

24294412-3811-572-09

Statisztikai számjel

09-09-024450

Cégjegyzék száma

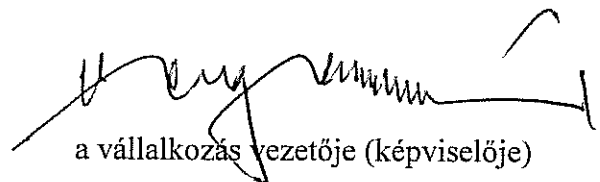
## **Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft.**

**4031 Debrecen, István út 136.**

**52/563-902**

### **Éves beszámoló**

Keltezés: 2020. május 11



a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

24294412-3811-572-09

Statisztikai számjel

09-09-024450

Cégjegyzék száma

1

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

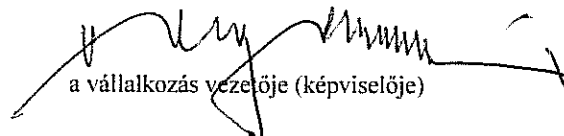
adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018.12.31 előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	2019.12.31 tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	66	-	328 233
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 értékhelyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	66	-	328 233
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			328 227
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	66		6
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
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 értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2020. május 11

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

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	2018.12.31 előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	2019.12.31 tárgyév
a	b	e	d	e
29	<b>B. Forgóeszközök</b>	2 970 509	-	4 539 880
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>	2 881 820	-	3 946 424
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 562 126		3 331 081
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	319 694		615 343
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>	88 689	-	593 456
54	Pénztár, csekkek	180		497
55	Bankbetétek	88 509		592 959
56	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	1 876 201	-	2 591
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 873 773		-
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 428		2 591
59	Halasztott ráfordítások			
60	<b>Eszközök összesen</b>	4 846 776	-	4 870 704

Keltezés: 2020. május 11

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

24294412-3811-572-09

Statisztikai számjel

09-09-024450

Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018.12.31 előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	2019.12.31 tárgyév
a	b	c	d	e
59	<b>D. Saját tőke</b>	144 520	-	166 515
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	46 015		136 671
65	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
66	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
67	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
68	Valós értékelés értékelési tartaléka			
69	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	90 655	-	21 994
70	<b>E. Céltartalékok</b>	-	-	-
71	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
72	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
73	Egyéb céltartalék			
74	<b>F. Kötelezettségek</b>	3 742 661	-	4 703 309
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	-	-	328 227
81	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
82	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
83	Tartozások kötvénykiadásból			
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			328 227

Keltezés: 2020. május 11

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

24294412-3811-572-09

Statisztikai számjel

09-09-024450

Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018.12.31 előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	2019.12.31 tárgyév
a	b	c	d	e
90	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 742 661	-	4 375 082
91	Rövid lejáratú kölcsönök			
92	ebből: az átváltoztatható kötvények			
93	Rövid lejáratú hitelek			
94	Vevőktől kapott előlegek			
95	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 331 723		3 098 231
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	410 938		1 276 851
102	Kötelezettségek értékelési különbözete			
103	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
104	G. Passzív időbeli elhatárolások	959 596	-	880
105	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-		-
106	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	959 596		880
107	Halasztott bevételek			
108	Források összesen	4 846 776	-	4 870 704

Keltezés: 2020. május 11

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

24294412-3811-572-09

Statisztikai számjel

09-09-024450

Cégjegyzék száma

21

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018.12.31 előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	2019.12.31 tárgyév
a	b	e	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 136 221		5 490 616
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	5 136 221	-	5 490 616
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>	19 004		9 290
8	ebből: visszaírt értékvesztés	16 822		8 050
9	5 Anyagköltség	38		246
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 857 797		5 333 698
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	3 621		6 414
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	123 765		102 284
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	4 985 221	-	5 442 642
15	10 Bérköltség	11 496		11 817
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 859		1 926
17	12 Bérjárulékok	2 279		1 057
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	15 634	-	14 800
19	<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	77		89
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	5 724	-	6 910
21	ebből: értékvesztés	11		109
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	148 569	-	35 465

Keltezés: 2020. május 11

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

24294412-3811-572-09

Statisztikai számjel

09-09-024450

Cégjegyzék száma

22

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018.12.31 előző év	Előző év(ek) módosításai	2019.12.31 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			
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>	-	-	-
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>	-	-	-
44	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	-	-	-
45	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	148 569	-	35 465
46	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	57 914		13 471
47	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	90 655	-	21 994

Keltezés: 2020. május 11

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

**Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű  
Társaság**

4031 Debrecen, István út 136.

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019

Debrecen, 2020. 05.11.



## **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 u 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 DHK 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 DHK 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 Berettyóújfalú, 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 u 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 DHK 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, Piac u.77. II/5)	90 %	4 690 eFt
		-----
		5 210 eFt

2014.01.24.-én a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. eladta 10%-os üzletrészét 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. (4028 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 üzletrészét, 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, Hajdúbagcs, Hosszúpályi, Kokad települések 2017.01.01-től a DHK 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 eF

Fő tevékenysége: Nem veszélyes hulladék gyűjtése.

A kft ügyvezetője:

2014.07.14-ig Becsky András 4031 Debrecen, Kádas utca 9/A.

2014.07.15-től Tóth Sándor 4032 Debrecen, Tarján u 43.

2015.01.01-től Varga László 4032 Debrecen Doberdó utca18/A

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

A beszámoló összeállításáért felelős személy: Magyarne 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: 2019. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2020. április 30.

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

Társaság által 2019. évben választott mérleg formája „A” típusú, tagolása a 2000. évi. C. tv. 1. számú mellékletének megfelelő.

Eredménykimutatása összköltség-eljárásra épülő, költségeit elsődlegesen költségnemenként (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 lekönyveli az árfolyam különbözetet.

#### **3.2.4.4. Céltartalék képzés**

Céltartalékot a társaság 2019-ben nem képzett.

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

A Számviteli Törvény előírása alapján minden olyan költség és bevétel, amely 2019. évet érinti, időbeli elhatárolásként jelenik meg az eszköz és forrás oldalon.

## 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	vagyoni értékű jogok	Összesen
1	Nyitó bruttó érték 2019.01.01	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 2019.12.31	596	596
8	Halmazott értékcsökkenés 2019.01.01	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 2019.12.31	596	596
15	Nettó érték 2019.12.31	0	0

#### Ingatlanok

0	Megnevezés	Egyéb építmény	Összesen
1	Nyitó bruttó érték 2019.01.01	328 227	328 227
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 2019.12.31	328 227	328 227
8	Halmazott értékcsökkenés 2019.01.01	0	0
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 2019.12.31	0	0
15	Nettó érték 2019.12.31	328 227	328 227

### Műszaki berendezések

	Megnevezés	Műszaki berendezések	Összesen
1	Nyitó bruttó érték 2019.01.01	0	0
2	+Tárgyévi beszerzés	30	30
3	+Egyéb növekedés	0	0
4	-Értékesítés	0	0
5	-Selejtezés	0	0
6	-Egyéb csökkenés	0	0
7	Bruttó érték 2019.12.31	30	30
8	Halmazott értékcsökkenés 2019.01.01	0	0
9	+Terv szerinti écs	30	30
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 2019.12.31	30	30
15	Nettó érték 2019.12.31	0	0

### Egyéb berendezések

	Megnevezés	Egyéb berendezések	Összesen
1	Nyitó bruttó érték 2019.01.01	66	66
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 2019.12.31	66	66
8	Halmazott értékcsökkenés 2019.01.01	0	0
9	+Terv szerinti écs	60	60
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 2019.12.31	60	60
15	Nettó érték 2019.12.31	6	6



### Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök

	Megnevezés	1241	1242	1243	Összesen
1	Nyitó bruttó 2019.01.01	3 235	288 728	36 264	328 227
2	+Beszerzés	0	0	0	0
3	+Egyéb növekedés				0
4	-Értékesítés	0	0	0	0
5	-Selejtezés	0	0	0	0
6	-Egyéb csökkenés	0	0	0	0
7	Bruttó érték 2019.12.31	3 235	288 728	36 264	328 227
8	Halmozott écs 2019.01.01	0	0	0	0
9	+Terv szerinti écs	0	0	0	0
10	+Terven felüli écs				0
11	+Egyösszegű écs				0
12	-Egyéb miatti écs				0
13	-Értékesítés miatti écs	0	0	0	0
14	-Selejtezés miatti écs	0	0	0	0
15	Halmozott écs 2019.12.31	0	0	0	0
16	Nettó érték 2019.12.31	3 235	288 728	36 264	328 227

Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök között a DMJV ÖK tulajdonában lévő ,társaságunknak vagyonkezelésbe átadott út , depónia, csurgalékvíz tisztító medence+szivattyútelep megnevezésű tételeket tartjuk nyilván. Az átadásról rendelkező szerződés 2018.05.09-én kelt. Tekintettel arra hogy a fenti létesítmények használaton kívül vannak- az átvett depónia ütem hulladékkal történő feltöltése megtörtént- így értékcsökkenést a DHK Kft. nem számol el a fent megjelölt építmények után.

### Beruházások állományának változása (eFt-ban)

Beruházások állományának változása (eFt)		
Megnevezés	2018	2019
Évi nyitó állomány	0	0
Évi beszerzés	143	30
Évi aktiválás	-143	-30
Évi záró állomány	0	0

#### 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	2018	2019
Belföldi követelések áruszállításból és szolgáltatásból	2 644 141	3 387 496
Követelések értékvesztése	-82 016	-56 417
Lakossági behajthatatlan	4 796	17 658
Vevői tartozás összesen	1 073 422	9 049
Vevői tartozás technikai szla. összesen	1 493 500	3 339 688
Vevő túlfizetés átsorolás	0	-2
<b>Záró állomány</b>	<b>2 562 126</b>	<b>3 331 081</b>

### Vevőkövetelések értékvesztése (eFt)

Partner	91-180	181-360	361-	összesen
Értékvesztés kulcsa	10%	50%	100%	
Vállalkozók	34	29	46	109
Önkormányzatok	0	0	0	0
Regionális lakosság	0	0	0	0
Debrecen lakosság	0	0	0	0
<b>Lakossági behajthatatlan 2019. évben</b>				<b>17 658</b>
<b>Képzett értékvesztés 2019. évben</b>				<b>109</b>
<b>Visszaírt értékvesztés 2019. évben</b>				<b>8 050</b>
<b>Lakossági behajthatatlan 2018. évben</b>				<b>4 796</b>
<b>Képzett értékvesztés 2018. évben</b>				<b>11</b>
<b>Visszaírt értékvesztés 2018. évben</b>				<b>16 822</b>
<b>Képzett értékvesztés 2017. évben</b>				<b>1 818</b>
<b>Visszaírt értékvesztés 2017. évben</b>				<b>7 109</b>
<b>Képzett értékvesztés 2016. évben</b>				<b>60 333</b>
<b>Visszaírt értékvesztés 2016. évben</b>				<b>191</b>
<b>Képzett értékvesztés 2015. évben</b>				<b>26 493</b>
<b>Visszaírt értékvesztés 2015. évben</b>				<b>52</b>
<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>56 417</b>

A Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2019. 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	2018	2019
4611	Társasági adó	0	3 822
4612	Energiaellátók jöv. adója	0	12 601
3689	Levonható áfa technikai elszámolása	222 946	420 819
446,456	DHK-nak befizetett AKSD díj		
4695	Iparüzési adó	3 848	1 377
46420	Innovációs járulék	366	
468	Áfa elszámolás	92 534	176 724
	<b>Összesen</b>	<b>319 694</b>	<b>615 343</b>

Vevői és egyéb követeléseink pénzügyi realizálása - az értékvesztés képzésével érintett tételek kivételével-várhatóan 2020. évben megtörténik.

#### 1.1.3.3. Pénzeszközök

Pénzeszközök záró állománya: **593 456 eFt**

Pénztár: **497 eFt.**

Bankbetétek: **592 959 eFt.**

#### 1.1.4. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások **2.591 eFt.**

Megnevezés	Bevétel		Költség	
	2018	2019	2018	2019
NHKV szolgáltatási díj	1 873 773	0		
Biztosítás			2 428	2 591
Magazin előfiz., biztosítás				
<b>Összesen</b>	<b>1 873 773</b>	<b>0</b>	<b>2 428</b>	<b>2 591</b>

## 1.2. Források

### 1.2.1. Saját tőke

#### Saját tőke változása (eFt)

	2019. január 1.	Változás	2019. december 31.
Jegyzett tőke	7 850	0	7 850
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	46 015	90 656	136 671
Lekötött tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	90 655	0	21 994
Saját tőke	144 520	21 995	166 515

A saját tőke alakulása az előző évhez képest növekedést mutat.

### 1.2.2. Céltartalék

A társaságnak környezetvédelmi kötelezettsége nincs.

### 1.2.3. Kötelezettségek

#### 1.2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségként tartjuk nyilván a DMJV Önkormányzata tulajdonában lévő vagyonkezelésbe átadott eszközöket.

Fők.szám	Megnevezés	2018	2019
443	Út( szervízút)		3 235
443	Depónia		288 728
443	Csurgalékvíz medence+szivattyú telep		36 264
	<b>Összesen:</b>		<b>328 227</b>

#### 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	2018	2019
Szállítói tartozásunk	2 122 076	1 086 043
Szállítói technikai szla.	1 209 647	2 012 188
<b>Záró állomány</b>	<b>3 331 723</b>	<b>3 098 231</b>

### Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (eFt)

Fők.szám	Megnevezés	2018	2019
447	DHK túlfizetések	199	0
448	DHK-ba befizetett NHKV díj	0	0
4571	NHKV helyett számlázott lakossági díj	0	
4572	DMJV kötelezettség	41 731	41 731
4574	Ajánlati biztosíték	0	
4611	Társasági adó	7 949	0
4612	Energetikai ell.jöv.adója	52 842	0
4621	Szja	142	141
4623	Foglalkoztatói SZJA	15	13
46320	Innovációs hozzájárulás	0	5
4696	Gépjármű adó	84	0
473	Társadalombiztosítási járulékok	294	146
4742	Szakképzési hozzájárulás	12	6
4798	Fizetendő áfa technikai elszámolása	306 879	706 052
4711,4763	Keresetelszámolási számla	791	980
	Vevő túlfizetés átsorolás		2
4799	Támogatási előleg elektr.jármű		527 775
	<b>Összesen</b>	<b>410 938</b>	<b>1 276 851</b>

### 1.3 Passzív időbeli elhatárolások 880 eFt Részletezése (eFt.-ban)

Megnevezés	Bevétel		Költség		Halasztott	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Könyvvizsgálat	0	0	500	0	0	
Hulladékkezelési díj	0	0	959 096	880	0	
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>959 596</b>	<b>880</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 1.4 Mérlegen kívüli tételek

A 2019-es 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	2018	%	2019	%	Vált. %
Debrecen házi szemét szállítás	-590	0,0	-116	0,0	-80,3
Zsákos többlethulladék	8 902	0,2	9 708	0,2	9,1
Debrecen közületi szelektív szemét szállítás	3 442	0,1	3 794	0,1	10,2
Regionális házi szemétszállítás	-1 054	0,0	-151	0,0	-85,7
Edényzet	0	0,0	29	0,0	
Soron kívüli ürítés kiállási díja	179	0,0	155	0,0	-13,4
Konténeres hulladékszállítás	19 714	0,4	19 788	0,4	0,4
NHKV Zrt. Bérszámlázási megbízási díj	368	0,0	141	0,0	-61,7
NHKV Zrt. Eseti számlázás díja	945	0,0	4 613	0,1	388,1
NHKV Zrt. Szolgáltatási díj	4 980 549	97,0	5 350 371	97,4	7,4
Hasznosítható csomagolási hulladék	123 765	2,4	102 284	1,9	-17,4
<b>Összesen</b>	<b>5 136 221</b>	<b>100,0</b>	<b>5 490 616</b>	<b>100,0</b>	<b>6,9</b>

### 2.2 Egyéb bevételek

Egyéb bevételek részletezése (eFt-ban)

Megnevezés	2018	2019	Változás (előző év = 100 %)
Kapott késedelmi kamat	168	86	51,2
Adminisztrációs költség	1 978	924	46,7
Kerekítés	26	21	80,8
Különféle egyéb bevétel	-	209	-
Értékvesztés visszairás	16 822	8 050	47,9
Iparüzési adó, innovációs hj.2017	10		-
Költségvetési támogatás	-		-
ÖK támogatás	-		-
<b>Összesen</b>	<b>19 004</b>	<b>9 290</b>	<b>48,9</b>

## 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. 2019.évben ilyen tétel nincs

## 2.4 KÖLTSÉGEK

Költségek költségnemenkénti bontása: (eFt-ban)

Tevékenység	2018	%	2019	%	Vált.%
<b>Anyagköltség</b>	<b>38</b>	<b>0,00</b>	<b>246</b>	<b>0,00</b>	<b>547</b>
-egyéb anyag	38	0,00	246	0,00	547
<b>Igénybevett szolgáltatás</b>	<b>4 857 797</b>	<b>99,60</b>	<b>5 333 698</b>	<b>99,60</b>	<b>10</b>
<b>Igénybevett szolgáltatások értéke</b>	<b>4 857 797</b>	<b>99,60</b>	<b>5 333 698</b>	<b>99,60</b>	<b>10</b>
-postaköltség, újság	658	0,01	1 295	0,02	97
-utazás, kiküldetés	25	0,00	0	0,00	0
-egyéb, ingatlanbérlet	785	0,02	1 146	0,02	46
-szoftverkarbantartás	744	0,02	1 494	0,03	101
-tanácsadás	14 081	0,29	17 052	0,32	21
-alvállalkozók	4 838 898	99,22	5 264 497	98,31	9
-egyéb igénybevett szolgáltatás	2 607	0,05	48 214	0,90	1749
<b>Eladott áruk beszerzési értéke</b>	<b>123 765</b>	<b>2,54</b>	<b>102 284</b>		<b>-17</b>
<b>Eladott közvetített szolgáltatás</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>3 621</b>	<b>0,07</b>	<b>6 414</b>	<b>0,12</b>	<b>77</b>
-tagsági díj	5	0,00	5	0,00	0
-hivatali illeték	677	0,01	511		-25
-felügyeleti díj		0,00			-
-bankköltség	1 522	0,03	2 175	0,04	43
-biztosítás	1 417	0,03	3 723	0,07	163
<b>Béreköltség</b>	<b>11 496</b>	<b>0,24</b>	<b>11 817</b>	<b>0,22</b>	<b>3</b>
-tisztelet díj, megbízási díj	11 496	0,24	11 817		3
<b>Személyi jellegű kifizetések</b>	<b>1 859</b>	<b>0,04</b>	<b>1 926</b>	<b>0,04</b>	<b>4</b>
<b>Bérjárulékok</b>	<b>2 279</b>	<b>0,05</b>	<b>1 057</b>	<b>0,02</b>	<b>-54</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>15 634</b>	<b>0,32</b>	<b>14 800</b>	<b>0,28</b>	<b>-5</b>
<b>Értékesőkkenés</b>	<b>77</b>	<b>0,00</b>	<b>89</b>	<b>0,00</b>	<b>16</b>
<b>Költségek összesen</b>	<b>4 877 167</b>	<b>100,00</b>	<b>5 355 247</b>	<b>100,00</b>	<b>10</b>

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgy évi költsége: 0 Ft.

**2.5 Egyéb ráfordítások**  
Részletezés (eFt-ban)

Megnevezés	2018	2019
Innovációs hj.	521	371
Iparüzési adó	3 470	2 472
Gépjárműadó	338	2 245
Késedelmi pótlék ,bírság	0	10
Önellenőrzési pótlék	1 340	1 703
Behajthatatlan köv.leírt összege	0	0
Előző évek ráfordításai	0	
Egyéb ráfordítások	44	
Követelések értékvesztése	11	109
<b>Összesen</b>	<b>5 724</b>	<b>6 910</b>

**2.6 Pénzügyi műveletek eredménye** **0 e Ft.**

Megnevezés	2018	2019
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ebből kamatjellegű	0	0
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ebből kamatjellegű	0	0
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## 2.7 Adózott eredmény

### Társasági adó számítása (eFt-ban)

Megnevezés	Adóalap növelő tételek	Adóalap csökkentő tételek
Adózás előtti eredmény		35 465
<b>Adóalap növelő tételek</b>		
-várható köt-re,jövőbeni ktg-re képzett céltartalék 8§ 1. bek.(a)		
-kötségment (sztv.sz.)elszámolt értékcsökkenés 8§ 1. bek (b)	89	
-Imm.jav.t.eszk.állományból bármilyen jogcímen történő kivezetése 8§ 1 bek (b)		
-nem a váll.érdekében felmerült ktg. 3.sz.melléklet Reprerentáció 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)	109	
-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)		
<b>Összesen</b>	<b>198</b>	
<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)		89
-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		8 050
-az adóellenőrzés,önell során adóévi bevétel növeléseként, vagy adóévi ktg.,ráf csökkentéseként elszámolt összeg 7§ 1 bek (u)		
<b>Összesen</b>	<b>198</b>	<b>8 139</b>
<b>Adóalap</b>		<b>27 524</b>
<b>Társasági adó</b>		<b>2 477</b>
<b>Energetikai ellátók jövedelem adója</b>		<b>10 994</b>
<b>Adózott eredmény</b>		<b>21 994</b>

A 2019.év adózott eredményének felhasználására vonatkozó javaslat: 21.994 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 kerülnek feltüntetésre.

A DMJV Önkormányzatával 2018.05.09.-én megkötött vagyonkezelési szerződésben szereplő eszközök nyilvántartásba vétele 2019.január 01-én történt meg.

## 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	2018	2019	Változás (előző év=100%)
<i>Befektetett eszközök</i>	66	328 233	
Immateriális javak			
Tárgyi eszközök	66	328 233	
Ingatlanok		328 227	
Műszaki gépek			
Egyéb gépek	66	6	
Beruházások			
Befektetett pénzügyi eszközök			
<i>Forgóeszközök</i>	2 970 509	4 539 880	152,83
Készletek			
Követelések	2 881 820	3 946 424	136,94
Pénzeszközök	88 689	593 456	669,14
Aktív időbeli elhatárolások	1 876 201	2 591	0,14
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>4 846 776</b>	<b>4 870 704</b>	<b>100,49</b>
Saját tőke	144 520	166 515	115,22
Jegyzett tőke	7 850	7 850	100,00
Tőketartalék			
Eredménytartalék	46 015	136 671	297,01
Lekötött tartalék			
Adózott eredmény	90 655	21 994	414,00
Céltartalék			
Kötelezettségek	3 742 660	4 703 309	125,67
Hátrasorolt kötelezettségek			
Hosszú lejáratú kötelezettségek		328 227	
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 742 660	4 375 082	116,90
Passzív időbeli elhatárolások	959 596	880	0,09
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>4 846 776</b>	<b>4 870 704</b>	<b>100,49</b>

<b>Tőkeerősség</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
%	1,10	3,42
<b>Kötelezettségek részaránya</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
%	98,89	96,56
<b>Eszközigenyességi mutató</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	33,54	29,25

### 3.2 Pénzügyi helyzet alakulásának elemzése

<b>Adósságállomány aránya</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
%	0,0	66,3
<b>Likviditási mutató I.</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
%	79,37	103,77

### 3.3 Jövedelmezőség alakulásának elemzése

<b>Árbevétel arányos jövedelmezőség %</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
-üzemi eredményre	0,54	0,65
-adózás előtti eredményre	0,54	0,65
-üzemi eredményre	0,54	0,65
-adózás előtti eredményre	0,54	0,65
<b>Tőkearányos jövedelmezőség</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
-üzemi eredményre	55,06	21,30
-adózás előtti eredményre	55,07	21,30

A mutatószámok elemzése az összefoglaló értékelésben található.

**Cash-Flow kimutatás (eFt)**

Megnevezés	Előző év 2018. december 31.	Tárgy év 2019. december 31.
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>38 179</b>	<b>504 797</b>
(Működési cash-flow, 1-13 sorok)		
1a. Adózás előtti eredmény (+/-)	197 853	35 465
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +		0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)+	197 853	35 465
2. Elszámolt amortizáció (+/-)	77	89
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás (+/-)	0	-7 941
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+/-)	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása (+/-)	1 528 898	-233 492
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+/-)	211 582	876 289
8. Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	959 356	-958 716
9. Vevőkövetelések változása (+/-)	-1 257 451	-771 387
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül változása (+/-)	104 089	-295 649
11. Aktív időbeli elhatárolások változása (+/-)	-1 420 419	1 873 610
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-77 628	-13 471
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
<b>II. Befektetett tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>-143</b>	<b>-30</b>
(Befektetési cash-flow, 14-18 sorok)		
14. Befektetett eszköz beszerzése (-)	-143	-30
15. Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek( - )		
18. Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(Finanszírozási cash-flow, 19-26 sorok)		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kib. bevétele (+)	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése ( - )	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	0	
26. Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
<b>IV. Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)</b>	<b>38 036</b>	<b>504 767</b>
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +		0
<b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27.sorok) +</b>	<b>38 036</b>	<b>504 767</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	4 567	1080
2. Folyósított előleg		
3. Folyósított kölcsön		
Összesen	4 567	1080

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

A Debreceni Hulladék Közzolgáltató Nonprofit Kft.-nek 2019. évben 3 fő munkavállalója volt  
1 fő ügyvezető, bérköltsége **4 567 eFt.**

1 fő műszaki ellenőr, bérköltsége **2 451 eFt.**

1 fő ügyintéző, bérköltsége **3 719 eFt.**

Megbízási díj **1 080 eFt**

Egyéb személyi jellegű kifizetések: **1 926 eFt.**

Bérjárulékok összege: **1 057 eFt.**

- Szociális hozzájárulási adó 984 eFt.

- Szakképzési hozzájárulás 73 eFt.

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

## ÖSSZEFOGLALÓ ÉRTÉKELÉS

A Debreceni Hulladék Közzolgáltató Nonprofit Kft. a 2019. évet **21.994 eFt.** nyereséggel zárta. Vagyoni, pénzügyi, hatékonysági mutatóiból az alábbi következtetések vonhatók le.

A tőkeerősség mutató alapján látható, hogy a vállalkozás eszközeit milyen arányban finanszírozza külső forrásból. A Debreceni Hulladék Közzolgáltató Nonprofit Kft. a kívánatos 30 %-ostól jelentősen alacsonyabb 3,41%-os mutatóval is működőképes, mert eszközigényes tevékenységét szerződés alapján alvállalkozók végzik.

A kötelezettségek részaránya 70% alatt kedvező. A társaság 96,56 %-os mutatóját az okozza, hogy a fordulónapig nem történt meg az alvállalkozói számlák kiegyenlítése, továbbá a hosszúlejáratú kötelezettségként szerepel a 328 227 eFt értékben vagyonkezelésre átvett egyéb építmény. Az NHKV Zrt.-vel szemben december 31-én a vevőkövetelés 3 341 457 eFt.

A likviditási mutató előző évhez képest 24,4 %-al nőtt, 103,77%-ra, melynek oka, hogy a forgóeszközök 1 569 371 eFt-os növekedése mellett a rövid lejáratú kötelezettségek 632 421

eFt-tal nőttek, mely összegből 527 775 eFt elektromos teherautó vásárlására kapott támogatás. A mutató értéke 100 % fölött kedvező.

Az árbevétel arányos jövedelmezőségi mutatók alacsony értéke 0,65 % abból adódik, hogy a 5 490 616 eFt árbevétel 35 465 eFt. üzemi eredményt generált.

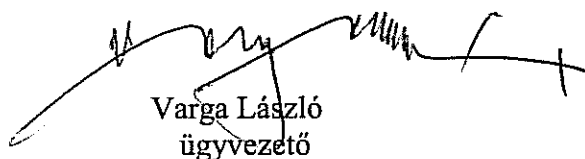
A tőkearányos jövedelmezőségi mutatónegatív változását az okozta hogy a saját tőke 21 995 eFt-os növekedése mellett az üzemi eredmény 113 104 eFt-tal csökkent.

A fentiek alapján megállapítható, hogy a Debreceni Hulladék Közzolgáltató Nonprofit Kft. 2019-ban nyereségesen folytatta tevékenységét, a vállalkozás működésének feltételei 2020-ban is biztosítottak.

### **Fordulónap utáni események**

A koronavírus-helyzet miatt a DHK NKft. felmérte és elkészítette az arra vonatkozó becsléseket, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság a vállalkozás folytatására való képesség tekintetében. Az ügyvezetés arra a következtetésre jutott, hogy a vállalkozási tevékenységének folytatása a következő években is biztosított, lényeges bizonytalanság nem áll fenn.

Debrecen 2020. május 11.



Varga László  
ügyvezető

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