



## **Éves beszámoló**

**2019**

**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, 2020.05.25.**

# M É R L E G "A" 2019

Debreceni Infrastruktúra Fejlt. Kft

Cégjegyzékszám: 09-09-030264

Időszak: 2019.01.01 - 2019.12.31

KSH-szám: 26583361-7112-113-09

E S Z K Ö Z Ö K		Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
A.	Befektetett eszközök	0		35.565
I.	Immateriális javak	0		0
II.	Tárgyi eszközök	0		35.565
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			35.565
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B.	Forgóeszközök	27.899		283.887
I.	Készletek	0		82
6.	Készletekre adott előlegek			82
II.	Követelések	2.487		29.548
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			10.981
6.	Egyéb követelések	2.487		18.567
III.	Értékpapírok	0		0
IV.	Pénzeszközök	25.412		254.257
1.	Pénztár, csekkek			59
2.	Bankbetétek	25.412		254.198
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0		534
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			534
E S Z K Ö Z Ö K Ö S S Z E S E N		27.899		319.986
D.	Saját tőke	3.000		266.534
I.	Jegyzett tőke	3.000		3.000
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III.	Tőketartalék	0		0
IV.	Eredménytartalék	0		-246.900
V.	Lekötött tartalék	0		246.900
VI.	Értékelési tartalék	0		0
VII.	Adózott eredmény	0		263.534
E.	Céltartalékok	0		0
F.	Kötelezettségek	14.125		53.452
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	14.125		53.452
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	12.297		38.464
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1.828		14.988
G.	Passzív időbeli elhatárolások	10.774		0
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	10.714		
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	60		
F O R R Á S O K Ö S S Z E S E N		27.899		319.986

M É R L E G "A" 2019

Debreceni Infrastruktúra Fejlt. Kft

Időszak: 2019.01.01 - 2019.12.31

Cégjegyzékszám: 09-09-030264

KSH-szám: 26583361-7112-113-09

**FORRÁSOK**

Előző év	Módosítás	Tárgyév
1000 Ft	1000 Ft	1000 Ft

Debrecen, 2020.05.25.

Debreceni Infrastruktúra Fejlesztő Kft.  
4025 Debrecen, Széchenyi u. 31.

Adószám: 26583361-2-09

Cg: 09-09-030264

-----  
cégszerű aláírás

# EREDMÉNYKIMUTATÁS 2019

## Összköltség

Debreceni Infrastruktúra Fejlesztő Kft.

Cégjegyzékszám: 09-09-030264

Időszak: 2019.01.01 - 2019.12.31

KSH-szám: 26583361-7112-113-09

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele			888.292
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0		888.292
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	11.787		25.571
05. Anyagköltség			5.127
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	9.875		441.034
07. Egyéb szolgáltatások értéke	25		3.796
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			9.855
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	9.900		459.812
10. Bérköltség	1.562		137.459
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések			7.314
12. Bérjárulékok	328		29.248
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1.890		174.021
VI. Értékcsökkenési leírás	0		2.371
VII. Egyéb ráfordítások	1		12.362
A. Üzemi (üzletti) tevékenység eredménye	-4		265.297
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4		
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	4		0
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			118
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0		118
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	4		-118
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	0		265.179
X. Adófizetési kötelezettség	0		1.645
D. Adózott eredmény (+-C-X)	0		263.534

Debrecen, 2020.05.25.

Debreceni Infrastruktúra Fejlesztő Kft.

4025 Debrecen, Széchenyi u. 31.

Adószám: 26583361-2-09

Cg: 09-09-030264

-----  
cégszerű aláírás

**Debreceni Infrastruktúra Fejl. Kft**  
4025 Debrecen, Széchenyi utca 31.

**Adószám: 26583361-2-09**  
**Cégjegyzékszám: 09-09-030264**  
**KSH-szám: 26583361-7112-113-09**

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2019. évi**

**éves beszámolóhoz**

**Debrecen, 2020.05.25.**

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

---

Készült a Forint-Soft Kft.  
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

## Általános rész

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

A társaság alaptevékenysége: Mérnöki Tevékenység, Műszaki Tanácsadás.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3000 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 készített;
- 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.

Internetes honlapja: [dif.debrecen.hu](http://dif.debrecen.hu)

A társaság tulajdonosa belföldi jogi személy.

A társaság tagjainak 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, Vágóhid utca 3. 2. emelet 9.

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

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

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Baloghné Tasi Judit Éva (4031 Debrecen, Ohat utca 14.)

Könyvvizsgáló cég: EAST-AUDIT Igazságügyi Adó-, Járulék-, és Könyvszakértő, Tanácsadó Zrt (székhely: 4025 Debrecen, Széchenyi utca 15.), nyilvántartási száma 004001.

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló 520.000 Ft + áfa díjat számított fel.

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2020.05.25.

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

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. 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:  
A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értécsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenés elszámolása havi gyakoriságú.

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

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása:

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

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési 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 értécsökkenés 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 értécsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értécsökkenést 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 eszköznél.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintba történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

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 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 - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve 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.

Osztalék jóváhagyására nem kerül sor, a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

### **Tájékoztató rész**

A kapcsolt felekkel lebonyolított olyan ügylet, amely lényeges és nem szokásos piaci feltételek között valósult meg, az üzleti évben nem volt.

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

A 2020. március 12. napján hatályba lépett 41/2020. (III. 11.) Korm. rendelet intézkedései a Debreceni Infrastruktúra Fejlesztő Kft. működését a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján nem érintik, a társaság gazdálkodására gyakorolt hatásuk nem eredményez jelentős eltérést a társaság elfogadott üzleti tervétől.

A veszélyhelyzet kihirdetését követően a Debreceni Infrastruktúra Fejlesztő Kft-nél otthoni munkavégzés került elrendelésre, melyre a felhő alapú IT rendszerek és valamennyi alkalmazott számára rendelkezésre álló hordozható informatikai eszközök teremthették meg a lehetőséget.

A társaság által felügyelt beruházások, tervezői, mérnöki és építőipari munkálatok a vészhelyzet alatt (a mérlegkészítés időpontjáig) zavartalanul folytatódtak, így bevételkiesés nem várható, nem áll fenn lényeges bizonytalanság a vállalkozás folytatásának elve érvényesülése tekintetében.

### Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### Tárgyévi értécsökkenés leírása

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

#### Tárgyi eszközök 2019

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Egyéb járművek	0	37713	0	0	37713
Irodai igazg.ber.felsz.	0	157	0	0	157
Kisértékű eszközök 100eFt	0	66	0	0	66
Egyéb ber.felsz.értékcs.	0	0	2305	0	-2305
Kisért.t.esz. ércs.50 e f	0	0	66	0	-66
Tárgyi eszközök bruttó összesen	0	37936	2371	0	35565

#### Tárgyévi értécsökkenés leírása

Terv szerinti leírás lineárisan  
2019

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Egyéb ber.felsz.értékcs.	0	2305	0	0	2305
Kisért.t.esz. ércs.50 e f	0	66	0	0	66
Összesen	0	2371	0	0	2371

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor

(üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a társaságnak nincsenek.

#### Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája

2019.12.31-én: 10.981.146 Ft.

2018.12.31-én nincs

Egyéb követelések bemutatása:

2019

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Leaseplan letét	1974
Túlteljesített szállító	171
Áfa elszámolási szla	16422
Összesen	18567

2018

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

Követelések értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs. Forgóeszközök között kimutatott értékpapírok értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs.

Az eszközök értékelése következtében a társasági adó alapjának számításánál az alábbi tételek módosították az adózás előtti eredményt:

Csökkentették:

2019

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Adótörvény szerinti écs	2371
Fejlesztési tartalék	246900
Összesen	249271

A Kft. az általa jelenleg bérelt és a közeljövőben megvásárolni tervezett 14ha területű beépítetlen területen a társaság tevékenységi körét bővítő olyan beruházásokat szándékozik megvalósítani, amelyekkel hosszú távon és piaci alapon működve tudja támogatni Debrecen gazdasági fejlődését.

Növelték:

2019

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Számviteli törv.szerinti écs	2371
Összesen	2371

Az adózás előtti eredményt módosító tételek közül az alábbiak átmeneti jellegűek:

2019

Megnevezés	Összeg (e Ft)	Jövőbeni hatás
Lekötött eredm 2019	246900	Beruházások megvalósítása
Összesen	246900	

A jegyzet tőke összetétele nem változott az adóévben.

A sajáttőke összetétele:

2018 évben jegyzet tőke: 3.000 e Ft

2019 évben jegyzet tőke: 3.000 e Ft, Eredménytartalék: -246.900 e Ft,

Lekötött tartalék: 246.900 e Ft, Adózott eredmény: 263.534 e Ft

Kötelezettségek

Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája

2019.12.31-én: 38.463.279 Ft.

2018.12.31-én: 12.296.700 Ft

2019

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Társasági adó	1645
Szja	228
Szakképzési hjár.befizeték	20
Cégautó adó	63
Helyi adó	11553
Jövedelem elsz. szla	1019
Társadalombizt. köt.	460
Összesen	14988

2018

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

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

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

**Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

2019

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Költségek ellentételezésére kapott támogatások	25544
Munkavállaló kártérítés	26
Kerekítési különbözet	1
Összesen	25571

2018

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

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt kapott:

Jogcím	Előző évben			Tárgyévben		
	kapott	folyósított	felhasznált	kapott	folyósított	felhasznált
Költségek ellentételezésére kapott	22500	22500	11786	25544	25544	25544
Összesen	22500	22500	11786	25544	25544	25544

Kapcsolt vállalkozástól származó bevétel nem volt.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

2019

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Vállalatcsoporton kívül realizált bev.	37629
DMJV Önkorm. felé realizált bev.	850663
Összesen	888292

2018 évben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

2019

Megnevezés	Költség (e Ft)
Tisztítószer	4
fogyóeszköz	5
Üzemanyag felhasználás	2408
Egyéb energia költség	1350
Munkaruha, védőruha	1240
Papír nyomtatvány irodaszer	120
Összesen	5127

2018 évben az anyagköltség értéke 0

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

2019

Költségnem	Költségek (e Ft)
Személy szállítás	636
Belföldi utazás, kiküld ktg	514
Külföldi utazás, kiküld ktg	6216
Gépjármű javítás karbantartás	563
Posta költségek	16
Egyéb anyagi jellegű szolgáltatások költsége	1
Bérleti díjak	21535
Könyvviteli szolgáltatás díja	660
Könyvizsgálói szolgáltatás díja	520
Ügyvédi díjak	560

Egyéb hirdetés	25867
Bemutatók, kiállítások részvételi díja	27
Oktatás, továbbképzés	80
Nyelvi képzés	150
Szakmai továbbképzés	10
Egyéb oktatás, képzés	145
Egyéb különféle nem anyagjellegű szolg	21088
Igénybevett szolg. diák munka	449
Érd. képv. és kamara díj	5
Igénybevett szolg.	66317
Alvállalkozói szolgáltatások	295675
<b>Összesen</b>	<b>441034</b>

2018

Megnevezés	Költség (e Ft)
Könyvviteli szolgáltatás díja	60
Egyéb különféle nem anyagjellegű szolg	4000
Érd. képv. és kamara díj	5
Igénybevett szolg.	5810
<b>Összesen</b>	<b>9875</b>

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

2019

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bankköltség	1373
Hatósági díjak	745
Hatósági díjak, illetékek	260
Biztosítási díjak	1418
<b>Összesen</b>	<b>3796</b>

2018

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bankköltség	25
<b>Összesen</b>	<b>25</b>

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

2019

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Szellemi dolgozó	116217
Szellemi vezető bér	19445
Megbízási díjak	1797
Betegszabadság, táppénz	88
Napidíjak	1543
Reprezentációs költség	5683
Szociális hozzájárulási adó	26020
Munkáltatót terhelő szja	949

Cégautó adó	235
Szakképzési hozzájár	2044
Összesen	174021

2018

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Főfoglalkozásúak bére	1562
Szociális hj.	305
Szakképzési hj.	23
összesen	1890

Munkavállalók bér és létszámadatai

2019

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	12
Béreköltség (ezer Ft)	0	137.459
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	0	7.314

Bérf járulékok	Összesen (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	26.020
Egészségügyi hozzájárulás	0
Szakképzési hozzájárulás	2.044
Egyéb bérf járulékok	1.184
Összesen	29.248

2018

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	1
Béreköltség (ezer Ft)	0	1562
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	2
Összesen	328

Az egyéb ráfordítások alakulása:

2019

Költségcím	Költségek (e Ft)
Bírságok,kötbérek,késedelmi kamatok	8
Költségek között el nem számolt központi adók,illet	10
Idegenforgalmi adó	4
Regisztrációs adó	85
Gépj vagyonszerz	384



Gépjármű adó	26
Iparüzési adó	11553
Költségek között el nem szám elk alapoknadók, ill	60
Vissza nem igényelhető áfa	229
Kerekítési különbözet	3
Összesen	12362

2018

Költségcím	Költségek (e Ft)
Kerekítési különbözet	1
összesen	1

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

2019

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bérleti díjak	21535
Egyéb hirdetés	25867
Egyéb különféle nem anyagjellegű szolg	21088
Igénybevett szolg.	66317
Összesen	134807

2018 évben Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

2019

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Egyéb árfolyamveszteségek	118
Összesen	118

Társasági adóalapot módosító tételek

2019

Megnevezés	Növelő tétel (e Ft)	Csökkentő tétel (e Ft)
Számviteli écs	2371	0
Adótörvény szerinti écs	0	2371
Fejlesztési tartalék	0	246900
Összesen	2371	249271

2018 évben Társasági adóalapot módosító tételek nem voltak

### Mutatószámok

**Vagyoni helyzet mutatószámai**

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 0,00% volt, tárgyévben 11,11%.

A forgóeszközök aránya előző évben 100,00% volt, tárgyévben 88,72%.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 10,75% volt, tárgyévben 83,30%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 16,70%, előző évben 50,63% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 0,09%, előző évben 3,88% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 230969 ezer Ft, előző évben 13774 ezer Ft volt.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 86,66%, előző évben 459,13% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 749,43%, míg a saját tőkével fedezett 749,43%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 0,00% és 0,00% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 8884,47%, előző évben 100,00% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 20,05%, előző évben 470,83% volt.

**Pénzügyi helyzet mutatószámai**

A likviditási ráta értéke tárgyévben 5,31, előző évben 1,98 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 5,32, előző évben 1,12. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

**A jövedelmezőség mutatói**

A nettó termelési érték 426109 ezer Ft volt, ami az előző évének -4304%-a.

Az anyagmentes termelési érték 428480 ezer Ft volt, ami az előző évének -4328%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 49,84.

A tőke a tárgyévben 296,10-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 29,87%, az előző évben 0,00% volt.

Az összes tőke jövedelmezősége 98,87% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 8784,47% volt.

Az alaptőke jövedelmezősége 8784,47% volt.

A megtermelt pénzjövedelem értéke 265905 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 0 ezer Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 29,93%, az előző évben 0,00% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 99,76%, az előző évben 0,00% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 98,87%, előző évben 0,00% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 82,36%, előző évben 0,00% volt.

Az EBIT tárgyévben 263534 ezer Ft, előző évben -4 ezer Ft volt.

## CASH FLOW 2019

### Debreceni Infrastruktúra Fejl. Kft

Időszak: 2019.01.01 - 2019.12.31

Cégjegyzékszám: 09-09-030264

KSH-szám: 26583361-7112-113-09

		Előző év 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	<b>25.408</b>	<b>266.715</b>
1a.	Adózás előtti eredmény	+	265.179
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+	
<b>1.</b>	<b>Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)</b>	<b>0</b>	<b>265.179</b>
2.	Elszámolt amortizáció	+	2.371
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+	
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+	
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+	
6.	Szállítói kötelezettség változása	+	12.297
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+	1.828
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+	10.774
9.	Vevőkövetelés változása	+	-10.981
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	+	509
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+	-534
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	1.645
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>	<b>4</b>	<b>-37.870</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	37.870
15.	Befektetett eszközök eladása	+	
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, bevál	+	4
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+	
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+	
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	-	
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>25.412</b>	<b>228.845</b>
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	+	
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)</b>	<b>25.412</b>	<b>228.845</b>

Debrecen, 2020.05.25.

Debreceni Infrastruktúra Fejlesztő Kft.

4025 Debrecen, Széchenyi u. 31.

Adószám: 26583361-2-09

Cg: 09-09-030264

Cégszerű aláírás