

Befejezetlen beruházást nem tartunk nyilván.

2.3 Befektetett pénzügyi eszközök

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

Befektetés megnevezése	Jellege	Székhely	Tulajdoni hányad	Szavazati arány
Duna-Park Kft.	leányvállalat	2400 Dunaújváros, Kenyérgyári út 1.	100,000%	100,000%
Víz-, Csatorna -Hőszolg. Kft.	leányvállalat	2400 Dunaújváros, Építők útja 1.	50,500%	50,500%
"DVG Biztonságtechnikai" Kft. "f.a"	leányvállalat	2400 Dunaújváros, Kenyérgyári út 1.	51,000%	51,000%
Első Hazai Energiaportf. Nyrt.	egyéb r. visz.	1118 Budapest, Ménesi út 22.	38,824%	19,780%
Alfa- Nova Kft.	egyéb r. visz.	2400 Dunaújváros, Építők útja 7.	9,003%	9,003%

2015 évben a tulajdoni részesedést jelentő befektetések, üzletrészek értékelése következtében az M8 Dunahíd Nonprofit Kft. „v.a” vállalkozásban lévő részesedés a nyilvántartásból kivételre került, miáltal a bíróság a cég megszűnésére tekintettel elrendelte a cég cégjegyzékből való törlését 2015.május 14. hatállyal. A végelszámolás befejezésének időpontja: 2015. február 26. volt.

A részesedések értéke a bázishoz viszonyítva nem változott: Az M8 Dunahíd Nonprofit Kft. „v.a” részesedés nyilvántartás szerinti értéke még 2014. december 31-én értékvesztésként leírásra került teljes értékben.

2.4 Készletek

A készletek összértéke 62 749 ezer Ft, az előző évinél 26 442 ezer Ft-tal magasabb lett.

Záró anyagkészletként:

- a gépjárművekben lévő 430 ezer Ft értékű gázolaj tankkészletet,
- a gépjárművekben lévő 13 ezer Ft értékű benzin tankkészletet,
- 4 067 ezer Ft értékű, síkosság mentesítéshez beszerzett, fel nem használt fűrészport, ipari sót, salakot,

- segédanyagként beszerezett (fenyőfűrészáru, burkolatjel festék), fel nem használt anyagokat 4 546 E Ft,
- fel nem használt takarítószer (uszodába hordós klór, vízkőoldó extra) 223 ezer Ft értékben tartunk nyilván.

Befejezetlen építőipari termelés záró állománya, közvetlen önköltségen 28 265 ezer Ft, melyek részletezése az alábbi:

- járda felújítás : 10 222 ezer Ft,
- kátyúzás: 3 434 ezer Ft
- intézmények felújítása: 2 402 ezer Ft
- egyéb külső megrendelések: 2 340 ezer Ft
- egyéb önkormányzati megrendelések: 4 273 ezer Ft
- önkormányzati lakások felújítása: 5 594 ezer Ft.

Árukészletünk év végi értéke 21 652 ezer Ft, a bázishoz viszonyítva 1 426 ezer Ft-tal kevesebb, itt jelenik meg:

- élményfürdőhöz 296 ezer Ft értékben vásárolt 20 db cigarettagyűjtő,
- 1 344 ezer Ft értékű, excel típusú kom. egység
- étterem, büfék árukészlete 5.463 ezer Ft,
- készlettel átminősített, megszűnt sportingatlan által használt gépek, eszközök 734 ezer Ft értékben, és 744 ezer Ft értékben 15 db konténer
- 11 484 ezer Ft értékű mosodai eszköz
- raktáron tűzhely, valamint lánc, hinta 565 ezer Ft értékben
- közvetített szolgáltatás értéke 2 ezer Ft
- göngyölegek értéke 1 020 ezer Ft.

2.5 Követelések

A mérlegben összesen 365 194 ezer Ft követelés került kimutatásra, ezen belül vevő követelésként 246 007 ezer Ft jelentkezik a 2014 évi 234 695 ezer Ft-tal szemben.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés összetétele:

Megnevezés	2014. év	2015. év
	ezer Ft	
DVCSH Kft.osztalék 2008-11	110 776	30 776
DVCSH Kft.vevőtartozás	28 619	39 342
Biztonságtechnikai Kft. vevőtart.	43	
Összesen	139 438	70 118

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelés nem áll fenn.

Egyéb követelések alakulása:

Egyéb követelések mérleg szerinti értéke	2014. év	2015. év
Média Invest Kft. hitel tartozás	15 879	15 879
Mínolta víz	13	13
E-On Stromfeld A.		4
Control Union 2015. évi IFA		56
TB szolg. megtérítés		183
Kölcsön, lakáshitel, bírósági végrehajtási előleg, dolgozói tart.	1 509	1 539
Váltópénz		105
Önkéntes egészségbizt.pénztár		5

Egyéb követelések mérleg szerinti értéke	2014. év	2015. év
Lajos király krt. Társasház	485	440
Kés. Pótlék túlfiz.	245	
Köv. évi szállítói ÁFA	5 991	9 494
Szakképzési támogatás	4 200	7 256
Társasági adó	0	1 985
Iparüzési adó	0	1 509
Súlyadó, építményadó túlfiz.	2 715	
Rehab., innovációs hozzájárulás		1 227
TB ellátások (táppénz)	680	582
Lakóházkezelés elszámolás	12 507	7 609
Tulajdonossal szembeni köv. (Barsi 2007 viharkár) helyreáll.	900	900
Szállítói túlfizetés	3	29
Üdülési csekk, közteherjegy, ebédjegy	1 005	254
Összesen	46 132	49 069

2.5.1 Követelések értékvesztése

Tárgyévben, egyedi minősítés alapján nem került sor értékvesztés leírására. Nyilvántartás értékvesztésekről:

Megnevezés	Követelés		2013. évi értékvesztés		2015. évi értékvesztés	
	év	összeg (e Ft)	%	ezer Ft	%	ezer Ft
Irodaház társasház	2011	2 277	50	1 138		0
Dunapentele Sportjáért	2011	57	50	29		0
Pálhalma Agrospeciál	2011-12	736	50	368		0
Duna-Old Boys	2011-12	287	50	144		0
Jégkorong Kft.	2011-12	3 593	50	1 797		0
Premier Football	2011	357	50	178		0
Amerikai Futball	2012	150	50	75		0
Összesen		7 457		3 729		0

Az értékelési szempontok illetve a törvény adta lehetőségek figyelembe vételével behajthatatlannak minősített követelésként tárgyévben 2 410 ezer Ft került leírásra.

2.6 Értékpapírok

2015. év végén 577 ezer Ft értékpapírral rendelkezünk az MKB Bank Zrt.-nél.

2.7 Pénzeszközök

A pénzeszközöket banki és pénztári bizonylatok alapján, nominálértéken számoltuk el, leltári záró értéke 2015.12.31.-én:

pénztár, csekkek 3 904 ezer Ft
bankbetétek 104 549 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 67 151 ezer Ft-tal szemben 7 921 ezer Ft. Az elhatárolás főbb tételei az alábbiak:

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás
	ezer Ft		
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	17 965	7 412	-13 818
Közcélú foglalk. 12. havi támogatás	17 372	4 147	-13 225
Társasházépítési felújítás 12. Havi telj	593	0	-593
Siófok, Harkány üzemeltetési díj	0	3 265	3 265
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	49 186	509	-48 721
Jogtár előfizetés	334	314	-20
Bérllet díj (gépj. lízing)	5	41	36
Újság előfizetés	262	110	-152
Következő évi vagyonbiztosítás	63		-63
Következő évi felelősségbiztosítás		13	
Következő évi tisztségvis.biztosítás	213		-213
Következő év januári közös költség	0	22	
Következő évi jármű biztosítás		9	
Következő éveket terhelő szponzori díj	48 280		-48 280
Hírdetés	29		-29
Összesen	67 151	7 921	-62 539

A társaság mérleg főösszege 2 234 513 Ft lett, 15 446 ezer Ft-tal nőtt az előző évhez viszonyítva.

2.9 Saját tőke

A saját tőke 1 632 636 ezer Ft-ról 1 735 780 ezer Ft-ra nőtt.

A jegyzett tőke növekedésének oka, hogy a tulajdonos által 2014. évben elhatározott tőkeemelést a cégbíróság 2015. évben jegyezte be..

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

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke
Nyitó érték	1 104 578	108 635	259 447	15 266	144 710	1 632 636
Növekedések	100 000	0	144 710	0	3 144	247 854
- tőkeemelés	100 000					100 000
- előző évi eredmény átvezetése			144 710			144 710
Csökkenések	0	0	0	0	144 710	144 710
- előző évi eredmény átvezetése					144 710	144 710
Záró érték	1 204 578	108 635	404 157	15 266	3 144	1 735 780

A mérleg szerinti eredmény pozitív előjelű, mértéke 3 144 ezer Ft.

Az eszköz- és tőkeösszetétel alakulása 2015. évben:

Megnevezés	Összeg ezer Ft-ban	Megoszlási viszonyszám
Befektetett eszközök	1 689 619	75,61%
Forgóeszközök az aktív időbeli elhatárolással együtt	544 894	24,39%
Vagyoni eszközök összesen	2 234 513	100,00%
Saját tőke	1 735 780	77,68%
Idegen tőke	498 733	22,32%
Források összesen	2 234 513	100,00%

2.10 Céltartalék

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

Társaságunk 2015. évben céltartalék képzést nem tartott indokoltnak.

2.11 Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségeink között 8 763 ezer Ft lízing, lombard hitel szerepel, csökkentő tételként jelentkezik, hogy a következő évi törlesztés összegét a beszámolóban az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között kell szerepeltetni. Átvezetett összeg fűnyíró gép beszerzésére kötött lízingszerződés alapján 2016. évben fizetésre kerülő 3 092 ezer Ft tőketörlesztés. A mérlegben 5 671 ezer Ft a hosszúlejáratú kötelezettség értéke.

2.12 Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kölcsönök között tartjuk nyilván a hosszúlejáratú kölcsönök közül átsorolt, következő évben esedékes 3 092 ezer Ft értéket.

Rövid lejáratú hitelként 44 ezer Ft-ot tartunk nyilván.

Vevőktől kapott előlegként a Polgármesteri Hivataltól síkosság mentesítési anyagvásárlásra, kapott 4 106 ezer Ft-ot, valamint Dunaújváros Táborhely-Kemping területén lévő épületek felújításának anyagelőlegét 9 596 ezer Ft értékben, továbbá a dunaújvárosi partvédmű víztelenítő kútjaiból történő átvezetés kivitelezési munkáinak 50 000 ezer Ft értékű előlegét, közfoglalkoztatási szerződés alapján kapott előleget 20 113 ezer Ft értékben tartjuk nyilván.

Szolgáltatásból eredő, rövidlejáratú, szállítók felé fennálló kötelezettségek értéke 165 577 ezer Ft, a bázisévben 157 449 ezer Ft volt.

A mérleg F/III. 93. sorában kimutatott kapcsolt vállalkozás felé fennálló kötelezettség összege: 39 208 ezer Ft, ebből a kapcsolt vállalkozások, leányvállalatok felé fennálló szállítói tartozások: Duna-Park Kft: 6 148 ezer Ft, valamint 100 ezer Ft DVCSH Kft. vevő előleg és 24 960 ezer Ft késedelmi kamat, továbbás 8 000 ezer Ft a Duna- Park Kft. Kft-től kapott tagi kölcsön.

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összege 166 636 ezer Ft a bázisévi 346 519 ezer Ft-tal szemben, részletezve:

Megnevezés	2014 év	2015 év
TMOP sors. Esély elkül.	3 598	
Tárgyévi adó- és járulékfizetési kötelez.	19 489	27 663
Társasági adó fizetési köt.	118	
Talajterhelési díj fiz. Köt.	76	139
Negatív előjelű szla	29	
Beérk. nem számlázott száll.	46	
Közös költs. (Dózsa Szöv.,Int.T.ház	6 994	294
Iparüzési adó fiz. Köt.	796	
Alaptőke emelés miatt	100 000	
Önkéntes pénztári tartozások	776	1 031
Munkavállalókkal szembeni tartozások	35 692	38 219
Lakástörlesztés elszámolás	1 366	1 717
Reheb. Innovációs jár fizetési köt.	303	
Globál Faktor (DVCSH Kft. engedményezése)	120 349	
ÁFA fizetési kötelezettség	22 197	65 826
Egyéb kötelezettség technikai ÁFA (folyamatos)	25 054	30 931
EON tartozás	9 546	726
Kaució, egyéb kötelezettség	90	90
Összesen	346 519	166 636

2.13 Passzív időbeli elhatárolás

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

Passzív időbeli elhatárolások az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás
	ezer Ft		
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	387	1 256	869
Piaci bérlet köv. év 1. óra	387	1 256	869
Költségek és ráford. passzív időbeli elhatárolása	7 257	32 298	25 041
Tárgyévet érintő fizetett fűtési díjak 12.hó	872	22 408	21 536
Tárgyévet érintő fizetett vízdíj, szennyvízdíj 12.hó	153	4 667	4 514
Tárgyévet érintő fizetett áramdíjak 12.hó		3 762	3 762
Tárgyévet érintő fizetett gázdíjak 12.hó		166	166
Tárgyévet érintő fizetett bérleti díj	405	420	15
Tárgyévet érintő fizetett egészségügyi szolgáltatás		154	154
Tárgyévet érintő fizetett szemétszállítási díj		156	156
Tárgyévet érintő fizetett igénybe vett szolg.	1 874	72	-1 802
Tárgyévet érintő, tov. számlázott bérleti díj	3 582		-3 582
Bankszámlavezetési díj	368	493	125
Halasztott bevételek	338	28	-310
PH-tól kapott támogatás élményfürdő üzemeltetésre	78	28	-50
PH -tól kapott támogatás DTV eszk. vásárlására	260		-260
Összesen	7 982	33 582	25 600

3 Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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

3.1 Az értékesítés nettó árbevétele

Tárgyévi árbevételünk 2 104 691 ezer Ft volt, az előző évben realizált értéknél 589 600 ezer Ft-tal több lett, elsősorban azért, mert tárgyévben a városi médiarendszer üzemeltetését már teljes évben végeztük, valamint a Polgármesteri Hivatal építési szolgáltatási megrendelése jelentős mértékben nőttek.

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

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

- köztisztasági,
- zöldterület- fenntartási,
- piac,- vásártér üzemeltetési,
- síkosság-mentesítési,
- közúti tartozék karbantartási,
- sportingatlan üzemeltetési,
- önkormányzati üdülők üzemeltetési,
- sportuszoda üzemeltetési,

- lakóház-ingatlankezelési feladatok teljesítéséből származik.

Árbevételek	2014. év	2015. év	Változás
	ezer Ft		%
Erdészeti munkák, önkorm. megr.	77 720	73 990	95,2
Parkfenntartási munkák önkorm. megr.	154 377	207 888	134,7
Park és erdőfenntartási feladatok egyéb megrend.	32 555	26 025	79,9
Építőipari szolgáltatás önkorm.+ egyéb megr.	427 839	676 388	158,1
Piac- vásártér üzemeltetés	33 065	34 985	105,8
Önkormányzati ing. kezelés	6 200	5 602	90,4
Papírgyári úti épület kez.	6 283	6 283	100,0
Egyéb tevékenységek	14 856	27 107	182,5
Média rendszer üzemeltetése	163 218	171 808	105,3
Bérleti szolgáltatás Kft.-k részére	270 484	200 064	74,0
Bérbeadott helyiségek (város területén)	12 933	8 818	68,2
Üdülő bérbeadás	2 275	8 862	389,5
Bérbeadott egyéb eszközök	600	650	108,3
Sportingatlanok üzemeltetése	28 219	29 313	103,9
Fabó Éva sportuszoda üzemeltetés	0	216 512	
Vendéglátóipari tevékenység	101 380	158 951	156,8
Köztisztaság és egyéb tev. önkorm.megr.	201 793	193 880	96,1
Közv. önkormányz.ingatlan bérbeadás	50 794	50 452	99,3
Közvetített szolgáltatás	7 671	7 113	92,7
Összesen	1 592 262	2 104 691	132,2

A közszolgáltatási tevékenység mellett végzünk építési szolgáltatást, ingatlan-elidegenítéshez kapcsolódó törlesztő-rész kezelést, közvetített szolgáltatást, a tulajdonunkban és a város tulajdonában lévő üdülők hasznosítását, a város területén lévő saját ingatlanok bérbeadását valamint a fűtés szolgáltatásához közművek – ezen belül épületek, építmények és berendezések- üzemeltetési célú bérbeadását. Tevékenységi körünkbe tartozik az iskolai büfék, a Fészek tanterem, a Művész Kávézó valamint a TAN ABC (2015. augusztus hónapig) üzemeltetési feladatainak ellátása is.

Árbevételek tevékenységenkénti részletezése ezer Ft-ban:

3.2 Aktivált saját teljesítmények értéke

10 937 ezer Ft saját előállítású eszközök aktivált értékeként a kemping területén végzett beruházás került elszámolásra. A vendéglátási ágazat dolgozói és a tanulószerveződéssel foglalkoztatott diákok részére biztosított melegétkezés miatt 3 917 ezer Ft értékű élelmiszer, árukészlet került saját termelésű készletként elszámolásra és 19 830 ezer Ft-tal nőtt az építőipari befejezetlen munkák állománya.

3.3 Költségek költség nemenkénti részletezése

A bázishoz viszonyítva -az árbevételekhez hasonlóan - költségeink is magasabbak lettek:

Költségek megnevezése	2014. év	2015. év	Változás
	ezer Ft		%
Anyagjellegű ráfordítások	916 453	1 365 531	149,0
- Anyagköltség	194 247	261 771	134,8
- Igénybe vett szolgáltatás	457 270	799 207	174,8
- Egyéb szolgáltatás	22 146	24 707	111,6
- Eladott áruk besz.ért.	38 227	68 901	180,2
- Közvetített szolgáltatás	204 563	210 945	103,1
Személyi jellegű ráfordítások	543 882	621 254	114,2
Értékcsökkenési leírás	209 204	183 895	87,9
Összesen	1 669 539	2 170 680	130,0

A magasabb építőipari megrendelések miatt az előző évhez viszonyítva jelentős mértékben nőtt az igénybe vett szolgáltatások értéke. Továbbá a vendéglátó egységek forgalom növekedése miatt az árbevétel növekedéssel párhuzamosan nőtt az anyagköltség és eladott áruk beszerzési értéke is.

A személyi jellegű ráfordítások növekedése a munkavállalói létszám növekedéséből eredt (közfoglalkoztatott létszám csökkenése mellett), 2015. január 13-tól a DVG Zrt. üzemelteti a Fabó Éva Sportuszodát a munkavállalók átvételével.

Másrészt a kormányrendeletben meghatározott minimálbér és garantált bérminimum összegének növekedése miatt a tárgyévben több munkavállaló besorolási bérét kellett megemlíteni.

3.4 Egyéb bevételek és ráfordítások értékelése

Az egyéb bevételek kevéssel meghaladták a bázisévit, a változás főbb tényezői az alábbiak:

- csökkent a közfoglalkoztatottak után kapott támogatás összege (a kisebb létszám miatt),
- csökkent a szakképzési hozzájárulás bevételeinek összege, a kisebb tanulói létszám és a kisebb közfoglalkoztatotti létszám miatt,
- jelentős mértékű késedelmi kamat bevétel származott (49 465 ezer Ft.) a DVCSH Kft-vel kötött megállapodás eredményeként.

Egyéb bevételek alakulása:

Egyéb bevételek	2014. év	2015. év	Változás
	ezer Ft		%
Ért. immat. jav. tárgyi eszk. bev.	1 348	490	36,4
Kapott bírság. kötbér kés.kamat	31	49 592	159 974,2
Kártérítés címén kapott összeg	273	600	219,8
Egyéb eredményt növelő tétel	13 326	84	0,6
Végrehajtási előleg megtérülés	257	0	0,0
Behajt.min. követelésre történő befizetés	398	286	71,9
Értékvesztés visszairása	0	0	0,0
Céltartalék felhasználása	283	11 000	3 886,9
Költségvetéstől kapott támog.	45	85	188,9
Önkormányzattól kapott támogatás	4 136	8 238	199,2
Elkülönített alapból kapott támog.	160 932	114 755	71,3
Követelések engedményezése	0	0	
Költségek ellentételeként kapott támog.	91	90	98,9
Összesen	181 120	185 220	102,3

Egyéb ráfordítások változása bázishoz viszonyítva:

Egyéb ráfordítások	2014. év	2015. év	Változás
	ezer Ft		%
Ért.imm.jav.tárgyie.nyilv.ért.	1 783	770	43,2
Káresem.kapcs.ráfordítások	569	67	11,8
Bírságok kötbér, késedelmi kamat,kártérítés	705	95 294	13 516,9
Céltartalék képzés jövőbeni költségekre	11 000		
Készletek elszámolt értékvesztése	0	102	
Követelések elszámolt értékvesztése	0	0	
Tárgyi eszköz elsz. terven felüli értékcsökk.	2	4 427	0,0
Költségvetés elsz. adó	9 472	10 167	107,3
Önkormányzati adó, ill.hozzájárulás	18 307	29 949	163,6
Cégautóadó	555	422	76,0
Behajthatatlan követelés leírt összeg	5 911	2 409	40,8
Egyéb eredmény csökkentő	216	393	181,9
Köveletelések engedményezése	0	0	
Le nem vonható ÁFA	568	197	34,7
Összesen	49 088	144 197	293,8

Az egyéb ráfordítások összege jelentősen magasabb az előző évinél nagyrészt a DVCSH Kft-vel kötött megállapodás következményeként elszámolt fizetett késedelmi kamat miatt.

A felsorolt tételek együttes hatására alakult ki az üzemi tevékenység 9 718 ezer Ft nyeresége.

3.5 Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevételeként kerültek elszámolásra:

- pénzintézettől kapott kamat 20 ezer Ft
- 2 441 ezer Ft egyéb pénzügyi bevétel, a pénzügyi rendezésekhez kapcsolódó engedmény (sconto) miatt.

és kiadásként:

- fizetendő 15 ezer Ft kamat,
- lízingelt gépjárművek 945 ezer Ft árfolyamváltozás miatti kamat,

Pénzügyi műveletek eredménye 1 501 ezer Ft nyereség.

3.6 Rendkívüli eredmény

Tárgyév folyamán rendkívüli bevételként került elszámolásra a korábbi években fejlesztési célra kapott pénzeszközök, ezen belül a DTV- től vásárolt eszközök valamint az Élményfürdő még meglévő tárgyi eszközének tárgyévben elszámolt értékcsökkenési leírása összegével egyezően 310 ezer Ft.

Rendkívüli ráfordításként került elszámolásra a térítés nélküli átadás, szolgáltatás nyújtás, összesen 3 800 ezer Ft értékben.

Társaságunk tárgyévi adózás előtti eredménye pozitív előjelű, mértéke 3 144 ezer Ft.

4 Tájékoztató jellegű kiegészítések

4.1 Ellenőrzés, önellenőrzés

A társaságnál 2014. évben a NAV ellenőrzésre nem került sor, az Áfa és személyi jövedelemadó valamint bérjárulékok önellenőrzési tételei nem jelentős mértékűek, ezért a tárgyévben kerültek elszámolásra.

4.2 Társasági adóalap levezetése

A társaság beszámolási évben a jövedelem-(nyereség)-minimum alapján állapítja meg a társasági adókötelezettséget, mivel az adózás előtti eredmény és a társasági adóalap is alacsonyabb, mint az elvárt jövedelem adóalapja.

A társasági adóalap megállapításánál figyelembe vett módosító tételek a következők:

Társasági adóalap levezetése ezer Ft-ban	
Adózás előtti eredmény	7 726
A várható kötelezettségekre és jövőben költségekre képzett céltartalék felhasználása	11 000
Az adótörvény szerint écs. összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	193 909
Szakképző iskola tanulói utáni kedvezmény	28 980
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:	236 299
Számviteli tv. alapján elszámolt écs. leírás és immat. javak, tárgyi eszközök kivezetésekor ráfordításként elszámolt összeg	183 895
Nem a vállalkozás bevételszerző tevékenységével kapcsolatos ráfordítások	4 163
Jogerős határozatban megállapított bírság	246
Adózás előtti eredményt növelő tételek:	188 304
Adóalap	-40 269

Társasági adó számítás a jövedelem-(nyereség)-minimum alapján

Megnevezés	2015. év
	ezer Ft
Értékesítés nettó árbevétele	2 104 691
Egyéb bevétel	185 220
Pénzügyi bevétel	2 461
Rendkívüli bevétel	310
Összes bevétel	2 292 682
Eladott áruk besz.értéke (2015-től NEM csökkenthető)	0
Eladott közvetített szolg. (2015-től NEM csökkenthető)	0
Csökkentő tételek	0
Korrigált összes bevétel	2 292 682
Jövedelem minimum adóalap	45 854
Fizetendő társasági adó 10%	4 585

A részvénytársaságnak 4 585 ezer Ft társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett és 3 144 ezer Ft mérleg szerinti nyereséggel zárta az évet.

4.3 A társaság valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzete

4.3.1 Vagyoni helyzet vizsgálata

A társasági vagyonstruktúra változásának bemutatása:

Megnevezés	2014. év	2015. év	Megoszlás %-ban		Index
	ezer Ft		2014. év	2015. év	%
Befektetett eszközök	1 662 452	1 689 619	74,22	75,61	101,63%
Forgóeszközök	510 356	536 973	22,78	24,03	105,22%
Aktív időbeli elhatárolások	67 151	7 921	3,00	0,35	11,80%
Eszközök összesen	2 239 959	2 234 513	100,00	100,00	99,76%

A vagyon forrás szerkezetei változása:

Vagyon forrás szerkezete	2014. év	2015. év	Megoszlás %-ban		Index
	ezer Ft		2014. év	2015. év	%
Saját tőke	1 632 636	1 735 780	72,89	77,68	106,32%
Céltartalékok	11 000	0	0,49	0,00	0,00%
Kötelezettségek	588 341	465 151	26,27	20,82	79,06%
Passzív időbeli elhatárolások	7 982	33 582	0,36	1,50	420,72%
Források összesen	2 239 959	2 234 513	100,00	100,00	99,76%

A saját tőkeszerkezet bemutatása:

Saját tőke belső szerkezete	2014. év	2015. év	Megoszlás %-ban		Index
	ezer Ft		2014. év	2015. év	%
Jegyzett tőke	1 104 578	1 204 578	67,66	69,40	109,05%
Tőketartalék	108 635	108 635	6,65	6,26	100,00%
Eredmény-tartalék	259 447	404 157	15,89	23,28	155,78%
Lekötött tartalék	15 266	15 266	0,94	0,88	
Mérleg szerinti eredmény	144 710	3 144	8,86	0,18	2,17%
Saját tőke	1 632 636	1 735 780	100,00	100,00	106,32%

4.3.2 Gazdasági mutatószámok

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

Vagyoni helyzet mutatói	2011. év	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év	Eltérés
Saját tőke aránya	112,51%	113,24%	64,34%	147,81%	144,10%	83,46%
Tőkeerősség	69,71%	77,27%	68,74%	72,89%	77,68%	4,15%
Tőkefezültség mutató	43,44%	29,42%	45,48%	37,20%	28,73%	-8,28%
Forgóeszközök aránya	20,57%	11,07%	21,71%	22,78%	24,03%	1,07%
Tárgyi eszközök aránya	62,62%	70,14%	55,61%	53,75%	55,33%	-1,85%
Tárgyi eszk. használhatósági foka	56,38%	54,82%	41,03%	39,09%	37,71%	-1,94%

A tárgyévi és előző évi pozitív előjelű eredmény miatt - az megelőző évtől eltérően - a saját tőke meghaladja a jegyzett tőkét. A tőkeerősség meghaladja a kritikus 30% értéket.

Kedvező tendenciát mutat a tőkefezültségi mutató, a bázishoz viszonyítva csökkent az idegen tőke aránya. A forgóeszközök részaránya továbbra is alacsony, mivel tevékenységeink nem forgóeszköz-igényesek.

A tárgyi eszközök használhatósági foka tovább romlott – 37,71% – nem éri el az elfogadhatónak tekinthető 50% mértéket.

Pénzügyi helyzet mutatói	2011. év	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év	Eltérés
Likviditási gyorsráta	0,80	0,54	0,68	0,81	1,03	13,44%
Tartósan befektetett eszk. aránya	79,42%	88,60%	77,97%	74,22%	75,61%	-3,75%
Eladósodottság mértéke	37,30%	26,31%	44,95%	36,04%	26,80%	-8,91%

Likviditási mutatónk továbbra sem éri el a biztonságos 1,3 mértéket, az eladósodottságot kifejező mutató tovább javult az előző évhez viszonyítva.

A jövedelmezőségi mutatóink a pozitív eredmény miatt javultak a bázishoz képest.

Jövedelmezőségi mutatószámok	2011. év	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év	Eltérés
Vagyonarányos jövedelmezőség	1,48%	0,77%	-75,84%	9,28%	0,45%	85,12%
Bevétel arányos jövedelmezőség	1,36%	1,22%	-89,16%	8,01%	0,34%	97,16%
Eszközmegtérülési mutató	1,03%	0,60%	-52,13%	6,76%	0,35%	58,89%

4.4 Foglalkoztatással összefüggő adatok

A társaság a munkavállalóinak éves átlagos statisztikai állományi létszáma tárgyévben magasabb lett a bázis évinél. Összetétel szerinti jelentős változás: kevesebb a közfoglalkoztatottak létszáma, viszont több az alkalmazottak száma a 2015. január 13-án üzemeltetésre átvett Fabó Éva Sportuszoda miatt.

Állománycsoportok megnevezése	2014. Év	2015. Év	Eltérés
	fő		
Teljes munkaidőben fogl. fizikai m.v.	170	168	-2
Teljes munkaidőben fogl. szellemi m.v.	35	41	6
Nem teljes munkaidőben f. fizikai	16	12	-4
Nem teljes munkaidőben f. szellemi	5	7	2
Havi 60 óránál rövidebb időben fogl.	1	1	0
Átlagos statisztikai állományi létszám	227	229	2

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

Állománycsoportok megnevezése	2014. Év	2015. Év	Eltérés
	ezer Ft		
Teljes munkaidőben fogl. fizikai m.v.	230 448	269 535	39 087
Teljes munkaidőben fogl. szellemi m.v.	113 981	128 766	14 785
Nem teljes munkaidőben f. fizikai	11 556	12 612	1 056
Nem teljes munkaidőben f. szellemi	6 706	12 167	5 461
Állományba nem tartozók	26 523	20 917	-5 606
Havi 60 óránál rövidebb időben fogl.	569	420	-149
Választott tisztségviselők	11 940	11 940	0
Összes bérköltség	401 723	456 357	54 783

Munkavállalók egyéb személyi jellegű juttatásának alakulása:

Egyéb személyi jellegű juttatások	2014. Év	2015. Év	Eltérés
	ezer Ft		
Étkezési térítés	16 063	20 170	4 107
Munkabajárás térítése	1 640	3 768	2 128
Gépkocsihasználat, napidíj	2 783	3 032	249
Betegszabadságra fizetett ö.	5 797	5 565	-232
Táppénzhozzájárulás	1 227	1 226	-1
Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájár.	8 665	10 709	2 044
Önkéntes egészségpénztári hozzájár.	72	72	0
Nem pénzbenei juttatások	1 462	2 032	570
Kifizetői szja	5 192	6 516	1 324
Kifizetői eho	4 813	6 370	1 557
Végkielégítés	2 270	870	-1 400
Egyéb személyi jellegű juttatások	1 031	1 392	361
Összesen	51 015	61 722	10 707

Bérek és egyéb személyi jellegű juttatások után fizetett járulékok változása:

Járulékok	2014. Év	2015. Év	Eltérés
	ezer Ft		
Alkalmi közteher	515	150	-365
Rehabilitációs hozzájárulás	5 594	1 254	-4 340
Szoc. Hozzájárulás adó	85 035	101 771	16 736
Bérijárulék összesen	91 144	103 175	-4 705

Tisztségviselők juttatásai:

A táblázatok tartalmazzák a választott tisztségviselők bérköltségét, amely tárgyévben:

- 5 fő Igazgatósági tag számára kifizetett tiszteletdíj 7 920 ezer Ft,
- 3 fő Felügyelő Bizottsági tag részére kifizetett tiszteletdíj 4 020 ezer Ft.

A tisztségviselők számára egyéb személyi jellegű juttatás kifizetés nem történt.

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

4.5 Leány-, és társult viszonyban lévő vállalkozásaink adatai

A kimutatás a 2014. évi auditált, illetve a felszámolásra és végelszámolásra kerülő társaságoknál a 2015 évi tevékenységet záró mérlegadatokat tartalmazza:

Megnevezés	Befektetés jellege	Saját tőke	Jegyzett tőke	Eredmény-tartalék	Értékelési tartalék	Mérleg szerinti eredmény
Duna-Park Kft.	leány	17 032	14 960	2 908		-836
Dújv. Víz-, Csatorna -Hőszolg. Kft.	leány	1 841 696	650 000	455 071	731 405	5 220
"DVG Biztonságtechnikai" Kft.f.a	leány	-5 650	2 000	4 375		-12 025
Összesen		1 853 078	666 960	462 354	731 405	-7 641

4.6 Könyvvizsgálat

A számviteli törvény 155§-ában foglaltak szerint kötelező a könyvvizsgálat, 2015 évben a könyvvizsgálatért felszámított éves díj 3 740 ezer Ft, egyéb szolgáltatásokat nem végzett a könyvvizsgáló a társaság számára.

4.7 Környezetvédelem

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

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

Megnevezés	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek
Bruttó érték 2015.01.01	9 523
Beszerzés, aktíválás	310
Értékesítés, selejtezés	0
Bruttó érték 2015.12.31.	9 833
Halmazott écs.2015.01.01.	1 160
Écs. növekedés terv szerint	995
Écs. csökkenés	0
Halmazott écs. 2015.12.31.	2 155
Nettó érték 2015.12.31.	7 678

4.8 Veszélyes hulladékok

Veszélyes hulladékok elsősorban festékekkel szennyezett műanyag és fém göngyölegek, mely az építési és az erdészeti tevékenység ellátása során gyűltek össze. Az olajsűrők a parkfenntartás járműveinek karbantartási munkái során keletkeztek.

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

4.9 Mérlegen kívüli tételek

Mentőszolgálat Alapítvány által 2009.01.19.-én felvett 30 millió Ft összegű beruházási hitel – utolsó részletfizetési kötelezettség: 2019.01.15. – visszafizetésére készfizető kezességet vállalt a társaság.

4.10 Cash-flow kimutatás

Sor-szám	Megnevezés	2014	2015
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW +- /+- 1+2+3+-4+-5+-6+-7+-8+-9+-10+-11-12-13/	333 190	351 423
1.	Adózás előtti eredmény +- korr: lekötött tartalék, tőkevált. miatt korr. véglegesen átadott,átvett pénzeszk.m.	151 499 26 251 160	7 729 100 000 0
2.	Elszámolt amortizáció +	209 204	183 895
3.	Elszámolt értékvesztés, visszaírás +-	4 258	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +-	10 717	-11 000
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +-	113 033	84 820
6.	Szállítói kötelezettségek változása +-	112 436	9 098
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása +-	-116 434	-129 890
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +-	519	25 600
9.	Vevőkövetelések változása +-	-89 393	-11 312
10.	Forgóeszközök változása /vevő és pénzeszköz nélkül/ +- -22 066		39 941
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +-	-60 323	59 230
12.	Fizetett adó /nyereség után/ -	-6 671	-6 688
13.	Fizetett osztalék, részesedés -		
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW +- /-14+15+16/	-243 957	-296 852
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-519 305	-297 342
15.	Befektetett eszközök eladása +	275 348	490
16.	Kapott osztalék	0	0
III.	FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW +- /+17+18+19+20-21-23-24	-131 198	675
17.	Részvénykibocsátás bevétele +	0	0
18.	Kötvénykibocsátás bevétele, értékpapírvásárlás-	14 000	0
19.	Hitelfelvétel + kölcsön +	134 000	4 021
20.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
21.	Részvénybevonás /tőkecsatlakozás/ -		0
22.	Kölcsön adott pénzeszköz-		0
23.	Hiteltörlesztés, visszafizetés -	-279 038	-3 346
24.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-160	
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA +- /-I.-II.-III./	-41 965	55 246



Mádai Balázs
elnök-vezérigazgató

DVG
Dunaújvárosi Vagykezelő
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1.