

24294412-3811-572-09

Statisztikai számjel

09-09-024450

Cégjegyzék száma

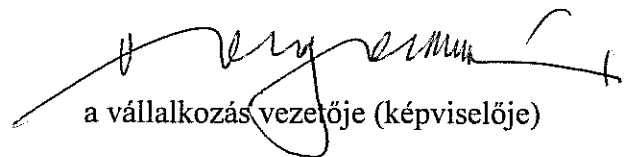
## **Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft.**

**4031 Debrecen, István út 136.**

**52/563-902**

### **Éves beszámoló**

Keltezés: 2019. május 20.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

Debreceni Hulladék  
Közszolgáltató Nonprofit Kft.  
4031 Debrecen, István út 136.  
Adószám: 24294412-2-09  
(13.)

24294412-3811-572-09  
Statisztikai számjel

09-09-024450  
Cégjegyzék száma

1

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017.12.31 előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	2018.12.31 tárgyév
a	b	e	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	-	-	66
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	-	-	-
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	-		-
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	-	-	66
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			66
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	-	-	-
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2019. május 20.

Debreceni Hulladék  
Közszolgáltató Nonprofit Kft.  
4031 Debrecen, István út 136.  
Adószám: 24294412-2-09  
(13.)

a vállalkozás vezetője (képviselője)

24294412-3811-572-09  
Statisztikai számjel

09-09-024450  
Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31 előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	2018.12.31 tárgyév
a	b	e	d	e
29	<b>B. Forgóeszközök</b>	1 604 784	31 803	2 970 509
30	<b>I. KÉSZLETEK</b>	-	-	-
31	Anyagok			
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk			
36	Készletekre adott előlegek			
37	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	1 554 131	31 803	2 881 820
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 331 691	27 016	2 562 126
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	222 440	4 787	319 694
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	-	-	-
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	50 653	-	88 689
54	Pénztár, csekkek	163		180
55	Bankbetétek	50 490		88 509
56	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	599 898	144 116	1 876 201
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	599 803	144 116	1 873 773
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	95		2 428
59	Halasztott ráfordítások			
60	<b>Eszközök összesen</b>	2 204 682	175 919	4 846 776

Keltezés: 2019. május 20.

Debreceni Hulladék  
Közszolgáltató Nonprofit Kft.  
4031 Debrecen, István út 136.  
Adószám: 24294412-2-09  
(13.)

a vállalkozás vezetője (képviselője)

24294412-3811-572-09  
Statistikai számjel

09-09-024450  
Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31 előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	2018.12.31 tárgyév
a	b	e	d	e
59	<b>D. Saját tőke</b>	24 296	29 570	144 520
60	I. JEGYZETT TŐKE	7 850		7 850
61	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
62	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
63	III. TŐKETARTALÉK			
64	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	4 942		46 015
65	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
66	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
67	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
68	Valós értékelés értékelési tartaléka			
69	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	11 504	29 570	90 655
70	<b>E. Céltartalékok</b>	-	-	-
71	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
72	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
73	Egyéb céltartalék			
74	<b>F. Kötelezettségek</b>	2 180 146	146 349	3 742 661
75	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
76	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
77	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
78	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
80	II. HOSSZÚ LEJÁRÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
81	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
82	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
83	Tartozások kötvénykibocsátásból			
84	Beruházási és fejlesztési hitelek			
85	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
86	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
87	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
88	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: 2019. május 20.

Debreceni Hulladék  
Közzszolgáltató Nonprofit Kft.  
4031 Debrecen, István út 136.  
Adószám: 24294412-2-09  
(13.)

a vállalkozás vezetője (képviselője)

24294412-3811-572-09

Statistikai számjel

09-09-024450

Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017.12.31 előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	2018.12.31 tárgyév
a	b	c	d	e
90	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 180 146	146 349	3 742 661
91	Rövid lejáratú kölcsönök			
92	ebből: az átváltoztatható kötvények			
93	Rövid lejáratú hitelek			
94	Vevőktől kapott előlegek			
95	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 959 029	126 635	3 331 723
97	Váltótartozások			
98	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
100	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	221 117	19 714	410 938
102	Kötelezettségek értékelési különbözete			
103	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
104	G. Passzív időbeli elhatárolások	240	-	959 596
105	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-		-
106	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	240		959 596
107	Halasztott bevételek			
108	Források összesen	2 204 682	175 919	4 846 776

Keltezés: 2019. május 20.

Debreceni Hulladék  
Közszolgáltató Nonprofit Kft.  
4031 Debrecen, István út 136.  
Adószám: 24294412-2-09  
(13.)

a vállalkozás vezetője (képviselője)

24294412-3811-572-09  
Statisztikai számjel

09-09-024450  
Cégjegyzék száma

21

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

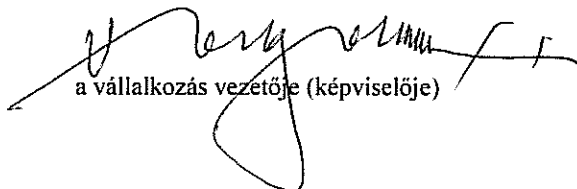
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017.12.31 előző év	Előző év(ek) módosítási	2018.12.31 tárgyév
a	b	e	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 461 522	243 736	5 136 221
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	2 461 522	243 736	5 136 221
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-		-
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-		-
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	-	-	-
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	18 813	4 787	19 004
8	ebből: visszaírt értékvesztés			16 822
9	5 Anyagköltség	14		38
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 442 897		4 857 797
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	2 569		3 621
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	-	199 239	123 765
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	2 445 480	199 239	4 985 221
15	10 Bérköltség	4 944		11 496
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 350		1 859
17	12 Bérjárulékok	952		2 279
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	7 246	-	15 634
19	<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	-		77
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	14 232	-	5 724
21	ebből: értékvesztés	1 818		11
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	13 377	49 284	148 569

Keltezés: 2019. május 20.

Debreceni Hulladék  
Közszolgáltató Nonprofit Kft.  
4031 Debrecen, István út 136.  
Adószám: 24294412-2-09  
(13.)

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

24294412-3811-572-09  
Statistikai számjel

09-09-024450  
Cégjegyzék száma

22

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017.12.31 előző év	Előző év(ek) módosítási	2018.12.31 tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesesekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3		
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből: értékelési különbözet			
33	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
42	ebből: értékelési különbözet			
43	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
44	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
45	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>13 380</b>	<b>49 284</b>	<b>148 569</b>
46	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>1 876</b>	<b>19 714</b>	<b>57 914</b>
47	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>11 504</b>	<b>29 570</b>	<b>90 655</b>

Keltezés: 2019. május 20.

Debreceni Hulladék  
Közszolgáltató Nonprofit Kft.  
4031 Debrecen, István út 136.  
Adószám: 24294412-2-09  
(13.)

a vállalkozás vezetője (képviselője)

**Debreceni Hulladék Közzolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű  
Társaság**

4031 Debrecen, István út 136.

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018

Debrecen, 2019. május 20.



## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1. A kiegészítő melléklet szükségessége

Az éves mérleg és eredménykimutatás összevont adatai nem adnak minden esetben kellő mélységű információt a társaságunk működése iránt érdeklődőknek, a kiegészítő mellékletben foglaltak segítik tájékozódásukat.

A kiegészítő mellékletet felhasználók köre és az igényelt információk:

- a vállalkozás tulajdonosai:
  - a vállalkozás vagyoni helyzete
  - jövedelemtermelő képessége
  - a befektetésük értéke és annak várható alakulása
- lehetséges befektetők:
  - befektetési döntések megalapozása
  - a befektetések hozamának és kockázatának megítélése
- társaságunk menedzsmentje:
  - a vállalkozás gazdálkodási színvonala
  - a vezetői döntések végrehajtásának eredményessége
  - a jövőbeni döntések megalapozása
- hitelezők:
  - a kinnlevőségek biztonsága
  - a tőke és kamatkövetelések visszafizetésének esélye a hitelintézet működése szempontjából
- a társaság üzleti partnerei:
  - az üzleti kapcsolatok kiegyensúlyozottsága (vevők, szállítók, stb.)

### 2. A melléklet készítésének célja

A kiegészítő melléklet összeállításának és nyilvánosságra hozatalának célja, hogy a beszámoló mérlegében és eredménykimutatásában megjelenő olyan adatokat, amelyek

- nem kellően részletezettek, vagy
  - magyarázat nélkül nem értelmezhetők,
- ebben a mellékletben tovább részleteztük, illetve szöveges magyarázatot fűztünk hozzá.

A mellékletben értékeljük a társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetét, az eszközök összetételét és állományának változását, a fizetőképességet és likviditási helyzetet.

### 3. Általános jellegű kiegészítések

#### 3.1. A társaság bemutatása

A Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft.-t a Hajdú-Bihar megyei cégbíróság jegyezte be 2013. március 29-én, a 09-09-024450 cégjegyzékszámmon.

A társaság székhelye: 4031.Debrecen, István út 136.sz. Honlapja: [www.dhkkft.hu](http://www.dhkkft.hu)

A vállalkozás az A.K.S.D. Kft.-ből történő kiválással alakult, tekintettel arra, hogy a 2012. évi CLXXXV. törvény a Hulladékról 34. § (3) bek. szerint, települési önkormányzat hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződést csak hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedéllyel, valamint OHÜ által kiállított minősítő okirattal rendelkező vállalkozással köthet. A hivatkozott törvény 81. § (1) bek. alapján, engedélyt csak az a vállalkozás kaphat, amelyben az állam a települési önkormányzat, vagy a települési önkormányzatok társulása a szavazatok többségével tulajdoni hányad alapján közvetlenül vagy közvetve rendelkezik.

2013. július 01-től a Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft. és az A.K.S.D. Kft. konzorciumi szerződés alapján végezte Debrecenben a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást. 2014.01.01-től vállalkozási szerződés alapján végezte az A.K.S.D. Kft. a szolgáltatást, mint a kijelölt közszolgáltató alvállalkozója. 2018. január 1-től a Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft. mint ernyő szervezet végzi tevékenység Hajdú-Bihar megyében az alábbi alvállalkozók bevonásával.

- AKSD Plusz Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. (4030.Debrecen Gizella u 15/c)
- Bihari Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. (4100 Berettyóújfalu, Oláh Zsigmond u. 1-1.)
- Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. (4200 Hajdúszoboszló, Nyugati sor 5.)
- Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. (4220 Hajdúböszörmény, Radnóti u. 1.)
- Nádudvari Településfejlesztési és Városgazdálkodási Nonprofit Kft. (4181 Nádudvar, Petőfi u. 13.)
- AKSD Kft.(4030.Debrecen, István út 136.)

2016. április 1-től a 2012. évi XLXXXV. tv. 32/A. § (i). bekezdés alapján az NHKV Zrt. szedi be a hulladék előállítójától a díjat az általa kiállított számla alapján, és fizeti meg a közszolgáltató költségeit. A számlázó rendszer a fenti határidőre nem készült el így a Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft.

2017. december 31-ig bérszámlázóként állította ki az NHKV Zrt. nevében a közszolgáltatási számlákat. 2018. január 1-től a fent hivatkozott törvény előírásai alapján állította ki a lakossági számlákat az NHKV Zrt. és szedte be a szolgáltatás ellenértékét.

Jegyzett tőke összetétele alakuláskor:

DMJV Önkormányzata (4024 Debrecen, Piac u.20.)	10 %	520 eFt
---	------	---------

Debreceni Vagyonkezelő Zrt. (4028 Debrecen, Tüzér u. 4.)	90 %	4 690 eFt
--	------	-----------

-----

5 210 eFt

2014.01.24.-én a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. eladta 10%-os üzletrészt a közszolgáltatást igénybevevő 13 önkormányzatnak, melyek közös törzsbetét képviselője a Vámospércs Városi Önkormányzat.

DMJV Önkormányzata (4024 Debrecen, Piac u.20.)	10 %	520 eFt
---	------	---------

Debreceni Vagyonkezelő Zrt. (4025 Debrecen, Piac u.77. II/5.)	80 %	4 170 eFt
---	------	-----------

Vámospércs Városi Önkormányzat közös törzsbetét képviselő (4287 Vámospércs, Béke út 1.)	10%	520 eFt
---	-----	---------

-----

5 210 eFt

2014.12.04.-én a DMJV Önkormányzata megvásárolta a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. 80%-os üzletrészt, így a jegyzett tőke összetétele:

DMJV Önkormányzata (4024 Debrecen, Piac u.20.)	90 %	4 690 eFt
---	------	-----------

Vámospércs Városi Önkormányzat közös törzsbetét képviselő (4287 Vámospércs, Béke út 1.)	10%	520 eFt
---	-----	---------

-----

5 210 eFt

2016.12.01.-én törzstőke emelés történt, 200 000 Ft. pénzbeli, vagyoni hozzájárulás szolgáltatásával.

Mikepércs, Hajdúbagosa, Hosszúpályi, Kokad települések 2017.01.01-től a Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft.-t bízták meg a kötelező közszolgáltatás ellátásával, mely csak abban az esetben lehetséges, ha tulajdonrészt szereztek a társaságban, így a jegyzett tőke összetétele:

DMJV Önkormányzata (4024 Debrecen, Piac u.20.)	86,7 %	4 690 eFt
Vámospércs Városi Önkormányzat közös törzsbetét képviselő (4287 Vámospércs, Béke út 1.)	9,6%	520 eFt
Hosszúpályi Nagyközségi Önkormányzat közös törzsbetét képviselő (4274 Hosszúpályi, Szabadság tér 6. )	3,7%	200 eFt
		-----
		5 410 eFt

2017.08.11.-én törzstőke emelés történt 2 440 000 Ft. pénzbeli, vagyoni hozzájárulás szolgáltatásával. A jegyzett tőke összetétele:

DMJV Önkormányzata (4024 Debrecen, Piac u.20.)	60,76 %	4 770 eFt
Vámospércs Városi Önkormányzat közös törzsbetét képviselő (4287 Vámospércs, Béke út 1.)	6,6%	520 eFt
Hosszúpályi Nagyközségi Önkormányzat közös törzsbetét képviselő (4274 Hosszúpályi, Szabadság tér 6. )	3,09%	240 eFt
Hajdúböszörmény Város Önkormányzat közös törzsbetét képviselő (4274 Hosszúpályi, Szabadság tér 6. )	8,15%	640 eFt
Berettyóújfalu Város Önkormányzat közös törzsbetét képviselő (4274 Hosszúpályi, Szabadság tér 6. )	21,4%	1 680 eFt
		-----
		7 850 eFt

Fő tevékenysége: Nem veszélyes hulladék gyűjtése.

A kft ügyvezetője:

2014.07.14-ig Becsky András .....

2014.07.15-től Tóth Sándor .....

2015.01.01-től Varga László .....

A Kft. ügyviteli tevékenységét az A.K.S.D. Kft. Gazdasági Igazgatósága végzi.

A beszámoló összeállításáért felelős személy: Magyarné Nagy Tünde főkönyvelő (171 562)

A társaság választott könyvvizsgálója: East –Audit Zrt.

( 4025 Debrecen, Széchenyi u.15. )

Személyében felelős: Baloghné Tasi Judit (002587)

Az adott üzleti évre a beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj: 1 200 eFt+Áfa.

## **A társaság számviteli politikája**

### **3.2.1. A beszámoló formája**

A társaság éves mérlegbeszámoló készítésére kötelezett. A beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból, kiegészítő mellékletből és üzleti jelentésből áll.

A számviteli politikán átvezetésre kerültek a 2000. évi C. tv. változásai, ezeken túl olyan változás a számviteli politikában nem történt, melynek hatása jelentős a társaság pénzügyi vagyoni helyzetére. Előző időszakhoz képest a mérlegkészítés időpontja változott, az NHKV Zrt. és Társaságunk közötti szolgáltatási díj elszámolás kitolódása későbbi mérlegkészítést tett lehetővé.

### **3.2.2. A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja**

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2019. május 15.

### **3.2.3. A mérleg és eredménykimutatás választott formája**

Társaság által 2018. évben választott mérleg formája „A” típusú, tagolása a 2000. évi. C. tv. 1. számú mellékletének megfelelő.

Eredménykimutatása összköltség-eljárásra épülő, költségeit elsődlegesen költségmeneként (5-ös szla. osztály), másodlagosan költséghely és költségviselőként (6 és 7 szla. osztályok) könyveli.

### **3.2.4. Számviteli politika értékelése**

#### **3.2.4.1. Számviteli és bizonylati rend**

Számviteli és bizonylati rendet számviteli politika és belső szabályzatok biztosítják.

Szabályzatok:

- számlarend és számlakeret
- értékelési szabályzat
- bizonylati szabályzat
- pénzkezelési szabályzat

#### **3.2.4.2. Amortizációs politika**

Az értékcsökkenési leírás módszere a bruttó érték alapján számított lineáris kulcs szerinti költségelszámolás, maradványérték képzéssel. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása havi rendszerességgel történik.

A 100 eFt alatti beszerzési értékű, de éven túl elhasználódó tárgyi eszközök értékét használatba vétel időpontjában, egy összegben, számítás- és irodatechnikai eszközeinknek időarányosan 50%-os kulccsal számoljuk el az értékcsökkenési leírását.

Mindazon eszközök esetében, amelyek leírásánál alkalmazott kulcsokat a társasági adó törvény idevonatkozó előírása nem fogadja el, az értékcsökkenésből eredő különbözettel korrigáljuk a társasági adó alapját. A különbözet kidolgozása a társasági adó számításánál történik.

A számviteli politikában eszközcsoportonként határoztuk meg a maradványérték számítás szabályait.

Az eszközök használatának időtartama, az adott eszköz értéke és annak maradványértéke felülvizsgálatra került. Lényeges változás a korábban megállapított időtartamhoz, értékhez képest nem volt.

#### **3.2.4.3. Eszközök és források értékelése**

A befektetett eszközöket

- a vásárlásból származókat a Számviteli Törvény szerinti bekerülési értéken,
- az üzemeltetésünkbe adottakat nulla értéken tartjuk nyilván.

Forgóeszközeink közül a készleteket, anyagokat, vásárlás esetén beszerzési áron (hasznos ráfordítással növelt) tartjuk nyilván.

Befektetett eszközökről, és készletekről mennyiségben és értékben folyamatosan analitikus nyilvántartást vezetünk.

Vevőinket és szállítóinkat, valamint egyéb vállalkozókkal szembeni követeléseinket, tartozásainkat partnerenként tartjuk nyilván. A mérlegszámot alátámasztó leltárak az analitikus nyilvántartásokból készültek. Értékvesztést a vevők egyedi értékelése alapján számolunk el.

Pénzeszközeinket forint, deviza és valuta, valamint folyószámlabontásban vezetjük. Készpénzkészletünk mozgása központi pénztárban történik. Folyószámla pénzünket a számlát vezető bankok által megadott számlaszám szerinti bontásban kezeljük. A társaság valuta, és deviza készleteit a december 31-ei MNB árfolyamon értékeli, és értéknagyságtól függetlenül lekönnyveli az árfolyam különbözetet.

#### **3.2.4.4. Céltartalék képzés**

Céltartalékot a társaság 2018-ban nem képzett.

#### **3.2.4.5. Időbeli elhatárolások**

A Számviteli Törvény előírása alapján minden olyan költség és bevétel, amely 2018. évet érinti, időbeli elhatárolásként jelenik meg az eszköz és forrás oldalon.

#### **3.2.4.6 Önellenzés 2017.évre**

Visszamenőlegesen 2018 - 2019 évben történt meg az NHKV Zrt. és társaságunk között a 2017.évre vonatkozó szolgáltatási díj és haszonanyag elszámolás felülvizsgálata.

Az elszámolás eredményeképpen, figyelemmel a Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2 204 682 eFt-os mérlegfőösszegére a 2000.évi C.törvény 3.§ (3) bekezdés 3. pontja alapján -előző évet érintő hatás jelentős összegű- önellenzés végrehajtása vált szükségessé.

A hivatkozott törvény 19.§ (3) bekezdés előírása szerint a mérlegben és az eredménykimutatásban minden tételnél fel kell tüntetni az előző üzleti év megfelelő adatát.

## I. SPECIÁLIS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### 1.1. Eszközök

#### 1.2.

#### 1.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök állományának valamint az értékcsökkenési leírás állományának változása (eFt-ban)

#### Immateriális javak

	Megnevezés	vagyon értékű jogok	Összesen
1	Nyitó bruttó érték 2018.01.01	596	596
2	+Tárgyévi beszerzés	0	0
3	+Egyéb növekedés	0	0
4	-Értékesítés	0	0
5	-Selejtezés	0	0
6	-Egyéb csökkenés	0	0
7	Bruttó érték 2018.12.31	596	596
8	Halmazott értékcsökkenés 2017.01.01	596	596
9	+Terv szerinti écs	0	0
10	+Terven felüli écs	0	0
11	+Egyéb értékcsökkenés	0	0
12	-Értékesítés miatti écs	0	0
13	-Egyéb csökkenés miatti écs	0	0
14	Halmazott értékcsökkenés 2018.12.31	596	596
15	Nettó érték 2018.12.31	0	0

#### Egyéb berendezések

	Megnevezés	Egyéb berendezések	Összesen
1	Nyitó bruttó érték 2018.01.01	0	0
2	+Tárgyévi beszerzés	143	143
3	+Egyéb növekedés	0	0
4	-Értékesítés	0	0
5	-Selejtezés	0	0
6	-Egyéb csökkenés	0	0
7	Bruttó érték 2018.12.31	143	143
8	Halmazott értékcsökkenés 2018.01.01	0	0
9	+Terv szerinti écs	77	77
10	+Terven felüli écs	0	0
11	+Egyéb értékcsökkenés	0	0
12	-Értékesítés miatti écs	0	0
13	-Egyéb csökkenés miatti écs	0	0
14	Halmazott értékcsökkenés 2018.12.31	77	77
15	Nettó érték 2018.12.31	66	66



### Beruházások állományának változása (eFt-ban)

	Megnevezés	2017	2018
	Évi nyitó állomány	0	0
	Évi beszerzés	0	143
	Évi aktiválás	0	-143
	<b>Évi záró állomány</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

A társaságnak a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköze nincs.

### 1.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközöket nem tart nyilván a vállalkozás.

#### 1.1.3.1 Készletek

Készlete a Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit kft.-nek nincs.

#### 1.1.3.2. Követelések (eFt)

Megnevezés	2017	Előző év(ek) módosításai	2018
Belföldi követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 435 314	27 016	2 644 141
Követelések értékvesztése	-103 623		-82 016
Lakossági behajthatatlan	0		4 796
Vevői tartozás összesen	623 830		1 073 422
Vevői tartozás technikai szla. összesen	707 861		1 493 500
Vevő túlfizetés átsorolás	0		0
<b>Záró állomány</b>	<b>1 331 691</b>	<b>27 016</b>	<b>2 562 126</b>

Az önellenőrzéssel helyesbített szolgáltatási díj és haszonanyag elszámolás összesen **27 016 eFt.** vevő követelést eredményezett 2017. évre vonatkozóan.

## Vevőkövetelések értékvesztése (eFt)

Partner	91-180	181-360	361-	összesen
Értékvesztés kulcsa	10%	50%	100%	
Vállalkozók	2	9	0	11
Önkormányzatok	0	0	0	0
Regionális lakosság	0	0	0	0
Debrecen lakosság	0	0	0	0
<b>Lakossági behajthatatlan 2018. évben</b>				<b>4 796</b>
<b>Képzett értékvesztés 2018. évben</b>				<b>11</b>
Visszaírt értékvesztés 2018. évben				16 822
<b>Képzett értékvesztés 2017. évben</b>				<b>1 818</b>
Visszaírt értékvesztés 2017. évben				7 109
<b>Képzett értékvesztés 2016. évben</b>				<b>60 333</b>
Visszaírt értékvesztés 2016. évben				191
<b>Képzett értékvesztés 2015. évben</b>				<b>26 493</b>
Visszaírt értékvesztés 2015. évben				52
<b>Képzett értékvesztés 2014. évben</b>				<b>22 083</b>
<b>Képzett értékvesztés 2013. évben</b>				<b>248</b>
<b>Összes képzett értékvesztés összege</b>				<b>82 016</b>

A Debreceni Hulladék Közzolgáltató Nonprofit Kft. 2018. Évben a számviteli törvény előírása alapján értékvesztést képzett lejárt lakossági és vállalkozói kinnlevőségei után. A képzés százalékos arányát a fenti táblázat mutatja. A követelések eredeti bekerülési értéke: 90 647 eFt.

## Egyéb követelések (eFt-ban)

Fők. szla.	Megnevezés	2017	Előző év(ek) módosításai	2018
4611	Társasági adó	5 640	0	0
4612	Energiaellátók jöv. adója	13 867		0
3689	Levonható áfa technikai elszámolása	166 023		222 946
446,4 56	DEBRECENI HULLADÉK KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT-nak befizetett AKSD díj	4		
4695	Iparüzési adó	439	4 163	3 848
46420	Innovációs járulék	59	624	366
468	Áfa elszámolás	36 408		92 534
		0		
	<b>Összesen</b>	<b>222 440</b>	<b>4 787</b>	<b>319 694</b>

Az alvállalkozók által számlázott hulladékgazdálkodási közszolgáltatáshoz kapcsolódó gyűjtés, szállítás, hulladékkezelés költségeinek átvezetése az igénybevett szolgáltatás sorra az eladott szolgáltatások sorról **5 811 eFt.** adókövetelést eredményezett az alábbi bontásban: Iparüzési adó 5 053eFt., innovációs hj. 758 eFt. Az önellenőrzéssel helyesbített szolgáltatási díj és haszonanyag elszámolás összesen - **1 024eFt.** követelést eredményezett visszamenőlegesen az alábbi bontásban: Iparüzési adó -890 eFt., innovációs hj.-134eFt.

Vevői és egyéb követeléseink pénzügyi realizálása - az értékvesztés képzésével érintett tételek kivételével-várhatóan 2019. évben megtörténik.

### 1.1.3.3. Pénzeszközök

Pénzeszközök záró állománya: **88 689 eFt**

Pénztár: **180 eFt.**

Bankbetétek: **88 509 eFt.**

### 1.1.4. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások **1 876 201 eFt.**

Megnevezés	Bevétel			Költség		
	2017	Előző év(ek) módosításai	2018	2017	Előző év(ek) módosításai	2018
NHKV szolgáltatási díj	599 803	144 116	1 873 773			
Biztosítás						2 428
Magazin előfizetés biztosítás				95		
<b>Összesen</b>	<b>599 803</b>	<b>144 116</b>	<b>1 873 773</b>	<b>95</b>	<b>0</b>	<b>2 428</b>

Az önellenőrzéssel helyesbített szolgáltatási díj és haszonanyag elszámolás **144 116 eFt.** bevétel elhatárolást eredményezett.

## 1.2. Források

### 1.2.1. Saját tőke

#### Saját tőke változása (eFt)

	2018. január 1.	Változás	Előző év(ek) módosításai	2018. december 31.
Jegyzett tőke	7 850	0		7 850
Tőketartalék	0	0		0
Eredménytartalék	4 942	41 073		46 015
Lekötött tartalék	0	0		0
Adózott eredmény	11504	49 581	29 570	90 655
<b>Saját tőke</b>	<b>24 296</b>	<b>120 224</b>	<b>29 570</b>	<b>144 520</b>

A saját tőke alakulása az előző évhez képest növekedést mutat.

A 2018.évi eredménytartalékban az önrevízió hatása szerepel. A módosítás 29 570 eFt.-al növeli meg visszamenőleg a 2017.évi adózott eredményt.

### 1.2.2. Céltartalék

A társaságnak környezetvédelmi kötelezettsége nincs.

### 1.2.3. Kötelezettségek

#### 1.2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettsége a Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft.-nek nincs.

#### 1.2.3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

##### Rövid lejáratú hitelek

Rövid lejáratú hitele a Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft.-nek nincs.

##### Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (eFt-ban)

Megnevezés	2017	Előző év(ek) módosításai	2018
Szállítói tartozásunk	1 167 623		2 122 076
Szállítói technikai szla.	791 406		1 209 647
<b>Záró állomány</b>	<b>1 959 029</b>	<b>126 635</b>	<b>3 331 723</b>

Az önellenőrzéssel helyesbített szolgáltatási díj és haszonanyag elszámolás összesen **126 635 eFt.** szállítói kötelezettséget eredményezett.

### Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (eFt)

Fők.szám	Megnevezés	2017	Előző év(ek) módosításai	2018
447	DHK túlfizetések	122		199
448	DHK-ba befizetett NHKV díj	195		0
4571	NHKV helyett számlázott lakossági díj	0		0
4572	DMJV kötelezettség	41 731		41 731
4574	Ajánlati biztosíték	28 000		0
4611	Társasági adó	0	4 436	7 949
4612	Energetikai ell.jöv.adója		15 277	52 842
4621	Szja	63		142
4623	Eü-i hozzájárulás 14%-27% fiz. Köt.	5		15
463011	Eü-i hozzájárulás	6		
4696	Gépjármű adó	0		84
473	Társadalombiztosítási járulékok	114		294
4742	Szakképzési hozzájárulás	5		12
4798	Fizetendő áfa technikai elszámolása	150 490		306 879
4711	Keresetelszámlázási számla	385		791
4573	Vagyoni hj. H.pályi ÖK	0		
	Vevő túlfizetés átsorolás	0		0
	<b>Összesen</b>	<b>221 117</b>	<b>19 714</b>	<b>410 938</b>

### 1.3 Passzív időbeli elhatárolások 959 596 eFt

#### Részletezése (eFt.-ban)

Megnevezés	Bevétel		Költség		Halasztott	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Könyvvizsgálat	0	0	240	500	0	0
Hulladékkezelési díj	0	0	0	959 096	0	0
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>240</b>	<b>959 596</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 1.4 Mérlegen kívüli tételek

A 2018-as évben mérlegen kívüli egyéb követelések és kötelezettségek nincsenek.

## 2. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 2.1. Értékesítések nettó árbevétele

Tevékenységenkénti árbevételünk összetétele, megoszlása %-ban (eFt)

Tevékenység	2017	%	Előző év(ek) módosítás ai	2018	%	Vált. %
Debrecen házi szemét szállítás	-890	0,0		-590	0,0	-33,7
Zsákos többlethulladék	1 815	0,1		8 902	0,2	390,5
Debrecen közületi szelektív szemét szállítás	1 794	0,1		3 442	0,1	91,9
Regionális házi szémetszállítás	-500	0,0		-1 054	0,0	110,8
Soron kívüli ürítés	0	0,0		179	0,0	
Edényzetes szémetszállítás	-334	0,0		0	0,0	
Konténeres hulladékszállítás	9 916	0,4		19 714	0,4	98,8
FM hulladékbegyűjtői díj	230	0,0		0	0,0	
NHKV Zrt. Bérszámlázási megbízási díj	58 632	2,4		368	0,0	-99,4
NHKV Zrt. Eseti számlázás díja	0	0,0		945	0,0	
NHKV Zrt. Szolgáltatási díj 2017	2 390 959	97,1	144 117	0	0,0	
NHKV Zrt. Szolgáltatási díj 2018	0	0,0		4 980 549	97,0	
Hasznóanyag árbevétel 2017	0	0,0	99 619		0,0	
Hasznosítható csomagolási hulladék 2018	0	0,0		123 765	2,4	
Előző év(ek) módosításai	0	0,0			0,0	
<b>Összesen</b>	<b>2 461 623</b>	<b>100,0</b>	<b>243 736</b>	<b>5 136 221</b>	<b>100,0</b>	<b>89,9</b>

Az önellenőrzéssel helyesbített szolgáltatási díj és hasznóanyag elszámolás összesen **243 736 eFt.** árbevétel növekedést eredményezett visszamenőlegesen.

## 2.2 Egyéb bevételek

### Egyéb bevételek részletezése (eFt-ban)

Megnevezés	2017	Előző év(ek) módosításai	2018	Változás (előző év = 100 %)
Kapott késedelmi kamat	171		168	98,2
Adminisztrációs költség	1 780		1 978	111,1
Kerekítés	27		26	96,3
Különféle egyéb bevétel	-		-	#ZÉRÓOSZTÓ!
Értékvesztés visszairás	7 109		16 822	236,6
Iparüzési adó, innovációs hj.2017	-	4 787	10	#ZÉRÓOSZTÓ!
Költségvetési támogatás	8 912		-	-
ÖK támogatás	814		-	-
<b>Összesen</b>	<b>18 813</b>	<b>4 787</b>	<b>19 004</b>	101,0

Az önellenőrzéssel helyesbített alvállalkozói teljesítés átsorolása 4 787 eFt. bevételt eredményezett, mely az iparüzési adó, innovációs hozzájárulás számítás csökkentő tételként történő figyelembevételéből adódik.

## 2.3 Kivételes nagyságrendű tételek

A kiegészítő mellékletben be kell mutatni a kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeket illetve ráfordításokat. A társaság kivételes nagyságrendűnek tekinti azokat a bevételeket, melyek összege meghaladja az adott üzleti év nettó árbevételének 5%-át, azokat a ráfordításokat melyek összege meghaladja az összes ráfordítás 10%-át. 2018.évben ilyen tétel nincs.

## 2.4 KÖLTSÉGEK

Költségek költségnemenkénti bontása: (eFt-ban)

Tevékenység	2017	%	Előző évek módosításai	2018	%	Vált.%
<b>Anyagköltség</b>	<b>14</b>	<b>0,00</b>		<b>38</b>	<b>0,00</b>	<b>171</b>
-egyéb anyag	14	0,00		38	0,00	171
<b>Igénybevett szolgáltatás</b>	<b>2 442 897</b>	<b>99,60</b>		<b>4 857 797</b>	<b>99,60</b>	<b>99</b>
<b>Igénybevett szolgáltatások értéke</b>	<b>2 442 897</b>	<b>99,60</b>		<b>4 857 797</b>	<b>99,60</b>	<b>99</b>
-postaköltség	16 000	0,65		658	0,01	-96
-utazás, kiküldetés	15	0,00		25	0,00	0
-egyéb, ingatlanbérlet	780	0,03		785	0,02	1
-szoftverkarbantartás	366	0,01		744	0,02	103
-tanácsadás	1 999	0,08		14 081	0,29	604
-alvállalkozók	2 409 347	98,23		4 838 898	99,22	101
-egyéb igénybevett szolgáltatás	14 390	0,59		2 607	0,05	-82
<b>Eladott áruk beszerzési értéke</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>199 239</b>	<b>123 765</b>		
<b>Eladott közvetített szolgáltatás</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>2 569</b>	<b>0,10</b>		<b>3 621</b>	<b>0,07</b>	<b>41</b>
-tagsági díj	5	0,00		5	0,00	0
-hivatali illeték	532	0,02		677		27
-felügyeleti díj		0,00				
-bankköltség	1 652	0,07		1 522	0,03	-8
-biztosítás	380	0,02		1 417	0,03	273
<b>Béreköltség</b>	<b>4 944</b>	<b>0,20</b>		<b>11 496</b>	<b>0,24</b>	<b>133</b>
-tisztelet díj, megbízási díj	4 944	0,20		11 496		133
<b>Személyi jellegű kifizetések</b>	<b>1 350</b>	<b>0,06</b>		<b>1 859</b>	<b>0,04</b>	<b>38</b>
<b>Bérjárulékok</b>	<b>952</b>	<b>0,04</b>		<b>2 279</b>	<b>0,05</b>	<b>139</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>7 246</b>	<b>0,30</b>		<b>15 634</b>	<b>0,32</b>	<b>116</b>
<b>Értékcsökkenés</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>		<b>77</b>	<b>0,00</b>	
<b>Költségek összesen</b>	<b>2 452 725</b>	<b>100,00</b>	<b>199 239</b>	<b>4 877 167</b>	<b>100,00</b>	<b>99</b>

Az önellenőrzéssel helyesbített szolgáltatási díj és haszonanyag elszámolás összesen **199 239 eFt**. ELÁBÉ növekedést eredményezett visszamenőlegesen.

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgy évi költsége : 0 Ft.



## 2.5 Egyéb ráfordítások

Részletezés (eFt-ban)

Megnevezés	2017	Előző év(ek) módosításai	2018
Innovációs hj.	914		521
Iparüzési adó	6 096		3 470
Gépjárműadó	6		338
Késedelmi pótlék ,bírság	173		0
Önellenőrzési pótlék	514		1 340
Behajthatatlan köv.leírt összege	4 703		0
Előző évek ráfordításai	8		0
Egyéb ráfordítások	0		44
Követelések értékvesztése	1 818		11
<b>Összesen</b>	<b>14 232</b>	<b>0</b>	<b>5 724</b>

## 2.6 Pénzügyi műveletek eredménye

0 e Ft.

Megnevezés	2017	2018
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>3</b>	<b>0</b>
ebből kamatjellegű	3	0
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ebből kamatjellegű	0	0
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>3</b>	<b>0</b>

## 2.7 Adózott eredmény

### Társasági adó számítása (eFt-ban)

Megnevezés	Adóalap növelő tételek	Adóalap csökkentő tételek
Adózás előtti eredmény		148 569
<b>Adóalap növelő tételek</b>		
-várható köt-re,jövőbeni ktg-re képzett céltartalék 8§ 1. bek.(a)		
-kötségként (sztv.sz.)elszámolt értékcsökkenés 8§ 1. bek (b)	77	
-Imm.jav.t.eszk.állományból bármilyen jogcímen történő kivezetése 8§ 1 bek (b)		
-nem a váll.érdekében felmerült ktg. 3.sz.melléklet Reprezentáció 8§ 1.bek.(d)	-	
-hosszúlejáratú hitel árfolyamvesztesége 8§ 1 bek.(dzs)		
-jogerős határozatban megállapított bírság 8§ 1. bek ( e )		
-az adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés 8§ 1. bek (gy)	11	
-behajthatatlan követelésnek nem minősülő adóévben elengedett követelés 8§ 1 bek (h)		
-az adóellenőrzés,önell során adóévi ktg.,ráfordításként,vagy adóévi nettó árbev.,bevétel csökkenéseként elszámolt összeg 8§ 1 bek (p)		
Összesen	88	
<b>Adóalap csökkentő tételek</b>		
-várható köt-re,jövőbeni ktg-re képzett céltartalék 7§ 1 bek (b)		
-adótörvény által elismert értékcsökkenés tv 1.2 sz mell,sz. 7§ 1. bek (d)		77
-Imm.jav.,t.eszk.állományból bármilyen jogcímen történő kivezetése 7§ 1 bek (d)		
-tartós adományozás 7.§ 1.bek(z)		-
-hosszúlejáratú hitel árfolyamnyeresége 7§ 1 bek (dzs)		
-fejlesztési tartalék 7§ 1 bek (f)		-
-kapott osztalék és részesedés címen adóévben elszámolt bevétel 7§ 1 bek (g)		
-a követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés, a követelés bekerülési értékéből a Behajthatatlanná vált rész, de legfeljebb a nyilvántartott értékvesztés 7§ 1 bek(n) ill 4§ 26.pont		16 822
-az adóellenőrzés,önell során adóévi bevétel növeléseként, vagy adóévi ktg.,ráf csökkentéseként elszámolt összeg 7§ 1 bek (u)		
Összesen	88	16 899
Adóalap		131 758
Társasági adó		11 858
Energetikai ellátók jövedelem adója		46 057
Adózott eredmény		90 655

Az önellenőrzéssel helyesbített szolgáltatási díj és haszonanyag elszámolás összesen 4 436 eFt. társasági adó,15 277eFt energetikai ell. jövedelemadója kötelezettséget eredményezett visszamenőlegesen

A 2018.év adózott eredményének felhasználására vonatkozó javaslat: 90 655 eFt. eredménytartalékba kerül.

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 5 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

## 2.8 Ellenőrzés

Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, eszközök és források állományára gyakorolt hatása az előző év módosítási oszlopban kerültek feltüntetésre.

## 2.9 Közhasznú és egyéb tevékenység szétválasztása

A társaság csak közhasznú tevékenységet végez, emiatt a közhasznú és egyéb tevékenység szétválasztása nem kerül bemutatásra.

## 3. Vagyoni-pénzügyi helyzet, jövedelmezőség és a hatékonyság színvonalának értékelése

### 3.1 Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	2017	Előző év(ek) módosításai	2018	Változás (előző év=100%)
Befektetett eszközök			66	
Immateriális javak				
Tárgyi eszközök			66	
Ingatlanok				
Műszaki gépek				
Egyéb gépek				
Beruházások				
Befektetett pénzügyi eszközök				
Forgóeszközök	1 604 784	31 803	2 970 509	181,51
Készletek				
Követelések	1 554 131	31 803	2 881 820	181,71
Pénzeszközök	50 653		88 689	175,09
Aktív időbeli elhatárolások	599 898	144 116	1 876 201	252,17
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>2 204 682</b>	<b>175 919</b>	<b>4 846 776</b>	<b>203,59</b>
Saját tőke	24 296	29 570	144 520	268,30
Jegyzett tőke	7 850		7 850	100,00
Tőketartalék				
Eredménytartalék	4 942		46 015	931,10
Lekötött tartalék				
Adózott eredmény	11 504	29 570	90 655	220,71
Céltartalék				
Kötelezettségek	2 180 146	146 349	3 742 660	160,87
Hátrasorolt kötelezettségek				
Hosszú lejáratú kötelezettségek				
Rövid lejáratú kötelezettségek	2 180 146	146 349	3 742 660	160,87
Passzív időbeli elhatárolások	240		959 596	399831,67
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>2 204 682</b>	<b>175 919</b>	<b>4 846 776</b>	<b>203,59</b>

<b>Tőkeerősség</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
%	2,26	2,98
<b>Kötelezettségek részaránya</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
%	97,73	77,22
<b>Eszközigenyességi mutató</b>	<b>2014</b>	<b>2018</b>
	44,19	33,54

### 3.2 Pénzügyi helyzet alakulásának elemzése

<b>Adósságállomány aránya</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
%	0,0	0,0
<b>Likviditási mutató I.</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
%	70,35	79,37

### 3.3 Jövedelmezőség alakulásának elemzése

<b>Árbevétel arányos jövedelmezőség %</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
-üzemi eredményre      belföldi ért.	2,32	2,89
-adózás előtti eredményre      belföldi ért.	2,32	2,89
-üzemi eredményre	2,32	2,89
-adózás előtti eredményre	2,32	2,89
<b>Tőkearányos jövedelmezőség</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
-üzemi eredményre	116,33	102,80
-adózás előtti eredményre	257,92	102,80

A mutatószámok elemzése az összefoglaló értékelésben található.

**Cash-Flow kimutatás (eFt)**

<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgy év</b>
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>7 746</b>	<b>38 179</b>
(Működési cash-flow, 1-13 sorok)		
1. Adózás előtti eredmény (+/-)	-19 783	197 853
2. Elszámolt amortizáció (+/-)		77
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás (+/-)	-5 291	
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+/-)	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása (+/-)	1 233 239	1 528 898
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+/-)	-173 477	211 582
8. Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	0	959 356
9. Vevőkövetelések változása (+/-)	-312 609	-1 257 451
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül változása (+/-)	-133 065	-104 089
11. Aktív időbeli elhatárolások változása (+/-)	-581 268	-1 420 419
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)		-77 628
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
<b>II. Befektetett tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>0</b>	<b>-143</b>
(Befektetési cash-flow, 14-16 sorok)		
14. Befektetett eszköz beszerzése (-)	0	-143
15. Befektetett eszközök eladása (+)		
16. Kapott osztalék, részesedés (+)		
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(Finanszírozási cash-flow, 17-27 sorok)		
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19. Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)	0	0
21. Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27. Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+/-)		
<b>IV. Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)</b>	<b>7 746</b>	<b>38 036</b>

## I. Tájékoztató jellegű kiegészítések

### 1. Az ügyvezetés és felügyelő bizottság járandóságai, előlegei és kölcsönei

Megnevezés	Ügyvezetés	Felügyelő bizottság
1. Üzleti év járandóságának bruttó összege	4 350	1080
2. Folyósított előleg		
3. Folyósított kölcsön		
Összesen	4 350	1080

### 2. Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései

A Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft.-nek 2018. évben volt 3 fő munkavállalója. 1 fő ügyvezető, bérköltsége **4 350 eFt.** és 1 fő műszaki ellenőr, bérköltsége **2 166 eFt.** 1 fő ügyintéző, bérköltsége **3 600 eFt.** megbízási díj **1 380 eFt**  
Egyéb személyi jellegű kifizetések: **1 859 eFt.**

Bérfeladások összege: **2 279 eFt.**

- Szociális hozzájárulási adó 2 007 eFt.
- Egészségügyi hozzájárulás 116 eFt.
- Szakképzési hozzájárulás 156 eFt.

A korábbi vezető tisztségviselőivel, igazgatósági, felügyelőbizottsági tagjaival szembeni kötelezettsége nincs.

## ÖSSZEFOGLALÓ ÉRTÉKELÉS

A Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft. a 2018. évet 90 655 eFt. nyereséggel zárta. Vagyoni, pénzügyi, hatékonysági mutatóiból az alábbi következtetések vonhatók le.

A tőkeerőség mutató alapján látható, hogy a vállalkozás eszközeit milyen arányban finanszírozza külső forrásból. A Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft. a kívánatos 30 %-ostól jelentősen alacsonyabb 2,98 %-os mutatóval is működőképes, mert eszközigenyes tevékenységét szerződés alapján alvállalkozók végzik.

A kötelezettségek részaránya 70% alatt kedvező. A társaság 77,22 %-os mutatóját az okozza, hogy a fordulónapig nem történt meg az alvállalkozói számlák kiegyenlítése. Ennek oka az NHKV Zrt.-től várt szolgáltatási díj teljes körű kifizetésének elmaradása, amit a 2 562 126 eFt. vevőkövetelés mutat.

A likviditási mutató előző évhez képest 9,01 %-al nőtt, 79,37 %-ra, melynek oka, hogy a forgóeszközök 1 366 749 eFt-os növekedése mellett a rövid lejáratú kötelezettségek azt meghaladóan 1 563 538 eFt-tal nőttek. A mutató értéke 100 % fölött kedvező.

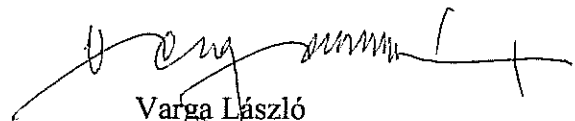
Az árbevétel arányos jövedelmezőségi mutatók alacsony értéke 1,14 % abból adódik, hogy a 5 136 221 eFt árbevétel 148 569 eFt. üzemi eredményt generált.

A tőkearányos jövedelmezőségi mutatókra kedvezően hatott a saját tőke 90 655 eFt-os növekedése.

A fentiek alapján megállapítható, hogy a Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2018-ban nyereségesen folytatta tevékenységét. a vállalkozás működésének feltételei 2019-ben is biztosítottak.

Debrecen 2019. május 20.

Debreceni Hulladék  
Közszolgáltató Nonprofit Kft  
4031 Debrecen, István út 136.  
Adószám: 24294412-2-09

  
Varga László  
ügyvezető igazgató