

24294412-3811-572-09

Statisztikai számjel

09-09-024450

Cégjegyzék száma

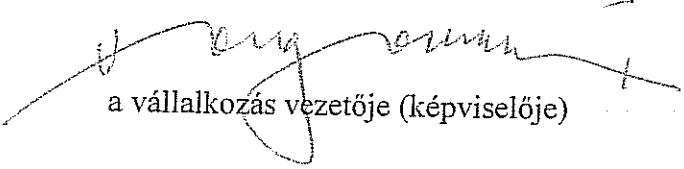
Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft.

4031 Debrecen, István út 136.

52/563-902

Éves beszámoló

Keltezés: 2015. május 18.


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-bar				
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	480	-	281
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	480	-	281
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	480		281
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	-	-	-
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-		-
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			

Keltezés: 2015. május 18.

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)

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26	B. Forgóeszközök	612 151	-	803 027
27	I. KÉSZLETEK	-	-	-
28	Anyagok			
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk			
33	Készletekre adott előlegek			
34	II. KÖVETELÉSEK	377 682	-	720 108
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	326 721		606 252
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	50 961		113 856
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	234 469	-	82 919
46	Pénztár, csekkek	95		390
47	Bankbetétek	234 374		82 529
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	-	-	56 655
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			56 422
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			233
51	Halasztott ráfordítások			
52	Eszközök összesen	612 631	-	859 963

Keltezés: 2015. május 18.

Debreceni Hulladék
Közzszolgáltató 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)

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	adatok E Ft-ban	
				Tárgyév	
a	b	c	d	e	
53	D. Saját tőke	21 110	-	20 349	
54	I. JEGYZETT TŐKE	5 210		5 210	
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
57	III. TŐKETARTALÉK				
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			15 900	
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK				
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	15 900		-	761
62	E. Céltartalékok	-	-	-	
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre				
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre				
65	Egyéb céltartalék				
66	F. Kötelezettségek	589 449	-	827 005	
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	-	-	-	
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
73	Átváltoztatható kötvények				
74	Tartozások kötvénykibocsátásból				
75	Beruházási és fejlesztési hitelek				
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				

Keltezés: 2015. május 18.

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	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	589 449	-	827 005
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek			
84	Vevőktől kapott előlegek			-
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	533 157		722 528
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			-
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	56 292		104 477
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 072	-	12 609
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 872		12 409
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	200		200
93	Halasztott bevételek			
94	Források összesen	612 631	-	859 963

Keltezés: 2015. május 18.

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	Előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	609 377		1 969 519
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	609 377	-	1 969 519
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-	-	-
7	III. Egyéb bevételek	44		45 553
8	ebből: visszairt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	863		82
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	570 979		1 934 338
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	18 703		46 487
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			4 709
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	590 545	-	1 985 616
15	10 Bérköltség	95		600
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések			-
17	12 Bérjárulékok	27		171
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	122	-	771
19	VI. Értécsökkenési leírás	116		199
20	VII. Egyéb ráfordítások	1 203		27 763
21	ebből: értékvesztés			22 083
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	17 435	-	723

Keltezés: 2015. május 18.

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

(összkiöltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítái	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	259		1 751
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	259	-	1 751
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			4
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
39	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	-	-	4
40	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	259	-	1 747
41	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	17 694	-	2 470
42	X. Rendkívüli bevételek			
43	XI. Rendkívüli ráfordítások			
44	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-	-	-
45	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	17 694	-	2 470
46	XII. Adófizetési kötelezettség	1 794		3 231
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	15 900	-	761
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			-
50	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	15 900	-	761

Keltezés: 2015. május 18.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság

4031 Debrecen, István út 136.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2014

Debrecen, 2015.május 18.

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
 - osztalékfizetési 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 értelmezhetőek,
- 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 Közzszolgáltató Nonprofit Kft-t a Hajdú-Bihar megyei cégbíróság jegyezte be 2013. március 29-én a 09-09-024450 cégjegyzékszámmon.

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 végzi az A.K.S.D Kft. a szolgáltatást, mint a kijelölt közszolgáltató alvállalkozója. A szerződés 2018.12.31.-ig terjedő időszakra kötött.

Jegyzett tőke összetétele alakuláskor:

DMJV Önkormányzata (4024 Debrecen, Piac u.20.)	10 %	520 eFt
Debreceni Vagyonkezelő Zrt. (4028 Debrecen, Tüzér u. 4.)	90 %	4 690 eFt

		5 210 eFt

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

DMJV Önkormányzata (4024 Debrecen, Piac u.20.)	10 %	520 eFt
Debreceni Vagyonkezelő Zrt. (4028 Debrecen, Tüzér u. 4.)	80 %	4 170 eFt
Vámspércs Városi Önkormányzat közös törzsbetét képviselő (4287 Vámspércs, Béke út 1.)	10%	520 eFt

		5 210 eFt

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

DMJV Önkormányzata (4024 Debrecen, Piac u.20.)	90 %	4 690 eFt
Vámospércs Városi Önkormányzat közös törzsbetét képviselő (4287 Vámospércs, Béke út 1.)	10%	520 eFt

		5 210 eFt

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 utca 18/A

A Kft. ügyviteli tevékenységét az AKSD Kft. Gazdasági Igazgatósága végzi.

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

A társaság választott könyvvizsgálója: East –Audit Zrt.

(4025 Debrecen, Széchenyi u.15.)

Személyében felelős: Balogh Istvánné (002587)

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

3.2. 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.

3.2.2. A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja

A mérleg fordulónapja: 2014. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2015. május 08.

3.2.3. A mérleg és eredménykimutatás választott formája

Társaság által 2014. évben választott mérleg formája „A” típusú, tagolása a 2000. évi. C. tv. 1. számú mellékletének megfelelő.

Eredménykimutatása összköltség-eljárásra épülő „A” változat, 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 eszközeinket időarányosan 50%-kal amortizáljuk és számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

Mindazon eszközök miatt, amelyek leírásánál alkalmazott %-os mértékét 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.

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 2014-ben nem képzett.

3.2.4.5. Időbeli elhatárolások

A Számviteli Törvény előírása alapján minden olyan költség és bevétel, amely 2014. évet érinti, időbeli elhatárolásként jelenik meg az eszköz és forrás oldalon.

3.2.4.6. Szokásos üzletmenet és a rendkívüli események minősítő szempontjai

2014. évben rendkívüli esemény nem történt.

I. SPECIÁLIS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1.1. Eszközök

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

Immateriális javak

	Megnevezés	1131	Összesen
1	Nyitó bruttó érték 2014.01.01	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 2014.12.31	596	596
8	Halmazott értékcsökkenés 2014.01.01	116	116
9	+Terv szerinti écs	199	199
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 2014.12.31	315	315
15	Nettó érték 2014.12.31	281	281

Beruházások állományának változása (eFt-ban)

	Megnevezés	Összeg
1	2014. évi nyitó állomány	0
2	2014. évi beszerzés	0
3	2014. évi aktiválás	0
4	2014. évi záró állomány	0

1.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközöket nem tart nyilván a vállalkozás.

1.1.3.1 Készletek

Készlete a DHK Nonprofit Kft.-nek nincs.

1.1.3.2. Követelések(eFt)

Belföldi követelések áruszállításból és szolgáltatásból	628 582
Követelések értékvesztése	-22 330
Külföldi követelések	0
Vevői tartozás összesen	606 252
Záró állomány	606 252

Követelések értékvesztése (Ft)

Partner	91-180	181-360	361-	összesen
Értékvesztés kulcsa	10%	50%	100%	
Vállalkozók	5 664	0	0	5 664
Önkormányzat	10 278	35 576	0	45 853
Lakosság	1 193 223	9 720 386	11 365 482	22 279 091
Képzett értékvesztés 2014. évben				22 082 664
Képzett értékvesztés 2013. évben				247 943
Összes képzett értékvesztés összege				22 330 607

A DHK Kft. 2014. évben a számviteli törvény előírása alapján értékvesztést képzett lejárt lakossági kinnlevőségei után. A képzés százalékos arányát a fenti táblázat mutatja.

Egyéb követelések (eFt-ban)

Fők. szla.	Megnevezés	Összeg
4611,4612	Társasági adó,energiaellátók jöv.adója	23 031
3689	Levonható áfa technikai elszámolása	89 019
446	DHK-nak befizetett AKSD díj	1 474
4695	Iparüzési adó	271
46420	Innovációs járulék	61
Összesen		113 856

Vevői és egyéb követeléseink pénzügyi realizálása - az értékvesztés képzésével érintett tételek kivételével-várhatóan 2015. évben megtörténik.

1.1.3.3. Pénzeszközök

Pénzeszközök záró állománya 82 919 eFt

Pénztár: 390 eFt.

Bankbetétek: 82 529 eFt.

1.1.4. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások 11 297 eFt.

Megnevezés	Bevétel	Költség
Gazdasági hátrány ellentételezése	11 064	0
Költségvetési támogatás	45 358	0
Lakossági hulladékkezelés	0	233
Összesen	56 422	233

1.2. Források

1.2.1. Saját tőke

Saját tőke változása (eFt)

	2014. január 1.	Változás	2014. december 31.
Jegyzett tőke	5 210	0	5 210
Tőketartalék			
Eredménytartalék	15 900	0	15 900
Lekötött tartalék	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	0	-761	-761
Saját tőke	21 110	-761	20 349

1.2.2. Céltartalék

1.2.3. Kötelezettségek

1.2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettsége a DHK Nonprofit Kft.-nek nincs.

1.2.3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú hitelek

Rövid lejáratú hitele a DHK Nonprofit Kft.-nek nincs.

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (eFt-ban)

Szállítói tartozásunk:	722 528
Záró állomány	722 528

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (eFt)

Fők. szám	Megnevezés	Összesen
4621	Szja	8
468	Áfa pénzügyi elszámolása	3 061
473	Társadalombiztosítási járulékok	21
4742	Szakképzési hozzájárulás	1
4798	Fizetendő áfa technikai elszámolása	101 386
	Összesen	104 477

1.3 Passzív időbeli elhatárolások 12 609 eFt

Részletezése (eFt.-ban)

Megnevezés	Bevétel	Költség	Halasztott
Könyvvizsgálat		200	
Hulladékkezelési díj	12 409		
Összesen	12 409	200	0

2. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1. Értékesítések nettó árbevétele

Tevékenységenkénti árbevételünk összetétele, megoszlása %-ban (eFt)

Tevékenység	2013	%	2014	%	Vált.%
Debrecen házi szemét szállítás	520 964	85,5	1 166 274	59,2	123,9
Regionális házi szemétszállítás	0	0,0	317 438	16,1	0,0
Költségvetési intézm. szemét szállítás	19 328	3,2	49 170	2,5	154,4
Edényzetes szemétszállítás	69 085	11,3	248 104	12,6	259,1
Konténeres hulladékszállítás	0	0,0	127 358	6,5	0,0
OKTF NHI hulladékbegyűjtői díj	0	0,0	61 175	3,1	0,0
Összesen	609 377	100,0	1 969 519	100,0	223,2

2.2 Egyéb bevételek

Egyéb bevételek részletezése (eFt-ban)

Megnevezés	2013	2014	Változás (előző év = 100 %)
Kapott késedelmi kamat	14	120	8,57
Adminisztrációs költség	-	13	
Kerekítés	3	51	17,00
Különféle egyéb bevétel	27	11	0,41
Költségvetési támogatás	-	45 358	-
Összesen	44	45 553	1 035,30

2.3 KÖLTSÉGEK

Költségek költségnemenkénti bontása: (eFt-ban)

Tevékenység	2013	%	2014	%	Vált.%
Anyagköltség	863	0,15	82	0,00	-90
-egyéb anyag	863	0,15	82	0,00	-90
Igénybevett anyag jellegű szolg.	570 979	96,63	1 934 338	97,60	239
-szemétszállítás	567 094	95,97	1 919 999	96,88	239
-postaköltség	2 196	0,37	12 653	0,64	476
-számlalevél készítés	1 063	0,18		-	-100
-egyéb,ingatlanbérlet	112	0,02	900	0,05	704
-szakértői pályázati díj	150	0,03	80	0,00	-47
-szoftverkarbantartás	126	0,02	216	0,01	71
-tanácsadás	215	0,04	200	0,01	-7
-egyéb igénybevett szolgáltatás	23	0,00	290	0,01	1161
Igénybevett nem anyag jellegű szolg.	18 703	3,17	46 487	2,35	149
-tagsági díj	5	0,00	5	0,00	0
-hivatali illeték	241	0,04	378	0,02	57
-felügyeleti díj	14 023	2,37	25 086	1,27	79
-bankköltség	4 238	0,72	20 638	1,04	387
-biztosítás	196	0,03	380	0,02	94
Béreköltség	95	0,02	600	0,03	532
-tisztelet díj, megbízási díj	95	0,02	600	0,03	532
Személy jellegű kifizetések		-	-	-	
Bérjárulékok	27	0,00	171	0,01	533
Személyi jellegű ráfordítások	122	0,02	771	0,04	532
Értékcsökkenés	116	0,02	199	0,01	72
Aktivált saját telj.érték	-	-	-	-	
Költségek összesen	590 905	100,00	1 981 877	100,00	235

2.4 Egyéb ráfordítások

Részletezés (eFt-ban)

Megnevezés	2013	2014
Innovációs hj.	124	695
Iparüzési adó	828	4 634
Kerekítés	3	26
Késedelmi pótlék ,bírság	-	117
Behajthatatlan köv.leírt összege	-	5
Előző évek ráfordításai	-	203
Követelések értékvesztése	248	22 083
Összesen	1 203	27 763

2.5 Pénzügyi műveletek eredménye

1 747 e Ft.

Pénzügyi műveletek bevételei	1 751
ebből kamatjellegű	1 751
egyéb	
árfolyamnyereség	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	4
ebből kamatjellegű	4
árfolyamveszteség	-
Pénzügyi műveletek eredménye:	1 747

2.6 Rendkívüli eredmény

Rendkívüli esemény nem történt.

2.7 Adózott eredmény

Társasági adó számítása (eFt-ban)

Megnevezés	Adóalap növelő tételek	Adóalap csökkentő tételek
Adózás előtti eredmény		2 470
Adóalap növelő tételek		
-várható köt-re,jövőbeni ktg-re képzett céltartalék 8§ 1. bek.(a)		
-kötségként (sztv.sz.)elszámolt értékcsökkenés 8§ 1. bek (b)	199	
-Imm.jav.t.eszk.állományból bármilyen jogcímen történő kivezetése 8§ 1 bek (b)		
-nem a váll.érdekében felmerült ktg. 3.sz.melléklet Reprezentáció 8§ 1.bek.(d)	-	
-hosszúlejáratú hitel árfolyamvesztesége 8§ 1 bek.(dzs)		
-jogerős határozatban megállapított bírság 8§ 1. bek (e)	105	
-az adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés 8§ 1. bek (gy)	22 083	
-behajthatatlan követelésnek nem minősülő adóévben elengedett követelés 8§ 1 bek (h)		
-az adóellenőrzés,önell során adóévi ktg.,ráfordításként,vagy adóévi nettó árbev.,bevétel csökkenéseként elszámolt összeg 8§ 1 bek (p)		
Összesen	22 387	
Adóalap csökkentő tételek		
-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)		199
-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		5
-az adóellenőrzés,önell során adóévi bevétel növeléseként, vagy adóévi ktg.,ráf csökkentéseként elszámolt összeg 7§ 1 bek (u)		
Összesen	22 387	204
Adóalap		24 653
Társasági adó		2 465
Energetikai ellátók jövedelem adója		766
Adózott eredmény		- 761

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.

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

3.1 Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	2013	2014	Változás (előző év=100%)
Befektetett eszközök	480	281	59%
Immateriális javak	480	281	59%
Tárgyi eszközök			
Ingatlanok			
Műszaki gépek			
Egyéb gépek			
Beruházások			
Befektetett pénzügyi eszközök			
Forgóeszközök	612 151	803 027	131%
Készletek			
Követelések	377 682	720 108	191%
Pénzeszközök	234 469	82 919	35%
Aktív időbeli elhatárolások	-	56 655	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	612 631	859 963	140%
Saját tőke	21 110	20 349	96%
Jegyzett tőke	5 210	5 210	100%
Tőketartalék			
Eredménytartalék		15 900	
Lekötött tartalék			
Mérleg szerinti eredmény	15 900	-761	-5%
Céltartalék			
Kötelezettségek	589 449	827 005	140%
Hátrasorolt kötelezettségek			
Hosszú lejáratú kötelezettségek			
Rövid lejáratú kötelezettségek	533 157	827 005	155%
Passzív időbeli elhatárolások	2 072	12 609	609%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	612 631	859 963	140%

Tőkeerősség	2013	2014
%	3,45	2,37
Kötelezettségek részaránya	2013	2014
%	96,22	96,17
Eszközigenyességi mutató	2013	2014
	29,02	42,26

3.2 Pénzügyi helyzet alakulásának elemzése

Adósságállomány aránya	2013	2014
%	0,0	0,0
Likviditási mutató I.	2013	2014
%	114,82	97,10

3.3 Jövedelmezőség alakulásának elemzése

Árbevétel arányos jövedelmezőség %	2013	2014
-üzemi eredményre belföldi ért.	2,86	0,04
-adózás előtti eredményre belföldi ért.	2,90	0,13
-üzemi eredményre	2,86	0,04
-adózás előtti eredményre	2,90	0,13
Tőkearányos jövedelmezőség	2013	2014
-üzemi eredményre	82,59	3,55
-adózás előtti eredményre	83,82	12,14

A mutatószámok elemzése az összefoglaló értékelésben található a 15. oldalon.

Cash-Flow kimutatás (eFt)

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	16 264	-151 550
(Működési cash-flow, 1-13 sorok)		
1. Adózás előtti eredmény (+/-)	17 694	2 470
2. Elszámolt amortizáció (+/-)	116	199
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás (+/-)	248	22 083
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+/-)	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása (+/-)	0	189 371
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+/-)	0	48 185
8. Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	0	10 537
9. Vevőkövetelések változása (+/-)	0	-301 614
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül változása (+/-)	0	-62 895
11. Aktív időbeli elhatárolások változása (+/-)	0	-56 655
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-1 794	-3 231
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II. Befektetett tevékenységből származó pénzeszköz változás	-596	0
(Befektetési cash-flow, 14-16 sorok)		
14. Befektetett eszköz beszerzése (-)	-596	0
15. Befektetett eszközök eladása (+)		
16. Kapott osztalék, részesedés (+)		
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	0	0
(Finanszírozási cash-flow, 17-27 sorok)		
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19. Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)	0	0
21. Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+/-)		
IV. Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)	15 668	-151 550

II. Tájékoztató jellegű kiegészítések

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

Megnevezés	Ügyvezetés	Felügyelő bizottság
1. Üzleti év járandóságának bruttó összege	600	
2. Folyósított előleg		
3. Folyósított kölcsön		
Összesen	600	0

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

A DHK Kft.-nek 2014.évben nem volt munka vállalója.

ÖSSZEFOGLALÓ ÉRTÉKELÉS

A DHK Kft. a 2014. évet 761 eFt veszteséggel zárta. Vagyoni, pénzügyi, hatékonysági mutatóiból az alábbi következtetések vonhatók le.

A mutató alapján látható, hogy a vállalkozás eszközeit milyen arányban finanszírozza külső forrásból. A DHK. Kft. a kívánatos 30 %-ostól jelentősen alacsonyabb 2,37 %-os mutatóval is működőképes, mert eszközigenyes tevékenységét szerződés alapján alvállalkozó végzi.

A kötelezettségek részaránya 70% alatt kedvező. A társaság 96,17 %-os mutatóját az okozza, hogy a fordulónapig nem történt meg az alvállalkozói számlák kiegyenlítése. Ennek oka a bejövő lakossági pénzáram lassulása, amit a 723 339 eFt vevőkövetelés mutat.


Az árbevétel arányos jövedelmezőségi mutatók alacsony értéke abból adódik, hogy az összes költség megközelíti a cég árbevételét. A 723 eFt üzemi eredménnyel szemben 1 969 519 eFt árbevétel áll.

A tőkearányos mutatók alacsony értékét az előző évhez viszonyítva szinte változatlan saját tőke mellett a 723 eFt üzemi eredmény és a 2 470 eFt adózás előtti eredmény okozza..

A fentiek alapján megállapítható, hogy a D.H.K Kft.2014-ben veszteségesen folytatta tevékenységét, önkormányzati és állami támogatásokkal biztosítható a 2015. éves zavartalan működés.

Debrecen 2015. május 18.

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


Varga László
ügyvezető