



Éves beszámoló
2018

Debreceni Infrastruktúra Fejlesztő Kft.
Székhely: 4025 Debrecen, Széchenyi u. 31.
Adószám: 26583361-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-030264
KSH-szám: 26583361-7112-113-09

Debrecen, 2019.02.28.

M É R L E G "A" 2018

Debreceni Infrastruktúra Fejlt. Kft

Cégjegyzékszám: 09-09-030264

Időszak: 2018.11.22 - 2018.12.31

KSH-szám: 26583361-7112-113-09

ESZKÖZÖK		Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
A.	Befektetett eszközök	0		0
I.	Immateriális javak	0		0
II.	Tárgyi eszközök	0		0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B.	Forgóeszközök	0		27.899
I.	Készletek	0		0
II.	Követelések	0		2.487
6.	Egyéb követelések			2.487
III.	Értékpapírok	0		0
IV.	Pénzeszközök	0		25.412
2.	Bankbetétek			25.412
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0		0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		0		27.899
D.	Saját tőke	0		3.000
I.	Jegyzett tőke	0		3.000
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III.	Tőketartalék	0		0
IV.	Eredménytartalék	0		0
V.	Lekötött tartalék	0		0
VI.	Értékelési tartalék	0		0
VII.	Adózott eredmény	0		0
E.	Céltartalékok	0		0
F.	Kötelezettségek	0		14.125
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	0		14.125
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			12.297
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			1.828
G.	Passzív időbeli elhatárolások	0		10.774
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			10.714
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			60
FORRÁSOK ÖSSZESEN		0		27.899

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Debreceni Infrastruktúra Fejlesztő Kft.
4025 Debrecen, Széchenyi u. 31.
Adószám: 26583361-2-09
Cg.: 09-09-030264

Debrecen, 2019.02.28.

K. S. L. L. L.

cégszerű aláírás

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2018**Összköltség****Debreceni Infrastruktúra Fejlt. Kft**

Cégjegyzékszám: 09-09-030264

Időszak: 2018.11.22 - 2018.12.31

KSH-szám: 26583361-7112-113-09

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0		0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	0		11.787
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke			9.875
07. Egyéb szolgáltatások értéke			25
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	0		9.900
10. Bérköltség			1.562
12. Bérjárulékok			328
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	0		1.890
VI. Értékcsökkenési leírás	0		0
VII. Egyéb ráfordítások	0		1
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	0		-4
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			4
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei. (13+14+15+16+17)	0		4
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0		0
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0		4
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	0		0
X. Adófizetési kötelezettség	0		0
D. Adózott eredmény (+-C-X)	0		0

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Debreceni Infrastruktúra Fejlesztő Kft.
4025 Debrecen, Széchenyi u. 31.
Adószám: 26583361-2-09
Reg.: 09-09-030264

Debrecen, 2019.02.28.

cégszerű aláírás

Debreceni Infrastruktúra Fejlesztő Kft.

4025 Debrecen, Széchenyi utca 31.

Adószám: 26583361-2-09

Cégjegyzékszám: 09-09-030264

KSH-szám: 26583361-7112-113-09

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. évi

éves beszámolóhoz

Debrecen, 2019.02.28.

Debreceni Infrastruktúra Fejlesztő Kft.
4025 Debrecen, Széchenyi u. 31.
Adószám: 26583361-2-09
Cg.: 09-09-030264



Póser Zoltán

ügyvezető

Debreceni Infrastruktúra Fejlesztő Kft.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült a FORINT-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Általános rész

A Debreceni Infrastruktúra Fejlesztő Kft. tevékenységét 2018. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Mérnöki Tevékenység, Műszaki Tanácsadás.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3.000 ezer Ft.

Székhelye: 4025 Debrecen, Széchenyi utca 31.

A cég bemutatása:

Debrecen Megyei Jogú Város az elmúlt évek gazdaságfejlesztési erőfeszítéseinek eredményeként a korábbi évtizedekhez nem hasonlítható fejlődés előtt áll. A Debreceni Önkormányzat által ösztönzött közlekedési és ipari infrastrukturális beruházások mellett az elmúlt években számos nemzetközi nagyvállalat – melyek közül kiemelkedik a BMW tervezett debreceni beruházása -- letelepedése olyan volumenű és összetételű fejlesztési projekt-tömeget hoz létre, melyekre korábban nem volt példa a vidéki Magyarországon. Ennek eredményeképp számos közép- és hosszú távon tervezett városi fejlesztést időben előbbre kell hozni, tartalmában esetlegesen módosítani (szükség szerint új projekteket indítani), ami az Debreceni Önkormányzat jelenlegi szervezeti és menedzsment kereteit meghaladja. Ezért ezen projektek megvalósítására a Debreceni Önkormányzat egy, a kihívásokat folyamatai és szakértői kapacitásai révén rugalmasan kezelni képes, önálló gazdasági társaságot alapított, a Debreceni Infrastruktúra Fejlesztő Kft-t.

A DIF a feladatkörében eljárva különösen az alábbi feladatokat látja el:

- a) véleményezi DMJV magas- és mélyépítési beruházásai (a továbbiakban Beruházások) megvalósításához szükséges tervezési programot, terveket, dokumentációt, közreműködik azok elkészítésében;
- b) a tervek alapján megvalósíthatósági tanulmányt készít
- c) közreműködik a Beruházások megvalósítására vonatkozó közbeszerzési eljárások előkészítésében és lefolytatásában;
- d) gondoskodik az építési műszaki ellenőri tevékenység ellátásáról;
- e) közreműködik a Beruházások megvalósítására vonatkozó szerződések megkötésében;
- f) gondoskodik az üzempróbák lefolytatásáról, üzembe helyezésről;
- g) megvalósulási dokumentációt készít;
- h) gondoskodik a műszaki átadás-átvétel lebonyolításáról;
- i) közreműködik a használatbavételi engedélyezési eljárásban és az egyéb szükséges hatósági engedélyezési eljárásokban;
- j) beruházások ént pénzügyi nyilvántartást vezet a beszámolási kötelezettségek teljesítése és a Megbízó tájékoztatása érdekében;
- k) közreműködik a szavatossági és jótállási jogok érvényesítésében.

A társaság tulajdonosa belföldi jogi személy.

A társaság tulajdonosának adatai:

Név	Cím	Tulajdoni hányad (%)
Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata	4024 Debrecen Piac utca 20	100,00

Képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
Póser Zoltán	4026 Debrecen, Csokonai utca 45. B. épület

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: Fortune-Trade Bt, elérhetősége: 4030 Debrecen, Vágóhíd utca 3. 2. épület 9. lépcsőház

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Puskásné Vetési Szilvia. Regisztrációs száma: 194757.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2019.02.28.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:
Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.
A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átstrukturizálás aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a

tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközénél.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű a 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 (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

Tájékoztató rész

Az ügyvezetés tagjai tevékenységükért 1300 ezer Ft járandóságot vettek fel.

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

Vevői követelés nincs.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Áfa elszámolási szla	2487
Összesen	2487

Követelések értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs.

Az eszközök értékelése következtében a társasági adó alapjának számításánál az adózás előtti eredményt módosító tételek nem voltak.

Kötelezettségek

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2018.12.31-én: 12.296.700 Ft.

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Szja	226
Szakképzési hjár.befizeté	22
Jövedelem elsz. szla	1005
Társadalombizt. köt.	575
Összesen	1828

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Jelentősebb passzív időbeli elhatárolások

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Költségek passzív időbeli elhatárolása	0	60	0	60
Összesen	0	60	0	60

Halasztott bevételek	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Bev.passzív időbeli elhatárolása	0	10714	0	10714
Összesen	0	10714	0	10714

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Költségek ellentételezésére kapott támogatások	11786
Kerekítési különbözet	1
Összesen	11787

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Könyvviteli szolgáltatás díja	60
Egyéb különféle nem anyagijellegű szolg	4000
Érd.képv.és kamara díj	5
Igénybevett szolg.	5810
Összesen	9875

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bankköltség	25
Összesen	25

Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	1
Bérköltség (ezer Ft)	0	1.562
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	0	0

Bérf járulékok	Összesen (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	305
Egészségügyi hozzájárulás	0
Szakképzési hozzájárulás	23
Egyéb bérf járulékok	0
Összesen	328

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A társaságnál a pénzügyi műveletek bevételeinek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Egyéb kapott kamatok és kamatjell.bev	4
Összesen	4

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 0,00% volt, tárgyévben 10,75%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 50,63%, előző évben 0,00% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 3,88%, előző évben 0,00% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 13774 ezer Ft, előző évben 0 ezer Ft volt.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 459,13%, előző évben 0,00% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 470,83%, előző évben 0,00% volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 1,98, előző évben 0,00 volt.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 1,80, előző évben 0,00 volt.

A jövedelmezőség mutatói

Az EBIT tárgyévben -4 ezer Ft, előző évben 0 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben -4 ezer Ft, előző évben 0 ezer Ft volt.

CASH FLOW 2018

Debreceni Infrastruktúra Fejl. Kft

Időszak: 2018.11.22 - 2018.12.31

Cégjegyzékszám: 09-09-030264

KSH-szám: 26583361-7112-113-09

		Előző év 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	0	25.408
01.	Adózás előtti eredmény	+	
02.	Elszámolt amortizáció	+	
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+	
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+	
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+	
06.	Szállítói kötelezettség változása	+	12.297
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+	1.828
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+	10.774
09.	Vevőkövetelés változása	+	
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	+	509
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+	
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	0	4
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	
15.	Befektetett eszközök eladása	+	
16.	Kapott osztalék, részesedés	+	4
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	0	0
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+	
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	
19.	Hitel és kölcsön felvétele	+	
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	+	
IV.	Pénzeszközök változása	0	25.412

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Debrecen, 2019.02.28.

Debreceni Infrastruktúra Fejlesztő Kft.
 4025 Debrecen, Széchenyi u. 31.
 Adószám: 26583361-2-09
 Cg: 09-09-030264



Cégszerű aláírás