

24294412-3811-572-09
Statisztikai számjel

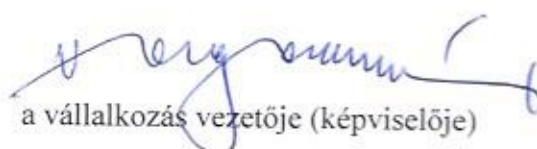
09-09-024450
Cégjegyzék száma

Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft.

**4031 Debrecen, István út 136.
52/563-902**

Éves beszámoló

Keltezés: 2017. május 16.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

24294412-3811-572-09
Statistikai számjel

09-09-024450
Cégjegyzék száma

I

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015.12.31 előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	2016.12.31 tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	82	-	-
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	82	-	-
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	82		
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	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: 2017. május 16.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

24294412-3811-572-09
Statistikai számjel

09-09-024450
Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015.12.31 előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	2016.12.31 tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	690 005	-	1 203 772
30	I. KÉSZLETEK	-	-	-
31	Anyagok			
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk			
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	660 034	-	1 160 865
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	546 178		1 038 636
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	113 856		122 229
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-
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	IV. PÉNZESZKÖZÖK	29 971	-	42 907
54	Pénztár, csekkek	101		294
55	Bankbetétek	29 870		42 613
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	75 901	-	54 108
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	75 734		54 003
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	167		105
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	765 988	-	1 257 880

Keltezés: 2017. május 16.

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

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015.12.31 előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	2016.12.31 tárgyév
a	b	c	d	e
59	D. Saját tőke	5 367	-	10 151
60	I. JEGYZETT TŐKE	5 210		5 210
61	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
62	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
63	III. TŐKETARTALÉK			
64	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	15 139		157
65	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
66	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
67	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
68	Valós értékelés értékelési tartaléka			
69	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 14 982		4 784
70	E. Céltartalékok	-	-	-
71	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
72	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
73	Egyéb céltartalék			
74	F. Kötelezettségek	741 591	-	1 247 489
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	-	-	-
81	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
82	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
83	Tartozások kötvénykibocsátásból			
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			

Keltezés: 2017. május 16.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Debrecen, 2017. május 16.
Közzolgáltató Nonprofit Kft.
4031 Debrecen, István út 136.
Adószám: 24294412-2-09

24294412-3811-572-09
Statistikai számjel

09-09-024450
Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015.12.31 előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	2016.12.31 tárgyév
a	b	c	d	e
90	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	741 591	-	1 247 489
91	Rövid lejáratú kölcsönök			
92	ebből: az átváltoztatható kötvények			
93	Rövid lejáratú hitelek			
94	Vevőktől kapott előlegek			
95	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	651 079		852 425
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	90 512		395 064
102	Kötelezettségek értékelési különbözete			
103	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
104	G. Passzív időbeli elhatárolások	19 030	-	240
105	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	18 607		-
106	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	423		240
107	Halasztott bevételek			
108	Források összesen	765 988	-	1 257 880

Keltezés: 2017. május 16.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

24294412-3811-572-09
Statisztikai számjel

09-09-024450
Cégjegyzék száma

21

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015 előző év	Előző év(ek) módosítási	2016 tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 966 366		2 262 200
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 966 366	-	2 262 200
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	218 089		102 023
8	ebből: visszaírt értékvesztés	52		191
9	5 Anyagköltség	100		109
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	16 422		27 520
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	50 000		21 629
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	3 777		2 361
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 091 204		2 225 843
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 161 503	-	2 277 462
15	10 Bérköltség	3 657		4 707
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 116		1 275
17	12 Bérjárulékok	841		1 064
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	5 614	-	7 046
19	VI. Értécsökkenési leírás	199		82
20	VII. Egyéb ráfordítások	30 952		67 638
21	ebből: értékvesztés	26 493		60 333
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	- 13 813	-	11 995

Keltezés: 2017. május 16.

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

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015 előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	2016 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	104		3
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	104	-	3
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	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	-	-	-
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	104	-	3
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	- 13 709	-	11 998
46	X. Adófizetési kötelezettség	1 273		7 214
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	- 14 982	-	4 784

Keltezés: 2017. május 16.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság

4031 Debrecen, István út 136.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016

Debrecen, 2017. május 16.

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 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 cégjegyzékszámom.

A társaság székhelye: 4031 Debrecen István u.136.sz.

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.

2016. április 1-től a 2012. évi XLXXXV. tv. 32/A. § (i). bekezdés alapján az NHKV Zrt. szedi be a hulladék előállítójától a díjat az általa kiállított számla alapján, és fizeti meg a közszolgáltató költségeit. A számlázó rendszer a fenti határidőre nem készült el így a DHK Kft. 2016. december 31-ig bérszámlázóként állította ki az NHKV Zrt. nevében a közszolgáltatási számlákat.

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 üzletrészét 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 üzletrészét, 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

2016.12.21.-én vagyoni hozzájárulás befizetés történt, 200 000 Ft. értékben. 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 2017.februárban a cégbejegyzés dátumával 5 410eFt-ra emelkedett.

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. MKVK:001216
(4025 Debrecen, Széchenyi u.15.)

Személyében felelős: Baloghné Tasi Judit (002587)

Az adott üzleti évre a beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj: 240 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.

3.2.2. A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja

A mérleg fordulónapja: 2016. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2017. május 08.

3.2.3. A mérleg és eredménykimutatás választott formája

Társaság által 2016. 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.

Az eszközök használatának időtartama, az adott eszköz értéke és annak maradványértéke felülvizsgálatra került. Lényeges változás a korábban megállapított időtartamhoz, értékhez képest nem volt.

3.2.4.3. Eszközök és források értékelése

A befektetett eszközöket

- a vásárlásból származókat a Számviteli Törvény szerinti bekerülési értéken,
- az üzemeltetésünkbe adottakat nulla értéken tartjuk nyilván.

Forgóeszközeink közül a készleteket, anyagokat, vásárlás esetén beszerzési áron (hasznos ráfordítással növelt) tartjuk nyilván.

Befektetett eszközökről, és készletekről mennyiségben és értékben folyamatosan analitikus nyilvántartást vezetünk.

Vevőinket és szállítóinkat, valamint egyéb vállalkozókkal szembeni követeléseinket, tartozásainkat partnerenként tartjuk nyilván. A mérlegszámot alátámasztó leltárak az analitikus nyilvántartásokból készültek. Értékvesztést a vevők egyedi értékelése alapján számolunk el.

Pénzeszközeinket forint, deviza és valuta, valamint folyószámlabontásban vezetjük. Készpénzkészletünk mozgása központi pénztárban történik. Folyószámla pénzünket a számlát vezető bankok által megadott számlaszám szerinti bontásban kezeljük. A társaság valuta, és deviza készleteit a december 31-ei MNB árfolyamon értékeli, és értéknagyságtól függetlenül lekönyveli az árfolyam különbözetet.

3.2.4.4. Céltartalék képzés

Céltartalékot a társaság 2016-ben nem képzett.

3.2.4.5. Időbeli elhatárolások

A Számviteli Törvény előírása alapján minden olyan költség és bevétel, amely 2016. évet érinti, időbeli elhatárolásként jelenik meg az eszköz és forrás oldalon.

I. SPECIÁLIS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A Számviteli Törvény 2016-os üzleti évre vonatkozó átfogó módosításai a társaság beszámolójának mérleg sorait nem érintették.

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 2016.01.01	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 2016.12.31	596	596
8	Halmazott értékcsökkenés 2016.01.01	514	514
9	+Terv szerinti écs	82	82
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 2016.12.31	596	596
15	Nettó érték 2016.12.31	0	0

Beruházások állományának változása (eFt-ban)

Megnevezés	2015	2016
Évi nyitó állomány	0	0
Évi beszerzés	0	0
Évi aktiválás	0	0
Évi záró állomány	0	0

A társaságnak a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköze nincs.

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)

Megnevezés	2015	2016
Belföldi követelések áruszállításból és szolgáltatásból	594 949	1 147 261
Követelések értékvesztése	-48 771	-108 914
Vevői tartozás összesen	546 178	323 847
Vevői tartozás technikai szla. összesen	0	714 500
Vevő túlfizetés átsorolás	0	289
Záró állomány	546 178	1 038 636

Követelések értékvesztése (eFt)

Partner	91-180	181-360	361-	összesen
Értékvesztés kulcsa	10%	50%	100%	
Vállalkozók	1	239	0	240
Önkormányzatok	0	2 658	7 999	10 657
Regionális lakosság	133	6 275	36 030	42 438
Debrecen lakosság	1	7 130	48 448	55 579
Képzett értékvesztés 2016. évben				60 333
Visszaírt értékvesztés 2016. évben				191
Képzett értékvesztés 2015. évben				26 493
Visszaírt értékvesztés 2015. évben				52
Képzett értékvesztés 2014. évben				22 083
Képzett értékvesztés 2013. évben				248
Összes képzett értékvesztés összege				108 914

A DHK Kft. 2016. évben a Számviteli Törvénnyel összhangban a Számviteli politika előírása alapján értékvesztést képzett lejárt lakossági és vállalkozói kinnlevőségei után. A képzés százalékos arányát a fenti táblázat mutatja.

Egyéb követelések (eFt-ban)

Fők.szla.	Megnevezés	2015	2016
4611	Társasági adó	1 218	0
4612	Energiaellátók jöv. adója	384	766
3689	Levonható áfa technikai elszámolása	87 198	92 265
446,456	DHK-nak befizetett AKSD díj	255	15
4695	Iparüzési adó	1 391	0
46420	Innovációs járulék	343	0
468	Áfa elszámolás	23 067	4 932
3688	FM támogatás	0	24 251
	Összesen	113 856	122 229

Vevői és egyéb követeléseink pénzügyi realizálása - az értékvesztés képzésével érintett tételek kivételével-várhatóan 2017. évben megtörténik.

1.1.3.3. Pénzeszközök

Pénzeszközök záró állománya: **42 907 eFt**

Pénztár: **294 eFt.**

Bankbetétek: **42 613 eFt.**

1.1.4. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások **78 359 eFt.**

Megnevezés	Bevétel		Költség	
	2015	2016	2015	2016
Gazdasági hátrány ellentételezése	44 333	3 922	0	0
Költségvetési támogatás	15 342	0	0	0
Begyűjtői díj	16 059	50 081	0	0
Lakossági hulladékkezelés	0	0	167	0
Magazin előfiz. biztosítás	0	0	0	105
Összesen	75 734	54 003	167	105

1.2. Források

1.2.1. Saját tőke

Saját tőke változása (eFt)

	2016. január 1.	Változás	2016. december 31.
Jegyzett tőke	5 210	0	5 210
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	15 139	-14 982	157
Lekötött tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	-14982	19 766	4 784
Saját tőke	5 367	4 784	10 151

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 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)

Megnevezés	2015	2016
Szállítói tartozásunk	239 380	407 271
Szállítói technikai szla.	411 699	445 154
Záró állomány	651 079	852 425

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (eFt)

Fők.szám	Megnevezés	2015	2016
448	DHK-ba befizetett NHKV díj	0	1 742
4571	NHKV helyett számlázott lakossági díj	0	194 903
4572	DMJV kötelezettség	0	41 731
4611	Társasági adó	0	3 214
4621	Szja	70	68
463011	Eü-i hozzájárulás	10	13
46420	Innovációs hozzájárulás	0	78
4695	Iparüzési adó	0	435
473	Társadalombiztosítási járulékok	120	119
4742	Szakképzési hozzájárulás	5	5
4798	Fizetendő áfa technikai elszámolása	89 949	151 901
4711	Keresetelszámolási számla	358	366
4573	Vagyoni hj. Hpályi ÖK	0	200
	Vevő túlfizetés átsorolás	0	289
	Összesen	90 512	395 064

1.3 Passzív időbeli elhatárolások 240 eFt Részletezése (eFt.-ban)

Megnevezés	Bevétel		Költség		Halasztott	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Könyvvizsgálat	0	0	423	240	0	0
Hulladékkezelési díj	18 607	0	0	0	0	0
Összesen	18 607	0	423	240	0	0

1.4 Mérlegen kívüli tételek

A 2016-os évben mérlegen kívüli egyéb követelések és kötelezettségek nincsenek.

2. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A Számviteli Törvény 2016-os üzleti évre vonatkozó átfogó módosításai a társaság beszámolójának eredménykimutatás sorait nem érintették.

2.1. Értékesítések nettó árbevétele

Tevékenységenkénti árbevételünk összetétele, megoszlása %-ban (eFt)

Tevékenység	2015	%	2016	%	Vált.%
Debrecen házi szemét szállítás	1 172 179	59,6	396 153	17,5	-66,2
Debrecen közületi szelektív szemét szállítás	643	0,0	1 141	0,1	77,4
Regionális házi szemétszállítás	195 555	9,9	84 253	3,7	-56,9
Költségvetési intézm. szemét szállítás	53 433	2,7	28 915	1,3	-45,9
Edényzetes szemétszállítás	261 269	13,3	101 260	4,5	-61,2
Konténeres hulladékszállítás	210 508	10,7	116 112	5,1	-44,8
OKTF NHI hulladékbegyűjtői díj	72 779	3,7	93 515	4,1	28,5
NHKV Zrt. Bérszámlázási megbízási díj	0	0,0	54 570	2,4	
NHKV Zrt. Szolgáltatási díj	0	0,0	1 386 280	61,3	
Összesen	1 966 366	100,0	2 262 200	100,0	15,0

2.2 Egyéb bevételek

Egyéb bevételek részletezése (eFt-ban)

Megnevezés	2015	2016	Változás (előző év = 100 %)
Kapott késedelmi kamat	433	564	130,3
Adminisztrációs költség	537	752	140,0
Kerekítés	93	21	22,6
Különféle egyéb bevétel	22	23	104,5
Értékvesztés visszaírás	52	191	367,3
Költségvetési támogatás	15 342	57 636	375,7
ÖK támogatás	201 610	42 836	21,2
Összesen	218 089	102 023	46,8

A költségvetési támogatás összetétele:

- **41 731 000 Ft.** A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium, Hulladékgazdálkodási közszolgáltatók támogatása 2016.01.01-03.31 –ig terjedő időszak veszteségeire,
- **10 464 173 Ft.** a Földművelésügyi Minisztérium, Ideiglenes ellátás díjából nem fedezhető többletköltségek megtérítésére megítélt támogatás a 2016.01.01-06.30-ig terjedő időszakra,
- **5 440 832 Ft.** a Földművelésügyi Minisztérium, Ideiglenes ellátás díjából nem fedezhető többletköltségek megtérítésére megítélt támogatás a 2016.07.01-09.30-ig terjedő időszakra.

2.3 KÖLTSÉGEK

Költségek költségnemenkénti bontása: (eFt-ban)

Tevékenység	2015	%	2016	%	Vált.%
Anyagköltség	100	0,00	109	0,00	9
-egyéb anyag	100	0,00	109	0,00	9
Igénybevett szolgáltatás	2 111 403	97,42	2 255 724	98,74	7
Igénybevett szolgáltatások értéke	16 422	0,76	27 520	1,20	68
-postaköltség	11 692	0,54	18 605	0,81	59
-utazás, kiküldetés	0	0,00	44	0,00	0
-egyéb, ingatlanbérlet	904	0,04	1 080	0,05	19
-szoftverkarbantartás	216	0,01	216	0,01	0
-tanácsadás	992	0,05	1 271	0,06	28
-egyéb igénybevett szolgáltatás	2 618	0,12	6 304	0,28	141
Eladott áruk beszerzési értéke	3 777	0,17	2 361		-37
Eladott közvetített szolgáltatás	2 091 204	96,49	2 225 843	97,43	6
Egyéb szolgáltatások értéke	50 000	2,31	21 629	0,95	-57
-tagsági díj	5	0,00	5	0,00	0
-hivatali illeték	444	0,02	365		-18
-felügyeleti díj	25 182	1,16	6 283		-75
-bankköltség	23 989	1,11	14 596	0,64	-39
-biztosítás	380	0,02	380	0,02	0
Béreköltség	3 657	0,17	4 707	0,21	29
-tisztelet díj, megbízási díj	3 657	0,17	4 707		29
Személyi jellegű kifizetések	1 116	0,05	1 275	0,06	14
Bérfárulékok	841	0,04	1 064	0,05	27
Személyi jellegű ráfordítások	5 614	0,26	7 046	0,31	26
Értékcsökkenés	199	0,01	82	0,00	-59
Költségek összesen	2 167 317	100,00	2 284 590	100,00	5

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgy évi költsége : 0 Ft.

2.4 Egyéb ráfordítások

Részletezés (eFt-ban)

Megnevezés	2015	2016
Innovációs hj.	561	815
Iparüzési adó	3 743	5 435
Kerekítés	54	18
késedelmi pótlék ,bírság	0	114
behajthatatlan köv.leírt összege	63	157
előző évek ráfordításai	38	753
Egyéb ráfordítások	0	13
Követelések értékvesztése	26 493	60 333
Összesen	30 952	67 638

2.5 Pénzügyi műveletek eredménye

3 e Ft.

Megnevezés	2015	2016
Pénzügyi műveletek bevételei	104	3
ebből kamatjellegű	104	3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
ebből kamatjellegű	0	0
Pénzügyi műveletek eredménye	104	3

2.7 Adózott eredmény

Társasági adó számítása (eFt-ban)

Megnevezés	Adóalap növelő tételek	Adóalap csökkentő tételek
Adózás előtti eredmény		11 998
Adóalap növelő tételek		
-várható köt-re,jövőbeni ktg-re képzett céltartalék 8§ 1. bek.(a)		
-kötségként (sztv.sz.)elszámolt értékcsökkenés 8§ 1. bek (b)	82	
-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)		
-az adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés 8§ 1. bek (gy)	60 333	
-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	60 415	
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)		82
-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		191
-az adóellenőrzés,önell során adóévi bevétel növeléseként, vagy adóévi ktg.,ráf csökkentéseként elszámolt összeg 7§ 1 bek (u)		
Összesen	60 415	273
Adóalap		72 140
Társasági adó		7 214
Energetikai ellátók jövedelem adója		-
Adózott eredmény		4 784

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 nem volt.

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	2015	2016	Változás (előző év=100%)
Befektetett eszközök	82	0	0,00
Immateriális javak	82	0	0,00
Tárgyi eszközök			
Ingatlanok			
Műszaki gépek			
Egyéb gépek			
Beruházások			
Befektetett pénzügyi eszközök			
Forgóeszközök	690 005	1 203 772	174,46
Készletek			
Követelések	660 034	1 160 865	175,88
Pénzeszközök	29 971	42 907	143,16
Aktív időbeli elhatárolások	75 901	54 108	71,29
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	765 988	1 257 880	164,22
Saját tőke	5 367	10 151	189,14
Jegyzett tőke	5 210	5 210	100,00
Tőketartalék			
Eredménytartalék	15 139	157	1,04
Lekötött tartalék			
Adózott eredmény	- 14 982	4 784	414,00
Céltartalék			
Kötelezettségek	741 591	1 247 489	168,22
Hátrasorolt kötelezettségek			
Hosszú lejáratú kötelezettségek			
Rövid lejáratú kötelezettségek	741 591	1 247 489	168,22
Passzív időbeli elhatárolások	19 030	240	1,26
FORRÁSOK ÖSSZESEN	765 988	1 257 880	164,22

Tőkeerősség	2015	2016
%	0,70	0,81
Kötelezettségek részaránya	2015	2016
%	96,81	99,17
Eszközigenyességi mutató	2015	2016
	142,72	123,92

3.2 Pénzügyi helyzet alakulásának elemzése

Adósságállomány aránya	2015	2016
%	0,0	0,0
Likviditási mutató I.	2015	2016
%	93,04	96,50

3.3 Jövedelmezőség alakulásának elemzése

Árbevétel arányos jövedelmezőség %	2015	2016
-üzemi eredményre belföldi ért.	-0,70	0,53
-adózás előtti eredményre belföldi ért.	-0,70	0,53
-üzemi eredményre	-0,70	0,53
-adózás előtti eredményre	-0,70	0,53
Tőkearányos jövedelmezőség	2015	2016
-üzemi eredményre	0,00	118,17
-adózás előtti eredményre	0,00	118,20

A mutatószámok elemzése az összefoglaló értékelésben található.

Cash-Flow kimutatás (eFt)

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	-52 948	12 936
(Működési cash-flow, 1-13 sorok)		
1. Adózás előtti eredmény (+/-)	-13 709	11 998
2. Elszámolt amortizáció (+/-)	199	82
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás (+/-)	26 441	60 142
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+/-)	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása (+/-)	-71 449	201 347
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+/-)	-13 965	304 552
8. Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	6 421	-18 790
9. Vevőkövetelések változása (+/-)	33 633	-552 601
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül változása (+/-)	0	-8 373
11. Aktív időbeli elhatárolások változása (+/-)	-19 246	21 793
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-1 273	-7 214
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II. Befektetett tevékenységből származó pénzeszköz változás	0	0
(Befektetési cash-flow, 14-16 sorok)		
14. Befektetett eszköz beszerzése (-)	0	0
15. Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
16. Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
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 (-)	0	0
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)	-52 948	12 936

I. Tájékoztató jellegű kiegészítések

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

Megnevezés	Ügyvezetés	Felügyelő bizottság
1. Üzleti év járandóságának bruttó összege	1 827	1080
2. Folyósított előleg		
3. Folyósított kölcsön		
Összesen	1 827	1080

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

A DHK Kft.-nek 2016. évben volt 2 fő munkavállalója. 1 fő ügyvezető, bérköltsége **1 827 eFt.** és 1 fő műszaki ellenőr, bérköltsége **1 800 eFt.**

Egyéb személyi jellegű kifizetések: **1 275 eFt.**

Bérf járulékok összege: **1 064 eFt.**

- Szociális hozzájárulási adó 926 eFt.
- Egészségügyi hozzájárulás 83 eFt.
- Szakképzési hozzájárulás 55 eFt.

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

ÖSSZEFOGLALÓ ÉRTÉKELÉS

A DHK Kft. a 2016. évet 4 784 eFt. nyereséggel 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 DHK. Kft. a kívánatos 30 %-ostól jelentősen alacsonyabb 0,81 %-os mutatóval is működőképes, mert eszközigenyes tevékenységét szerződés alapján alvállalkozó végzi.

A kötelezettségek részaránya 70% alatt kedvező. A társaság 99,17 %-os mutatóját az okozza, hogy a fordulónapig nem történt meg az alvállalkozói számlák kiegyenlítése. Ennek oka az NHKV Zrt.-től várt szolgáltatási díj teljes körű kifizetésének elmaradása, amit a 323 847 eFt. vevőkövetelés mutat.

A likviditási mutató előző évhez képest 1,53%-al nőtt, melynek oka, hogy a forgóeszközök növekedése meghaladta a rövidlejáratú kötelezettségek növekedését.


Az árbevétel arányos jövedelmezőségi mutatók alacsony értéke 3,46% abból adódik, hogy a 2 262 200 eFt árbevétel 11 995 eFt. üzemi eredményt generált.

A tőkearányos jövedelmezőségi mutatókra kedvezően hatott a saját tőke 4 784 eFt-os növekedése.

A fentiek alapján megállapítható, hogy a DHK Kft. 2016-ban kapott támogatásokkal nyereségesen folytatta tevékenységét. Állami támogatásokkal biztosítható a 2017. éves zavartalan működés.

Debrecen 2017. május 16.

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


Varga László
ügyvezető