



Éves beszámoló
2023

EDC Debrecen Nonprofit Kft.

Székhely: 4031 Debrecen, Széchenyi u. 31.

Adószám: 20308874-2-09

Cégjegyzékszám: 09-09-017142

KSH-szám: 20308874-8299-572-09

Debrecen, 2024. 05. 07.

M É R L E G "A" 2023

EDC Db Város-és Gazdfejl.Közp.Nonp.KFT

Cégjegyzékszám: 09-09-017142

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

KSH-szám: 20308874-8299-572-09

ESZKÖZÖK

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
A. Befektetett eszközök	39.255		44.628
I. Immateriális javak	5.267		3.647
3. Vagyoni értékű jogok	5.267		3.647
II. Tárgyi eszközök	33.988		40.981
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	26.095		26.060
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7.893		14.921
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	92.025		57.857
I. Készletek	0		0
II. Követelések	71.545		6.573
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	50.259		4.017
6. Egyéb követelések	21.286		2.556
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	20.480		51.284
1. Pénztár, csekkek	71		144
2. Bankbetétek	20.409		51.140
C. Aktív időbeli elhatárolások	2.672		9.072
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2.668		
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4		9.072
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	133.952		111.557

M É R L E G "A" 2023

EDC Db Város-és Gazdfejl.Közp.Nonp.KFT

Cégjegyzékszám: 09-09-017142

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

KSH-szám: 20308874-8299-572-09

FORRÁSOK

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
D. Saját tőke	71.527		73.711
I. Jegyzett tőke	10.000		10.000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	0		0
IV. Eredménytartalék	45.674		61.527
V. Lekötött tartalék	0		0
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Adózott eredmény	15.853		2.184
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	45.842		19.191
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	45.842		19.191
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	21.855		8.788
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	23.987		10.403
G. Passzív időbeli elhatárolások	16.583		18.655
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3.493		7.894
3. Halasztott bevételek	13.090		10.761
FORRÁSOK ÖSSZESEN	133.952		111.557

Debrecen, 2024.05.07.

EDC Debrecen
Nonprofit Kft.
4031 Debrecen, Széchenyi u. 31.
Adószám: 20308874-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-017142
.....
cégszerű aláírás

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2023

Összköltség

EDC Db Város-és Gazdfejl.Közp.Nonp.KFT

Cégjegyzékszám: 09-09-017142

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

KSH-szám: 20308874-8299-572-09

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	147.754		205.391
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	147.754		205.391
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	288.985		343.414
05. Anyagköltség	17.208		19.443
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	87.251		103.719
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1.641		2.170
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4.697		5.888
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	110.797		131.220
10. Bérköltség	246.397		328.699
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	17.566		20.263
12. Bérjárulékok	34.836		47.738
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	298.799		396.700
VI. Értékcsökkenési leírás	9.863		12.491
VII. Egyéb ráfordítások	1.215		5.971
A. Üzemi (üzleteti) tevékenység eredménye	16.065		2.423
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	8		1.693
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1.102		609
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1.110		2.302
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	35		
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1.123		2.514
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	1.158		2.514
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-48		-212
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	16.017		2.211
X. Adófizetési kötelezettség	164		27
D. Adózott eredmény (+-C-X)	15.853		2.184

Debrecen, 2024.05.07.

EDC Debrecen
Nonprofit Kft.
2031 Debrecen, Széchenyi u. 31.
Adószám: 20308874-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-017142

EDC Debrecen Nonprofit Kft.
4031 Debrecen, Széchenyi utca 31.

Adószám: 20308874-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-017142
KSH-szám: 20308874-8299-572-09

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023. évi

éves beszámolóhoz

Debrecen, 2024.05.07.

 **EDC Debrecen**
Nonprofit Kft.
4031 Debrecen, Széchenyi u. 31.
Adószám: 20308874-2-09
H-B m-i Cg.: 09-09-017142

Pécskay Zoltán Zsigmond
ügyvezető

Készült a Forint-Soft Kft.
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Általános rész

Az EDC Debrecen Nonprofit Kft. tevékenységét 1999. évben kezdte meg. A társaság alaptevékenysége: M.n.s egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás.

Cég bemutatása:

Az EDC Debrecen Nonprofit Kft. a 2023. évben is Debrecen város életének meghatározó szereplője volt. A városfejlesztési feladatok (projektmenedzsment, stratégiai tervezés, projekt előkészítés) mellett a tulajdonosok igényeinek megfelelően gazdaság- és vállalkozásfejlesztési tevékenységet látott el, valamint a nemzetközi irodát működtette.

Tevékenységünket az alábbi feladatok sikeres végrehajtásával, Debrecen régióközponti szerepére fókuszálva láttuk el:

Az EDC Debrecen Nonprofit Kft. *gazdaságfejlesztési tevékenységének* céljai voltak a tavalyi év során, hogy Debrecenben a foglalkoztatottság, a város lakosságának életszínvonala, valamint az Önkormányzat helyiadó-bevételi forrásai növekedjenek, és tovább erősödjön Debrecen regionális központi szerepe. A gazdaságfejlesztési tevékenység keretében az EDC Debrecen az alábbi két részterületet célozta meg:

- Befektetés ösztönzés
- Implementáció

A *vállalkozásfejlesztési* területet két fő irányvonal határozta meg a 2023-as évben. Egyrészt, hogy a debreceni vállalkozások számára minél több hazai és nemzetközi forrás elérését támogassák, másrészt a helyi vállalkozói ökoszisztéma fejlesztéséhez aktívan járuljanak hozzá. A források várható szűkössége miatt jóval nagyobb hangsúlyt fektettünk arra, hogy a helyi vállalkozók közötti együttműködéshez és a saját erőből történő fejlesztéséhez aktívan hozzájáruljunk, szakmai támogatást nyújtunk, és segítsük őket abban, hogy sikerrel vegyék a gazdasági környezet fokozódó kihívásait, valamint abban, hogy az ide települő cégek beszállítójává váljanak. Folytattuk a KKV Park értékesítését.

A gazdaságelemzés kapcsán folytattuk a már kialakult struktúra alapján a gazdaságszerkezeti elemzéseinket és az üzleti környezet monitorozását. Statisztikailag megalapozott, objektív mutatókra épülő elemzésekkel szolgáltuk Debrecen gazdaságának, üzleti környezetének fejlesztését, illetve segítettük a vezetőség és a városvezetés stratégiai döntéshozatalát.

Az EDC Debrecen *városfejlesztési feladatai* keretében olyan összetett tevékenységet látott el, amely a stratégiai dokumentumok tervezésétől, karbantartásától kezdve a projektötletek rendszerezésén, a pályázatok elkészítésén át a projektmenedzsmentig és a források sikeres felhasználásáig számos tevékenységet foglalt magába. Célunk annak elősegítése, hogy a Debrecenben tervezett és megvalósuló fejlesztések ne egymástól elszigetelten, hanem a város mindenkori stratégiai céljaival és kijelölt fejlesztési irányjaival összhangban, az integráltság szempontjait figyelembe véve valósulhassanak meg.

A nemzetközi iroda célja, hogy a Debrecen4U honlap a külföldiek számára a város elsőszámú platformjává váljon, hogy az itteni életükhöz elengedhetetlen információkat innen tudják megszerezni. A honlap 2021. december 15-i elindulás azóta egyre fokozódó ismertségre tett szert. A 2023. évben a digitális marketingkommunikációs tevékenység, offline marketingkommunikációs tevékenység és a kulturális érzékenyítés által növelte Debrecen nemzetközi ismertségét a külföldiek körében és hozzájárult a városunkba vonzásuk elősegítéséhez.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a tőzrőtőke nagysága 10000 ezer Ft.
Székhelye: 4031 Debrecen, Széchenyi utca 31.
Internetes honlapja: edc.debrecen.hu

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Cím	Tulajdoni hányad (%)
Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata	4024 Debrecen, Piac u. 20.	89,00
Cívis Ház Zrt.	4024 Debrecen, Iparkamara u. 2.	11,00

Képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
Pécskay Zoltán Zsigmond	4031 Debrecen Géza utca 13/B.
Kun Ferenc Csaba	4031 Debrecen Géza utca 18.

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: Balogné Tasi Judit Éva (4031 Debrecen, Ohat utca 14.), nyilvántartási száma 002587.

Könyvvizsgáló cég: EAST-AUDIT Igazságügyi Adó-, Járulék-, és Könyvszakértő, Tanácsadó Zrt (székhely: 4025 Debrecen, Széchenyi utca 15.), nyilvántartási száma 001216.

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló 600 ezer 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 2024.03.31.

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 vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója realisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

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:
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 200.000 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:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értékcsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz beszerzési értékének 20%-át, és az 500.000 Ft-ot, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

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 eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

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 271/2021. (V.21.) Korm. rendelet a kihirdetett veszélyhelyzettel összefüggő rendkívüli intézkedések hatályának meghosszabbításáról az EDC Debrecen Nonprofit 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.

Ugyanígy a jelenleg zajló orosz-ukrán konfliktussal összefüggő helyzet várakozásaink szerint nem fogja érinteni társaságunkat a rendelkezésre álló jelenlegi információk alapján, amennyiben nem terjed Ukrajna határain kívülre, a következő 12 hónapban nem lesz jelentős hatással a gazdálkodásunkra.

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

Az ügyvezetés és a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az alábbi járandóságot vették fel:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Ügyvezetés	30.695
Felügyelő bizottság	1.080
Összesen	31.775

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

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Immateriális javak

Immateriális javak (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Vagyoni értékű jogok	8337	0	0	0	8337
Vagyoni ért. jog media	1186	0	1186	0	0
Immateriális javak bruttó összesen	9523	0	1186	0	8337

Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Terv szerinti leírás lineárisan

Immateriális javak	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Immat.jav.tervsz.értékc.	4256	1620	1186	0	4690
Összesen	4256	1620	1186	0	4690

Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Bérelt ingatl. beruházás	32112	2455	0	0	34567
Termelésben közvetlenül résztvevő számte	27030	0	27030	0	0
Egyéb járművek	95	0	0	0	95
Irodai igazg.ber.felsz.	34494	11335	1675	0	44154
Egyéb ber. felsz.	2818	0	0	0	2818
Kisértékű tárgyi eszk.	19469	4074	9		23534
Tárgyi eszközök bruttó összesen	115152	17864	28714	0	105168

Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Terv szerinti leírás lineárisan

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Ingatlanok terv.értékc.	6017	2490	0	0	8507
Műszaki ber.tervsz.értcs.	27030	0	27030	0	0
Egyéb ber.felsz.értékc.	29514	4307	1675	0	32146
Kisértékűtárgyi.esz. ért.cs..	19469	4074	9	0	23534
Összesen	82030	10871	28714	0	64187

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 védelemért közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a társaságnak nincsenek.

Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2023.12.31-én: 31.500Ft.

Követelések értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs.

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

Csökkentették:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Adótörvény szerinti écs.	12491
Összesen	12491

Növelték:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Számviteli törvény sz. écs.	12491
Egyéb növelő	3
Összesen	12494

Jelentősebb aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Prospera projekt lump sum bevétele	2668		2668	0
Összesen	2668	0	2668	0

Költségek aktív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Igénybevett szolgáltatások (DVSC Kézilabda Kft.)	0	9072	0	9072
Összesen	0	9072	0	9072

A társaság saját tőke állománya 73.711 e Ft, az adózott eredmény összegével 2.184 e Ft-al nőtt. A jegyzet tőke összetétele nem változott az adóévben. A saját tőke összege meghaladja a társasági formára kötelező összeget.

Megnevezés	2022 év (e Ft)	Változás (e Ft)	2023 év (e Ft)
Saját tőke	71527	+2184	73711
Jegyzett tőke	10000	-	10000
Eredménytartalék	45674	+15853	61527
Lekötött tartalék	-	-	-
Adózott eredmény	15853	-	2184

Kötelezettségek**Szállítói kötelezettségek**

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2023.12.31-én: 7207241Ft.

Devizás szállítók összes nyitott számlája 2023.12.31-én:155.712 Ft (423,79 EUR)

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Prospera projekt előleg	531
Prospera projekt téves utalás	919
Társasági adó	27
SZJA	1336
Áfa elszámolási szla	2731
Helyi adó	477
Jövedelem elsz. szla	2173
Társadalombizt. köt.	2209
Összesen	10403

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

Mérlegen kívüli tételek nincsenek.

Jelentősebb passzív időbeli elhatárolások

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Bér jellegű elhatárolás (ügyvezető 2023. II. félévi teljesítménybére)	3493	4401		7894
Összesen	3493	4401		7894

Halasztott bevételek	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Halasztott bevétel DMJV	13090	0	2329	10761
Összesen	13090	0	2329	10761

A halasztott bevételt a vállalkozás öt évnél hosszabb idő alatt szünteti meg. A fejlesztési támogatásból beszerzett eszközök tekintetében a támogatásintenzitás arányos értékcsökkenéssel azonos értékben kerül feloldásra. Bizonyos eszközök esetében ez az öt évet meghaladja. Hét év alatt kerül feloldásra.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az EDC Debrecen Nonprofit Kft. 2020. évben egy nemzetközi projekthez kapcsolódóan nyert el pályázati támogatást (Prospera), mely projekt, és az azokhoz kapcsolódó tevékenységek 2020. évben el is indultak, majd 2023-as évig folytatódtak. Az ilyen típusú nemzetközi projektekhez (Interreg Europe program) egyes munkatársak személyi jellegű ráfordításait, valamint a projektekhez kapcsolódóan felmerülő egyéb költségeket lehet elszámolni (igénybe vett szolgáltatások, rendezvényekhez kapcsolódó költségek, partnertalálkozókon történő részvétellel – külföldi utazásokkal – kapcsolatosan felmerülő költségek).

A pályázati támogatások elszámolása utófinanszírozással, kifizetési kérelmek benyújtásán keresztül történik, a támogatások folyósítására első alkalommal 2021. évben került sor, amely 2023-as évig évente kétszer folytatódott. A 2023. évi pályázati költségek egy részének a fedezése tehát önerőből történt. A projektekhez kapcsolódóan 2023. évben felmerült költségek támogatási intenzitással arányos része azonban megjelenik az EDC Debrecen 2023. évi eredményében egyéb bevételként, összességében 2.820 e Ft-tal növelve azt.

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

A vállalkozás a fő tulajdonosától, DMJV Önkormányzatától működési támogatást kapott.

Jogcím	Előző évben			Tárgyévben		
	kapott	folyósított	felhasznált	kapott	folyósított	felhasznált
Működési támogatás	260000	260000	260000	332500	332500	332500
Összesen	260000	260000	260000	332500	332500	332500

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
DMJV Önkormányzatától származó árbevétel	130923
Összesen	130923

A társaságnál a jelentősigénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Igénybevett szolgáltatás- DVSC Kézilabda Kft.-reklámszolgáltatás	20000
Ingatlan bérleti díj	10880
Autó bérleti díj	4736
Egyéb bérleti díj	1104
Igénybevett szolgáltatás diák munka	17079
Igénybevett szolgáltatás takarítás	6620
Informatikai szolgáltatás	9444
Nyelvi képzés	2503
Egyéb oktatás képzés	5582
Összesen	77948

Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos létszám (fő)	0	33
Bérköltség (ezer Ft)	0	328699
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	0	20263

Bérbírálatok	Összesen (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	41269
Munkáltatót terhelő SZJA	2919
Rehabilitációs hozzájárulás	3550
Összesen	47738

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 29,31% volt, tárgyévben 40,001%.

A forgóeszközök aránya előző évben 68,70% volt, tárgyévben 51,86%. Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz aránya csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 53,40% volt, tárgyévben 66,07%.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 47738 ezer Ft, előző évben 48855 ezer Ft volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 64,76%, előző évben 68,30% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 165,17%, míg a saját tőkével fedezett 165,17%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 182,21% és 182,21% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 737,11%, előző évben 715,27% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 26,04%, előző évben 64,09% volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 3,01 előző évben 2,01 volt.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 2,67, előző évben 0,45 volt.

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték 21680 ezer Ft volt, ami az előző évének 227%-a.

Az anyagmentes termelési érték 74171 ezer Ft volt, ami az előző évének 200%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 5,48.

A tőke a tárgyévben 3,23-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 1,18%, az előző évben 10,87% volt. A mutató értéke az előző évihez képest 89,14%-kal csökkent.

Az összes tőke jövedelmezősége 2,96% volt.

A megtermelt pénzjővedelem értéke 14675 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 25716 ezer Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjővedelem a tárgyévben 7,14%, az előző évben 17,40% volt.

A tőkearányos pénzjővedelem a tárgyévben 19,91%, az előző évben 35,95% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 2,96%, előző évben 22,16% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 1,96%, előző évben 11,83% volt.

Az EBIT tárgyévben 518 ezer Ft, előző évben 16044 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 13009 ezer Ft, előző évben 25907 ezer Ft volt.

CASH FLOW 2023

EDC Debrecen Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám: 09-09-017142

KSH-szám: 20308874-8299-572-09

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

		Előző év 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	12380	18768
1a.	Adózás előtti eredmény	+	16017
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		2211
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+	
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+	16017
2.	Elszámolt amortizáció	+	9863
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+	
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+	
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+	
6.	Szállítói kötelezettség változása	+	14122
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+	-27522
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+	-175
9.	Vevőkövetelés változása	+	-9224
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	+	-14404
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+	23867
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	164
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-7528	12036
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	10136
15.	Befektetett eszközök eladása	+	2600
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, bevál	+	
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	0	
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+	
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+	
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	4852	30804
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	+	
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	4852	30804

Debrecen, 2024.05.07.


EDC Debrecen
 Nonprofit Kft.
 4031 Debrecen, Sárochányi u. 31.
 Adószám: 20308874-2-09
 H-B m-i Cg.: 09-09-017142

Pécskay Zoltán Zsigmond
ügyvezető

