

24294412-3811-572-09

Statisztikai számjel

09-09-024450

Cégjegyzék száma

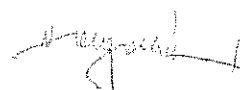
**Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft.**

**4031 Debrecen, István út 136.**

**52/563-902**

**Éves beszámoló**

Keltezés: 2022. május 17.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

Debreceni **P.H.** Hulladék  
Közszolgáltató Nonprofit Kft.  
4031 Debrecen, István út 136  
Adószám: 24294412-3811

Debreceni Hulladék Közszerzőgáttató Nonprofit Kórlátolt Feleősségő Társaság  
4031 Debrecen, István út 136.

24294412-3811-572-09  
Statisztikai számjel

09-09-024450  
Cégjegyzék száma

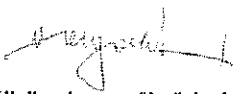
1

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.12.31 előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	2021.12.31 tárgyév
a	b	e	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	379 487	-	790 391
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	-	-	3 550
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékő jogok	-		3 550
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	379 487	-	786 841
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékő jogok	328 227		328 227
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek			439 473
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			19 141
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			
16	Beruházásokra adott előlegek	51 260		-
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
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 érték helyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2022. május 17.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Debreceni Hulladék  
Közszerzőgáttató Nonprofit Kft  
4031 Debrecen, István út 136  
Adószám: 24294412-3811-572-09

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	2020.12.31 előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	2021.12.31 tárgyév
a	b	c	d	e
29	<b>B. Forgóeszközök</b>	5 095 720	-	2 379 781
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>	4 415 571	-	1 938 908
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 834 235		1 781 931
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	581 336		156 977
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>	680 149	-	440 873
54	Pénztár, csekkek	404		325
55	Bankbetétek	679 745		440 548
56	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	8 316	-	3 229
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 728		
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 588		3 229
59	Halasztott ráfordítások			
60	<b>Eszközök összesen</b>	5 483 523	-	3 173 401

Keltezés: 2022. május 17.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H. Hulladék  
Közszolgáltató Nonprofit Kft  
4031 Debrecen, István út 136.  
Adószám: 24294412-3811-572-09

Debreceni Hulladék Közzolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság  
4031 Debrecen, István út 136.

24294412-3811-572-09  
Statistikai számjel

09-09-024450  
Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.12.31 előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	2021.12.31 tárgyév
a	b	e	d	e
59	<b>D. Saját tőke</b>	191 548	-	171 094
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	158 665		183 698
65	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
66	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
67	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
68	Valós értékelés értékelési tartaléka			
69	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	25 033	-	20 454
70	<b>E. Céltartalékok</b>	-	-	-
71	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
72	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
73	Egyéb céltartalék			
74	<b>F. Kötelezettségek</b>	5 291 425	-	2 537 596
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	-	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		328 227

Keltezés: 2022. május 17.

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

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	2020.12.31 előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	2021.12.31 tárgyév
a	b	c	d	e
90	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 963 198	-	2 209 369
91	Rövid lejáratú kölcsönök			
92	ebből: az átváltoztatható kötvények			
93	Rövid lejáratú hitelek			
94	Vevőktől kapott előlegek			
95	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 840 026		1 889 003
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	1 123 172		320 366
102	Kötelezettségek értékelési különbözete			
103	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
104	G. Passzív időbeli elhatárolások	550	-	464 711
105	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
106	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	550		550
107	Halasztott bevételek			464 161
108	Források összesen	5 483 523	-	3 173 401

Keltezés: 2022. május 17.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Debreceni Hulladék  
Közzolgáltató Nonprofit Kft.  
4031 Debrecen, István út 136.  
Adószám: 24294412-3811-572-09

Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság  
4031 Debrecen, István út 136.

24294412-3811-572-09  
Statistikai számjel

09-09-024450  
Cégjegyzék száma

21

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.12.31 előző év	Előző év(ek) módosít-ásai	2021.12.31 tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 988 914		6 155 437
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	5 988 914	-	6 155 437
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>	11 700		60 086
8	ebből: visszaírt értékvesztés	5 480		442
9	5 Anyagköltség	16 814		5 965
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 818 903		5 902 180
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	6 580		9 279
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	97 091		239 930
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	5 939 388	-	6 157 354
15	10 Bérköltség	14 345		14 931
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 728		2 118
17	12 Bérjárulékok	1 244		1 262
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	17 317	-	18 311
19	<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	6		55 833
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	5 965	-	4 479
21	ebből: értékvesztés	-		
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I=II+III-IV-V-VI-VII)</b>	37 938	-	20 454

Keltezés: 2022. május 17.

Debreceni Hulladék  
Közszolgáltató Nonprofit Kft.  
4031 Debrecen, István út 136.  
Adószám: 24294412-3811-572-09

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

24294412-3811-572-09

Statistikai számjel

09-09-024450

Cégjegyzék száma

22

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.12.31 előző év	Előző év(ek) módosítási	2021.12.31 tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesekből 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	1		
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>	1	-	-
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
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>	1	-	-
45	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	37 939	-	- 20 454
46	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	12 906		
47	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	25 033	-	- 20 454

Keltezés: 2022. május 17.

Debreceni Hulladék Közszoigaltató Nonprofit Korlátolt Felösségű Társaság  
4031 Debrecen, István út 136.  
Adószám: 24294412-3811-572-09

a vállalkozás vezetője (képviselője)





**Debreceni Hulladék Közzolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű  
Társaság**

**4031 Debrecen, István út 136.**

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2021**

**Debrecen, 2022. május 17.**

## **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 cégjegyzékszámon.

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 CLXXXV. 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 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, Piac u.77.II/5)	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
Vámspércs Városi Önkormányzat közös törzsbetét képviselő (4287 Vámspércs, Béke út 1.)	10%	520 eFt
		----- 5 210 eFt

2016.12.01.-én törzstőke emelés történt, 200 000 Ft. pénzbeli, vagyoni hozzájárulás szolgáltatásával.

Mikepércs, Hajdúbagos, 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 törzsbtét képviselő (4287 Vámospércs, Béke út 1.)	9,6%	520 eFt
--	------	---------

Hosszúpályi Nagyközségi Önkormányzat közös törzsbtét 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 törzsbtét képviselő (4287 Vámospércs, Béke út 1.)	6,6%	520 eFt
--	------	---------

Hosszúpályi Nagyközségi Önkormányzat közös törzsbtét képviselő (4274 Hosszúpályi, Szabadság tér 6. )	3,09%	240 eFt
--	-------	---------

Hajdúböszörmény Város Önkormányzat közös törzsbtét képviselő (4274 Hosszúpályi, Szabadság tér 6. )	8,15%	640 eFt
--	-------	---------

Berettyóújfalu Város Önkormányzat közös törzsbtét 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: Magyarné 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: 1 320 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: 2021. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2022.május 10.

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

Társaság által 2021. 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 pénzünk 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 2021-ben nem képzett.

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

A Számviteli Törvény előírása alapján minden olyan költség és bevétel, amely 2020. évet érinti, időbeli elhatárolásként jelenik meg az eszköz és forrás oldalon.

## **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)**

**Immateriális javak**

	Megnevezés	Vagyon értékű jogok	Összesen
1	Nyitó bruttó érték 2021.01.01	596	596
2	+Tárgyevi beszerzés	5 064	5 064
3	+Egyéb növekedés	0	0
4	-Értékesítés	0	0
5	-Selejtezés	0	0
6	-Egyéb csökkenés	0	0
7	Bruttó érték 2021.12.31	5 660	5 660
8	Halmazott értékcsökkenés 2021.01.01	596	596
9	+Terv szerinti écs	1 514	1 514
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 2021.12.31	2 110	2 110
15	Nettó érték 2021.12.31	3 550	3 550

**Ingatlanok**

	Megnevezés	Egyéb építmény	Összesen
1	Nyitó bruttó érték 2021.01.01	328 227	328 227
2	+Tárgyevi beszerzés	0	0
3	+Egyéb növekedés	0	0
4	-Értékesítés	0	0
5	-Selejtezés	0	0
6	-Egyéb csökkenés	0	0
7	Bruttó érték 2021.12.31	328 227	328 227
8	Halmazott értékcsökkenés 2021.01.01	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 2021.12.31	0	0
15	Nettó érték 2021.12.31	328 227	328 227



### Műszaki berendezések

	Megnevezés	Műszaki berendezések	Összesen
1	Nyitó bruttó érték 2021.01.01	30	30
2	+Tárgyevi beszerzés	491 443	491 443
3	+Egyéb növekedés	0	0
4	-Értékesítés	0	0
5	-Selejtezés	0	0
6	-Egyéb csökkenés	0	0
7	Bruttó érték 2021.12.31	491 473	491 473
8	Halmozott értékcsökkenés 2021.01.01	30	30
9	+Terv szerinti écs	51 970	51 970
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	Halmozott értékcsökkenés 2021.12.31	52 000	52 000
15	Nettó érték 2021.12.31	439 473	439 473

### Egyéb berendezések

	Megnevezés	Egyéb berendezések	Összesen
1	Nyitó bruttó érték 2021.01.01	143	143
2	+Tárgyevi beszerzés	21 490	21 490
3	+Egyéb növekedés	0	0
4	-Értékesítés	0	0
5	-Selejtezés	0	0
6	-Egyéb csökkenés	0	0
7	Bruttó érték 2021.12.31	21 633	21 633
8	Halmozott értékcsökkenés 2021.01.01	143	143
9	+Terv szerinti écs	2 349	2 349
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	Halmozott értékcsökkenés 2021.12.31	2 492	2 492
15	Nettó érték 2021.12.31	19 141	19 141

### Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök

	Megnevezés	1241	1242	1243	Összesen
1	Nyitó bruttó 2021.01.01	3 235	288 728	36 264	328 227
2	+Beszerzés	0	0	0	0
3	+Egyéb növekedés	0	0	0	0
4	-Értékesítés	0	0	0	0
5	-Selejtezés	0	0	0	0
6	-Egyéb csökkenés	0	0	0	0
7	Bruttó érték 2021.12.31	3 235	288 728	36 264	328 227
8	Halmazott écs 2021.01.01	0	0	0	0
9	+Terv szerinti écs	0	0	0	0
10	+Terven felüli écs	0	0	0	0
11	+Egyösszegű écs	0	0	0	0
12	-Egyéb miatti écs	0	0	0	0
13	-Értékesítés miatti écs	0	0	0	0
14	-Selejtezés miatti écs	0	0	0	0
15	Halmazott écs 2021.12.31	0	0	0	0
16	Nettó érték 2021.12.31	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.

	Megnevezés	1321	1411	Összesen
1	Nyitó bruttó 2021.01.01	0	0	0
2	+Beszerzés	491 400	21 200	512 600
3	+Egyéb növekedés	0	0	0
4	-Értékesítés	0	0	0
5	-Selejtezés	0	0	0
6	-Egyéb csökkenés	0	0	0
7	Bruttó érték 2021.12.31	491 400	21 200	512 600
8	Halmazott écs 2021.01.01	0	0	0
9	+Terv szerinti écs	51 927	2 240	54 167
10	+Terven felüli écs	0	0	0
11	+Egyösszegű écs	0	0	0
12	-Egyéb miatti écs	0	0	0
13	-Értékesítés miatti écs	0	0	0
14	-Selejtezés miatti écs	0	0	0
15	Halmazott écs 2021.12.31	51 927	2 240	54 167
16	Nettó érték 2021.12.31	439 473	18 960	458 433

## Beruházások állományának változása (eFt)

Megnevezés	2020	2021
Évi nyitó állomány	0	0
Évi beszerzés		517 997
Évi aktiválás		-517 997
Évi záró állomány	0	0

Megnevezés	2020	2021
Beruházásra adott előleg	51260	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	2020	2021
Belföldi követelések áruszállításból és szolgáltatásból	3 854 657	1 001 926
Követelések értékvesztése	-20 422	-8 323
Lakossági behajthatatlan	30 515	2 392
Közület behajthatatlan		9 265
<b>Vevői tartozás összesen</b>	<b>1 249 755</b>	<b>993 603</b>
Vevői tartozás technikai szla. összesen	2 614 935	788 328
Vevő túlfizetés átsorolás	-60	
<b>Záró állomány</b>	<b>3 834 235</b>	<b>1 781 931</b>

#### Vevőkövetelések értékvesztése (eFt)

Megnevezés	2020	2021
Értékvesztés nyitó	56 417	20 422
Értékvesztés képzés	-	-
Értékvesztés visszairás	- 5 480	- 442
Értékvesztés kivezetés behajthatatlanság miatt	- 30 515	- 11 657
<b>Értékvesztés záró állomány</b>	<b>20 422</b>	<b>8 323</b>

#### Egyéb követelések (eFt)

Fők.szla.	Megnevezés	2020	2021
354	Egyéb előleg	0	404
4611	Társasági adó	5 841	3 429
4612	Energiaellátók jövő. adója	21 582	14 650
3689	Levonható áfa technikai elszámolása	452 202	137 071
446,456	DHK-nak befizetett AKSD díj	0	0
4695	Iparűzési adó	45	1 164
46420	Innovációs járulék	0	259
468	Áfa elszámolás	101 666	0
	<b>Összesen</b>	<b>581 336</b>	<b>156 977</b>

Vevői és egyéb követeléseink pénzügyi realizálása - az értékvesztés képzésével érintett tételek kivételével-várhatóan 2022. évben megtörténik.

#### 1.1.3.3. Pénzeszközök

Fők.szla.	Megnevezés	2020	2021
381, 382	Pénztár, csekkek	404	325
384	Elszámolási betétszámla	679 745	440 548
	<b>Összesen</b>	<b>680 149</b>	<b>440 873</b>

#### 1.1.4. Aktív időbeli elhatárolások (eFt)

Megnevezés	Bevétel		Költség	
	2020	2021	2020	2021
Támogatás el.meghajtású jművek	5728			
Biztosítás	0	0	2 588	3 204
Egyéb igénybevett szolg.			0	25
<b>Összesen</b>	<b>5 728</b>	<b>0</b>	<b>2 588</b>	<b>3 229</b>

## 1.2. Források

### 1.2.1. Saját tőke

#### Saját tőke változása (eFt)

	2021. január 1.	Változás	2021. december 31.
Jegyzett tőke	7 850	0	7 850
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	158 665	25 033	183 698
Lekötött tartalék	0	0	
Adózott eredmény	25 033	0	-20 454
Saját tőke	191 548	-20 454	171 094

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	2020	2021
443	Út( szervízút)	3 235	3 235
443	Depónia	288 728	288 728
443	Csurgalékvíz medence+szivattyú telep	36 264	36 264
	<b>Összesen:</b>	<b>328 227</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)

Megnevezés	2020	2021
Szállítói tartozásunk	1 688 907	1 889 003
Szállítói technikai szla.	2 151 119	0
<b>Záró állomány</b>	<b>3 840 026</b>	<b>1 889 003</b>

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (eFt)**

<b>Fők.szám</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
446	DHKba befizetett AKSD díj	0	121
4572	DMJV kötelezettség	41 731	41 731
4611	Társasági adó	0	0
4612	Energetikai ell.jöv.adója	0	0
4621	Szja	157	182
4623	Foglalkoztatói SZJA	9	10
46320	Innovációs hozzájárulás	49	0
473	Társadalombiztosítási járulékok	148	174
4742	Szakképzési hozzájárulás	7	8
47612	Dolgozói letiltás	0	2
468	ÁFA pénzügyi elszámolása	0	8 509
4798	Fizetendő áfa technikai elszámolása	552 232	268 511
4711,4763	Keresetelszámolási számla	1 003	1 118
	Vevő túlfizetés átsorolás	60	0
4799	Támogatási előleg elektr.jármű	527 776	0
	<b>Összesen</b>	<b>1 123 172</b>	<b>320 366</b>

**1.3 Passzív időbeli elhatárolások (eFt)**

<b>Megnevezés</b>	<b>Bevétel</b>		<b>Költség</b>		<b>Halasztott</b>	
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Könyvvizsgálat	0	0	550	550	0	0
Elektromos meghajt.gjmű támogatás	0	0	0	0	0	464 161
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>550</b>	<b>550</b>	<b>0</b>	<b>464 161</b>

**1.4 Mérlegen kívüli tételek**

A 2021-es évben mérlegen kívüli egyéb követelések és kötelezettségek nincsenek.

## 2. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 2.1. Értékesítések nettó árbevétele

Tevékenységenkénti árbevétel összetétele, megoszlása %-ban (eFt)

Tevékenység	2020	%	2021	%	Vált.%
Debrecen házi szemét szállítás	-10	0,0	0	0,0	-100,0
Zsákos többlethulladék	9 109	0,2	10 630	0,2	16,7
Debrecen közületi szelektív szemét szállítás	3 538	0,1	4 051	0,1	14,5
Regionális házi szemétszállítás	-285	0,0	0	0,0	-100,0
Edényzet	175	0,0	177	0,0	1,1
Soron kívüli ürítés kiállási díja	410	0,0	225	0,0	-45,1
Konténeres hulladékszállítás	19 522	0,3	18 857	0,3	-3,4
NHKV Zrt. Eseti számlázás díja	5 691	0,1	1 436	0,0	-74,8
NHKV Zrt. Szolgáltatási díj	5 853 673	97,7	5 879 667	95,5	0,4
Hasznosítható csomagolási hulladék	97 091	1,6	240 394	3,9	147,6
<b>Összesen</b>	<b>5 988 914</b>	<b>100,0</b>	<b>6 155 437</b>	<b>100,0</b>	<b>2,8</b>

### 2.2 Egyéb bevételek

Egyéb bevételek részletezése (eFt)

Megnevezés	2020	2021	Változás (előző év = 100 %)
Kapott késedelmi kamat	260	8	3,1
Adminisztrációs költség	186	87	46,8
Kerekítés	1	0	-
Különféle egyéb bevétel	45	18	-
Értékvesztés visszairás	5 480	442	8,1
Előző évek bevétele	0	46	-
Térítés nélk.kapott szolg.	0	1 824	-
Költségvetési támogatás	5 728	57 661	1 006,7
<b>Összesen</b>	<b>11 700</b>	<b>60 086</b>	<b>514</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. 2021.évben ilyen tétel nincs.

## 2.4 KÖLTSÉGEK

Költségek költségnemenkénti bontása: (eFt)

Tevékenység	2020	%	2021	%	Vált.%
<b>Anyagköltség</b>	<b>16 814</b>	<b>0,29</b>	<b>5 965</b>	<b>0,10</b>	<b>-65</b>
-egyéb anyag	16 814	0,29	5 965	0,10	-65
<b>Igénybevett szolgáltatás</b>	<b>5 818 903</b>	<b>99,31</b>	<b>5 902 180</b>	<b>98,51</b>	<b>1</b>
<b>Igénybevett szolgáltatások értéke</b>	<b>5 818 903</b>	<b>99,31</b>	<b>5 902 180</b>	<b>98,51</b>	<b>1</b>
-postaköltség, újság	1 287	0,02	1 080	0,02	-16
-egyéb, ingatlanbérlet	794	0,01	801	0,01	1
-szoftverkarbantartás	1 249	0,02	2 461	0,04	97
-tanácsadás	17 755	0,30	18 566	0,31	5
-alvállalkozók	5 763 275	98,36	5 856 238	97,74	2
-egyéb igénybevett szolgáltatás	34 543	0,59	23 034	0,38	-33
<b>Eladott áruk beszerzési értéke</b>	<b>97 091</b>	<b>1,66</b>	<b>239 930</b>	<b>4,00</b>	<b>147</b>
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>6 580</b>	<b>0,11</b>	<b>9 279</b>	<b>0,15</b>	<b>41</b>
-tagsági díj	5	0,00	5	0,00	0
-hivatali illeték	898	0,02	2 528	0,04	182
-bankköltség	1 834	0,03	2 306	0,04	26
-biztosítás	3 843	0,07	4 440	0,07	16
<b>Béreköltség</b>	<b>14 345</b>	<b>0,24</b>	<b>14 931</b>	<b>0,25</b>	<b>4</b>
-tisztelő díj, megbízási díj	14 345	0,24	14 931	0,25	4
<b>Személyi jellegű kifizetések</b>	<b>1 728</b>	<b>0,03</b>	<b>2 118</b>	<b>0,04</b>	<b>23</b>
<b>Bérjárulékok</b>	<b>1 244</b>	<b>0,02</b>	<b>1 262</b>	<b>0,02</b>	<b>1</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>17 317</b>	<b>0,30</b>	<b>18 311</b>	<b>0,31</b>	<b>6</b>
<b>Értékesítés</b>	<b>6</b>	<b>0,00</b>	<b>55 833</b>	<b>0,93</b>	<b>930450</b>
<b>Költségek összesen</b>	<b>5 859 620</b>	<b>100,00</b>	<b>5 991 568</b>	<b>100,00</b>	<b>2</b>

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgy évi költsége: 0 Ft.



## 2.5 Egyéb ráfordítások (eFt)

Megnevezés	2020	2021
Innovációs hj.	403	229
Iparűzési adó	2 688	1 524
Gépjárműadó	2 245	2 245
KATA 40%-os adó	0	89
Önellenőrzési pótlék	628	392
Egyéb ráfordítások	1	0
<b>Összesen</b>	<b>5 965</b>	<b>4 479</b>

## 2.6 Pénzügyi műveletek eredménye (eFt)

Megnevezés	2020	2021
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
ebből kamatjellegű	1	0
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ebből kamatjellegű	0	0
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

**2.7 Adózott eredmény**  
**Társasági adó számítása (eFt)**

Megnevezés	Adóalap növelő tételek	Adóalap csökkentő tételek
<b>Adózás előtti eredmény 2021</b>		<b>-20 454</b>
<b>Adóalap növelő tételek</b>		
-várható köt.-re, jövőbeni ktg-re képzett céltartalék 8§ 1.bek.(a)		
-költségként elszámolt értékcsökkenés 8§ 1.bek.(b)	55 833	
- az a költségként, ráfordításként elszámolt, az adózás előtti eredmény csökkenéseként számításba vett összeg mely nincs összefüggésben a vállalkozási, a bevételszerző tevékenységgel különös tekintettel a 3.számú mellékletben foglaltakra. 8§ 1.bek.(d)		
-Imm.jav.,t.eszk.állományból bármilyen jogcímen történő kivezetése 8§ 1.bek.(b)		
-hosszúlejáratú hitel árfolyamvesztesége 8§ 1.bek.(dzs)		
-jogerős határozatban megállapított bírság 8§ 1.bek. ( e ),(p)		
- az adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés 8§ 1.bek.(gy)		
-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>Adóalap csökkentő tételek</b>		
-várható köt.-re, jövőbeni ktg-re képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg 7§ 1.bek.(b)		
-adó törvény által elismert értékcsökkenés tv.1.2.sz mell.sz. 7§ 1.bek(d)		40 989
-Imm.jav.,t.eszk.állományból bármilyen jogcímen történő kivezetése 7§ 1.bek.(d)		
-hosszúlejáratú hitel árfolyamnyeresége 7§ 1.bek.(dzs)		
-fejlesztési tartalék 7§ 1.bek.(i)		
- kapott osztalék és részesedés címén adóévben elszámolt bevétel 7§ 1.bek (g)		
- a követelésre az adóévben visszafirt értékvesztés,a követelés bekerülési értékéből a <b>Behajthatatlanná vált rész, de legfeljebb a nyilvántartott értékvesztés</b> 7§ 1.bek(n) ill. 4§ 26.pont		442
-az adóellenőrzés,önell.során adóévi bevétel növeléseként, vagy adóévi ktg.,ráf.csökkentéseként elszámolt összeg. 7§ 1.bek.(u)		
<b>ÖSSZESEN ADÓALAP NÖVELŐ-CSÖKKENTŐ TÉTELEK</b>	<b>55 833</b>	<b>41 431</b>
<b>Adóalap</b>		<b>-6 052</b>
<b>Társasági Adó 9%</b>		<b>0</b>
<b>Energetikai ellátók jövedelem adója</b>		<b>0</b>
<b>Adózott eredmény</b>		<b>-20 454</b>

A 2021.év adózott eredményének felhasználására vonatkozó javaslat: **-20 454 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 vagyongazdálkodási 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	2020	Előző év(ek) módosításai	2021
<i>Befektetett eszközök</i>	<i>379 487</i>		<i>790 391</i>
Immateriális javak	0	0	3 550
Tárgyi eszközök	379 487		786 841
Ingatlanok	328 227	0	328 227
Műszaki gépek	0	0	439 473
Egyéb gépek	0	0	19 141
Beruházások	0	0	0
Beruházásokra adott előleg	51 260	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
<i>Forgóeszközök</i>	<i>5 095 720</i>	<i>0</i>	<i>2 379 781</i>
Készletek	0	0	0
Követelések	4 415 571	0	1 938 908
Pénzeszközök	680 149	0	440 873
Aktív időbeli elhatárolások	8 316	0	3 229
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>5 483 523</b>	<b>0</b>	<b>3 173 401</b>
Saját tőke	191 548	0	171 094
Jegyzett tőke	7 850	0	7 850
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	158 665	0	183 698
Lekötött tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	25 033	0	-20 454
Céltartalék	0	0	0
Kötelezettségek	5 291 425	0	2 537 596
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	328 227	0	328 227
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 963 198	0	2 209 369
Passzív időbeli elhatárolások	550	0	464 711
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>5 483 523</b>	<b>0</b>	<b>3 173 401</b>

Megnevezés	2020 év		2021 év
Tőkeerősség %	3,49		5,39
Kötelezettségek részaránya	96,50		79,96
Eszközigényességi mutató	28,63		18,55

**Cash-Flow kimutatás (eFt)**

Megnevezés	Előző év 2020. december 31.	Tárgy év 2021. december 31.
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>137 953</b>	<b>-242 428</b>
(Működési cash-flow, 1-13 sorok)		
1a. Adózás előtti eredmény (+/-)	37 939	-20 454
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)+	37 939	-20 454
2. Elszámolt amortizáció (+/-)	6	55 833
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+/-)	-5 480	-442
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+/-)	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása (+/-)	741 795	-1 951 023
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+/-)	-153 679	-802 806
8. Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	-330	0
9. Vevőkövetelések változása (+/-)	-497 674	2 052 746
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül változása (+/-)	34 007	424 359
11. Aktív időbeli elhatárolások változása (+/-)	-5 725	-641
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-12 906	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	
<b>II. Befektetett tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>-51 260</b>	<b>-466 731</b>
(Befektetési cash-flow, 14-18 sorok)		
14. Befektetett eszköz beszerzése (-)	-51 260	-466 731
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>469 883</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. Végrelegesen kapott pénzeszköz (+)	0	469 883
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	0	0
26. Végrelegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
<b>IV. Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)</b>	<b>86 693</b>	<b>-239 276</b>
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
<b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27.sorok) +</b>	<b>86 693</b>	<b>-239 276</b>

## **I. Tájékoztató jellegű kiegészítések**

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

<b>Megnevezés</b>	<b>Ügyvezetés</b>	<b>Felügyelő bizottság</b>
1. Üzleti év járandóságának bruttó összege	4 933	1 620
2. Folyósított előleg		
3. Folyósított kölcsön		
Összesen	4 933	1 620

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

A Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft.-nek 2021. évben 5 fő munkavállalója volt

1 fő ügyvezető, bérköltsége **4 933 eFt.**

1 fő műszaki ellenőr, bérköltsége **2 636 eFt.**

3 fő ügyintéző, bérköltsége **5 742 eFt.**

Megbízási díj **1 620 eFt.**

Egyéb személyi jellegű kifizetések: **2 118 eFt.**

Bérfeladások összege: **1 262 eFt.**

- Szociális hozzájárulási adó **1 152 eFt.**
- Szakképzési hozzájárulás **110 eFt.**

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

## ÖSSZEFOGLALÓ ÉRTÉKEK

A Debreceni Hulladék Közzolgáltató Nonprofit Kft. a 2021. évet **-20.454 eFt.** veszteséggel zárta. Vagyoni, pénzügyi, hatékonysági mutatóiból az alábbi következtetések vonhatók le.

A tőkeerőség mutató alapján látható, hogy a vállalkozás eszközeit milyen arányban finanszírozza külső forrásból. A Debreceni Hulladék Közzolgáltató Nonprofit Kft. a kívánatos 30 %-ostól jelentősen alacsonyabb 5,32 %-os mutatóval is működőképes, mert eszközigényes tevékenységét szerződés alapján alvállalkozók végzik.

A kötelezettségek részaránya 70% alatt kedvező. A társaság 80,23 %-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 1 732 578 eFt.

A likviditási mutató előző évhez képest 4,9%-al nőtt, 107,57 %-ra, melynek oka, hogy a forgóeszközök 2 673 304 840 eFt-os csökkenése mellett a rövid lejáratú kötelezettségek ezt meghaladóan 2 711 194 eFt-tal csökkentek. A mutató értéke 100 % fölött kedvező.

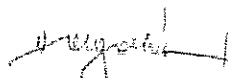
Az árbevétel arányos jövedelmezőségi mutatók negatív értéke a veszteséges működés következménye. 2021-ben az előző évihez viszonyítottnan 2,8 %-os árbevétel növekedés mellett az anyagjellegű ráfordítások értéke 3,7 %-al míg a személyi jellegű ráfordítások értéke 5,7 %-al nőtt. A ráfordítások növekedése meghaladta az árbevétel növekedését, így a kft. – 20 454 eFt üzemi és adózás előtti veszteséget realizált.

A fentiek alapján megállapítható, hogy a Debreceni Hulladék Közzolgáltató Nonprofit Kft. 2021-ben veszteségesen folytatta tevékenységét. Korábbi évek eredménytartáléka tőkeemelés nélkül biztosítja a vállalkozás működésének feltételei 2022-re is.

### 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 2021. május 17.



Varga László  
ügyvezető

Debreceni Hulladék  
Közzolgáltató Nonprofit Kft.  
4101 Debrecen, István ut. 194  
Adószám: 24264417-2-09

