

24294412-3811-572-09

Statisztikai számjel

09-09-024450

Cégjegyzék száma

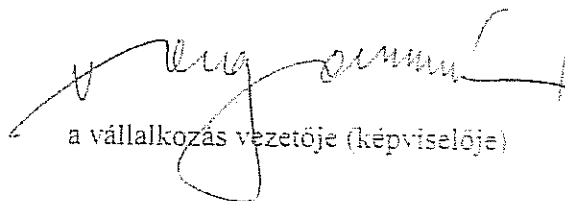
Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft.

4031 Debrecen, István út 136.

52/563-902

Éves beszámoló

Keltezés: 2016. május 09.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Debreceni Hulladék Közszoigaltato Nonprofit Kft.
Debrecen, Istvan ut 136.

24294412-3811-572-09

Statistikai szamjel

09-09-024450

Cegjegyzek szama

1

"A" MERLEG Eszkozok (aktivak)

adatok E Ft-ban

Sor-szam	A tetel megnevezese	Elozo ev	Elozo ev(ek) modositasai	Targyev
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszkozok	281	-	82
2	I. IMMATERIALIS JAVAK	281	-	82
3	Alapitas-atszervezes aktivalt erteke			
4	Kiserleti fejlesztés aktivalt erteke			
5	Vagyoni erteku jogok	281		82
6	Szellemi termékek			
7	Uzleti vagy cegertek			
8	Immaterialis javakra adott elolegek			
9	Immaterialis javak ertekhelyesbitese			
10	II. TARGYI ESZKOZOK	-	-	-
11	Ingatlanok es a kapcsolodo vagyoni erteku jogok			
12	Muszaki berendezések, gépek, járművek			
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			
14	Tenyeszallatok			
15	Beruhazások, felujitasok			
16	Beruhazásokra adott elolegek	-		-
17	Targyi eszkozok ertekhelyesbitese			
18	III. BEFEKTETETT PENZUGYI ESZKOZOK	-	-	-
19	Tartos reszesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartosan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartos reszesedés			
22	Tartosan adott kölcsön egyéb reszesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartosan adott kölcsön			
24	Tartos hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitese			

Keltezés: 2016. majus 09.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Debreceni Hulladék
Közszoigaltato Nonprofit Kft.
4031 Debrecen, Istvan ut 136.
Adószam: 24294412-2-09

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	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26	B. Forgóeszközök	803 027	-	690 005
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	720 108	-	660 034
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	606 252		546 178
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	113 856		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	82 919	-	29 971
46	Pénztár, csekkek	390		101
47	Bankbetétek	82 529		29 870
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	56 655	-	75 901
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	56 422		75 734
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	233		167
51	Hajasztott ráfordítások			-
52	Eszközök összesen	859 963	-	765 988

Keltezés: 2016. május 09.

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	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53	D. Saját tőke	20 349	-	5 367
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		15 139
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 761		- 14 982
62	E. Céltartalékok	-	-	-
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	F. Kötelezettségek	827 005	-	741 591
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: 2016. május 09.

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) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	827 005	-	741 591
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek			
84	Vevőktől kapott előlegek			-
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	722 528		651 079
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			-
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	104 477		90 512
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	12 609	-	19 030
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	12 409		18 607
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	200		423
93	Halasztott bevételek			
94	Források összesen	859 963	-	765 988

Keltezés: 2016. május 09.

Debreceni Hulladék
Községi Igazgató 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

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítási	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 969 519		1 966 366
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 969 519	-	1 966 366
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	45 553		218 089
8	ebből: visszaírt értékvesztés			52
9	5 Anyagköltség	82		100
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	14 339		16 422
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	46 487		50 000
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	4 709		3 777
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 919 999		2 091 204
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 985 616	-	2 161 503
15	10 Bérköltség	600		3 657
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések			1 116
17	12 Bérjárulékok	171		841
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	771	-	5 614
19	VI. Értéksökkenési leírás	199		199
20	VII. Egyéb ráfordítások	27 763		30 952
21	ebből: értékvesztés			26 493
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	723	-	13 813

Keltezés: 2016. május 09.

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	Előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	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	1 751		104
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 751	-	104
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)	1 747	-	104
41	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	2 470	-	- 13 709
42	X. Rendkívüli bevételek			
43	XI. Rendkívüli ráfordítások			
44	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-	-	-
45	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	2 470	-	- 13 709
46	XII. Adófizetési kötelezettség	3 231		1 373
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	- 761	-	- 14 982
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23 Jávahagyott osztalék, részesedés			
50	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	- 761	-	- 14 982

Keltezés: 2016. május 09.

Debreceni Hulladék
Közszolgáltató Nonprofit Kft.
4031 Debrecen, István út 136
Adószám: 24294412-3-09

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság

4031 Debrecen, István út 136.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015

Debrecen, 2016.május 09.

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 Közzolgáltató 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 üzletrészét a közszolgáltatási igénybevevő 13 önkormányzatnak, melyek közös törzsbetét képviselője a Vámospércs Városi Önkormányzat.

DMJV Önkormányzata (4024 Debrecen, Piac u.20.)	10 %	520 eFt
Debreceni Vagyonkezelő Zrt. (4028 Debrecen, Tüzér u. 4.)	80 %	4 170 eFt
Vámospércs Városi Önkormányzat közös törzsbetét képviselő (4287 Vámospércs, 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 törzsét képviselő (4287 Vámspércs, 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 utca18/A

A Kft. ügyviteli tevékenységét az A.K.S.D. Kft. Gazdasági Igazgatósága végzi.

A beszámoló összeállításáért felelős személy: Magyaré 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 könyvvizsgálatáért felszámított díj: 200 eFt+Áfa, valamint az FM támogatási szerződéshez kapcsolódó mérleg könyvvizsgálata, vélemény kibocsátása:200eFt+Áfa. Egyéb díj nem volt.

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. Előző időszakhoz képest a mérlegkészítés időpontja változott.

3.2.2. A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2016. május 09.

3.2.3. A mérleg és eredménykimutatás választott formája

Társaság által 2015. 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 2015-ben nem képzett.

3.2.4.5. Időbeli elhatárolások

A Számviteli Törvény előírása alapján minden olyan költség és bevétel, amely 2015. évet érinti, időbeli elhatárolásként jelenik meg az eszköz és forrás oldalon.

3.2.4.6. Szokásos üzletmenet és a rendkívüli események minősítő szempontjai

2015. 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 2015.01.01	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 2015.12.31	596	596
8	Halmazott értékcsökkenés 2015.01.01	315	315
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 2015.12.31	514	514
15	Nettó érték 2015.12.31	82	82

Beruházások állományának változása (eFt-ban)

	Megnevezés	Összeg
1	2015. évi nyitó állomány	0
2	2015. évi beszerzés	0
3	2015. évi aktiválás	0
4	2015. évi záró állomány	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)

Belföldi követelések áruszállításból és szolgáltatásból	594 949
Követelések értékvesztése	-48 771
Külföldi követelések	
Vevői tartozás összesen	546 178
Záró állomány	546 178

Követelések értékvesztése (eFt)

Partner	91-180	181-360	361-	összesen
Értékvesztés kulcsa	10%	50%	100%	
Vállalkozók	370	1 002	0	1 372
Katasztrófás települések	144	1 308	2 434	3 886
Lakosság	889	9 146	11 200	21 235
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				48 772

A DHK Kft. 2015. évben a számviteli törvény 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	Összeg
4611	Társasági adó	1 218
4612	Energiaellátók jöv.adója	384
3689	Levonható áfa technikai elszámolása	87 196
446,456	DHK-nak befizetett AKSD díj	255
4695	Iparüzési adó	1 391
46420	Innovációs járulék	343
468	Áfa elszámolás	23 067
Összesen		113 856

Vevői és egyéb követeléseink pénzügyi realizálása az értékvesztés képzésével érintett tételek kivételével-várhatóan 2016. évben megtörténik.

1.1.3.3. Pénzeszközök

Pénzeszközök záró állománya: 29 971 eFt

Pénztár: 101 eFt.

Bankbetétek: 29 870 eFt.

1.1.4. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások 75 901 eFt.

Megnevezés	Bevétel	Költség
Gazdasági hátrány ellentételezése	44 333	0
Költségvetési támogatás	15 342	0
Begyűjtői díj	16 059	0
Lakossági hulladékkezelés	0	167
Összesen	75 734	167

1.2. Források

1.2.1. Saját tőke

Saját tőke változása (eFt)

	2015. január	Változás	2015. december 31.
Jegyzett tőke	5 210	0	5 210
Tőketartalék			
Eredménytartalék	15 900	-761	15 139
Lekötött tartalék	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	0	-14 982	-14 982
Saját tőke	21 110	-15 743	5 367

A saját tőke alakulása az előző évhez hasonlóan ismét csökkent.

A 2014-es üzleti év - 761eFt-os mérlegszerinti eredménye és az idei év 14 982eFt vesztesége generálja a 15 743eFt-os saját tőke csökkenését.

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)

Szállítói tartozásunk:		651 079
Záró állomány		651 079

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (eFt)

Fők. szám	Megnevezés	Összesen
4621	Szja	70
463011	Eü-i hozzájárulás	10
473	Társadalombiztosítási járulékok	120
4742	Szakképzési hozzájárulás	5
4798	Fizetendő áfa technikai elszámolása	89 949
4711	Keresetelszámolási számla	358
	Összesen	90 512

1.3 Passzív időbeli elhatárolások 19 30 eFt Részletezése (eFt-ban)

Megnevezés	Bevétel	Költség	Összesen
Könyvvizsgálat		423	
Hulladékkezelési díj	18 607		
Összesen	18 607	423	19 030

1.4 Mérlegen kívüli tételek

A 2015-ös évben mérlegen kívüli egyéb követelések és kötelezettségek nincsenek.

2. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1. Értékesítések nettó árbevétele

Tevékenységenkénti árbevételeink összetétele, megoszlása %-ban (eFt)

Tevékenység	2014	%	2015	%	Vált.%
Debrecen házi szemét szállítás	1 163 274	59,2	1 172 179	59,6	0,5
Debrecen közületi szelektív szemét szállítás	0	0,0	643	0,0	
Regionális házi szemétszállítás	317 438	16,1	195 555	9,9	-38,4
Költségvetési intézm. szemét szállítás	49 170	2,5	53 433	2,7	8,7
Edényzetes szemétszállítás	248 104	12,6	261 269	13,3	5,3
Konténeres hulladékszállítás	127 358	6,5	210 508	10,7	0,0
OKTF NHI hulladékbegyűjtői díj	61 175	3,1	72 779	3,7	0,0
Összesen	1 963 519	100,0	1 966 366	100,0	-0,2

2.2 Egyéb bevételek

Egyéb bevételek részletezése (eFt-ban)

Megnevezés	2014	2015	Változás (előző év = 100 %)
Kapott késedelmi kamat	120	433	360,8
Adminisztrációs költség	13	537	4 130,8
Kerekítés	51	93	182,4
Különféle egyéb bevétel	11	22	200,0
Értékvesztés visszairás	-	52	
Költségvetési támogatás	45 358	15 342	33,8
ÖK támogatás		201 610	
Összesen	45 553	218 089	478,8

A Földművelésügyi Minisztérium által megítélt 15 342eFt költségvetési támogatás összetétele:

- 15 342eFt az ideiglenes ellátás díjából nem fedezett többletköltségek megtérítésére megítélt támogatás a 2015.01.01-09.30-ig terjedő időszakra.

2.3 KÖLTSÉGEK

Költségek költségnemenkénti bontása: (eFt-ban)

Tevékenység	2014	%	2015	%	Vált.%
Anyagköltség	82	0,00	100	0,00	22
-egyéb anyag	82	0,00	100	0,00	22
Igénybevett szolgáltatás	1 939 047	97,61	2 111 403	97,42	9
-postaköltség	12 653	0,64	11 692	0,54	-8
-számlalevél készítés	-	-	-	-	0
-egyéb,ingatlanbérlet	900	0,05	904	0,04	0
-szakértői pályázati díj	80	0,00	-	-	-100
-szoftverkarbantartás	216	0,01	216	0,01	0
-tanácsadás	200	0,01	992	0,05	396
-egyéb igénybevett szolgáltatás	290	0,01	2 618	0,12	803
-eladott áruk beszerzési értéke	4 709	0,24	3 777	0,17	-20
-eladott közvetített szolgáltatás	1 919 999	96,65	2 091 204	96,49	9
Egyéb szolgáltatások értéke	46 487	2,34	50 000	2,31	8
-tagsági díj	5	0,00	5	0,00	0
-hivatali illeték	378	0,02	444	0,02	17
-felügyeleti díj	25 086	1,26	25 182	1,16	0
-bankköltség	20 638	1,04	23 989	1,11	16
-biztosítás	380	0,02	380	0,02	0
Béreköltség	600	0,03	3 657	0,17	510
-tisztelet díj, megbízási díj	600	0,03	3 657	0,17	510
Személyi jellegű kifizetések	-	-	1 116	0,05	0
Bérfeladások	171	0,01	841	0,04	392
Személyi jellegű ráfordítások	771	0,04	5 614	0,26	628
Értékcsökkenés	199	0,01	199	0,01	0
Aktívált saját telj.érték	-	-	-	-	0
Költségek összesen	1 986 586	100,00	2 167 317	100,00	9

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgy évi költsége : 0 Ft.

2.4 Egyéb ráfordítások

Részletezés (eFt-ban)

Megnevezés	2014	2015
Innovációs hj.	695	561
Iparüzési adó	4 634	3 743
Kerekítés	26	54
késedelmi pótlék ,bírság	117	-
behajthatatlan köv.leírt összege	5	63
előző évek ráfordításai	203	38
Követelések értékvesztése	22 083	26 493
Összesen	27 763	30 952

2.5 Pénzügyi műveletek eredménye

104 e Ft.

Pénzügyi műveletek bevételei	104
ebből kamatjellegű	104
egyéb	
árfolyamnyereség	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-
ebből kamatjellegű	-
árfolyamvesztés	-
Pénzügyi műveletek eredménye:	104

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	-	13 709
Adóalap növelő tételek		
-várható köt-re,jövőbeni ktg-re képzett céltartalék 8§ 1. bek.(a)		
-kötségment (sztv.sz.)elszámolt értékcsökkenés 8§ 1. bek (b)	199	
-Imm.jav.t.eszk.állományból bármilyen jogcímen történő kivzetése 8§ 1 bek (b)		
-nem a váll.érdekében felmerült ktg. 3.sz.melléklet Reprezentáció 8§ 1.bek.(d)	-	
-hosszúlejáratú hitel árfolyamvesztesége 8§ 1 bek.(d)z		
-jogerős határozatban megállapított bírság 8§ 1. bek (e)		
-az adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés 8§ 1. bek (gy)	26 493	
-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	26 692	
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 kivzetése 7§ 1 bek (d)		
-tartós adományozás 7.§ 1.bek(z)		-
-hosszúlejáratú hitel árfolyamnyeresége 7§ 1 bek (d)z		
-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		52
-az adóellenőrzés,önell során adóévi bevétel növeléseként, vagy adóévi ktg.,ráf csökkentéseként elszámolt összeg 7§ 1 bek (u)		
Összesen	26 692	251
Adóalap		12 732
Társasági adó		1 273
Energetikai ellátók jövedelem adója		-
Adózott eredmény		- 14 982

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 erec ményre, 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	2014	2015	Változás (előző év=100%)
Befektetett eszközök	231	82	29,18
Immateriális javak	231	82	29,18
Tárgyi eszközök			
Ingatlanok			
Műszaki gépek			
Egyéb gépek			
Beruházások			
Befektetett pénzügyi eszközök			
Forgóeszközök	803 027	690 005	85,93
Készletek			
Követelések	720 108	660 034	91,66
Pénzeszközök	82 919	29 971	36,14
Aktív időbeli elhatárolások	56 655	75 901	133,97
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	859 963	765 988	89,07
Saját tőke	20 349	5 367	26,37
Jegyzett tőke	5 210	5 210	100,00
Tőketartalék			
Eredménytartalék	15 900	15 139	95,21
Lekötött tartalék			
Mérleg szerinti eredmény	- 761	-14 982	1968,73
Céltartalék			
Kötelezettségek	827 005	741 591	89,67
Hátrasorolt kötelezettségek			
Hosszú lejáratú kötelezettségek			
Rövid lejáratú kötelezettségek	827 005	741 591	89,67
Passzív időbeli elhatárolások	12 609	19 030	150,92

FORRÁSOK ÖSSZESEN	859 963	765 988	89,07
--------------------------	----------------	----------------	--------------

Tőkeerősség	2014	2015
%	2,37	0,70
Kötelezettségek részaránya	2014	2015
%	96,17	96,81
Eszközigenyességi mutató	2014	2015
	42,26	142,72

3.2 Pénzügyi helyzet alakulásának elemzése

Adósságállomány aránya	2014	2015
%	0,0	0,0
Likviditási mutató I.	2014	2015
%	97,10	93,04

3.3 Jövedelmezőség alakulásának elemzése

Árbevétel arányos jövedelmezőség %	2014	2015
-üzemi eredményre belföldi ért.	0,04	-0,70
-adózás előtti eredményre belföldi ért.	0,13	-0,70
-üzemi eredményre	0,04	-0,70
-adózás előtti eredményre	0,13	-0,70
Tőkearányos jövedelmezőség	2014	2015
-üzemi eredményre	3,55	0,00
-adózás előtti eredményre	12,14	0,00

A mutatószámok elemzése az összefoglaló értékelésben található.

Cash-Flow kimutatás (eFt)

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	-151 550	-52 948
(Működési cash-flow, 1-13 sorok)		
1. Adózás előtti eredmény (+/-)	2 470	-13 709
2. Elszámolt amortizáció (+/-)	199	199
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+/-)	22 083	26 441
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+/-)	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása (+/-)	189 371	-71 449
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+/-)	48 185	-13 965
8. Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	10 537	6 421
9. Vevőkövetelések változása (+/-)	-301 614	33 633
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül változása (+/-))	-62 895	0
11. Aktív időbeli elhatárolások változása (+/-)	-56 655	-19 246
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-3 231	-1 273
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 (-)	-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)	-151 550	-52 948

I. Tájékoztató jellegű kiegészítések

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

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

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

A DHK Kft.-nek 2015. évben volt 2 fő munka vállalkozója, 1 fő ügyvezető, bérköltsége 1 827 eFt. és 1 fő műszaki ellenőr, bérköltsége 750 eFt. Egyéb személyi jellegű kifizetések: 1 116 eFt. A korábbi vezető tisztségviselőivel, igazgatósági, felügyelőbizottsági tagjaival szembeni kötelezettsége nincs.

ÖSSZEFOGLALÓ ÉRTÉKELÉS

A DHK Kft. a 2015. évet -14 982 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 0,7 %-os mutatóval is működőképes, mert eszközigenyes tevékenységét szerződés alapján alvállalkozó végzi.

A kötelezettségek részaránya 70% alatt kedvező. A társaság 96,81 %-os mutatóját az okozza, hogy a fordulónapig nem történt meg az alvállalkozói számlák kiegyenlítése. Ennek oka a bejövő lakossági pénzáram lassulása, amit a 546 173 eFt vevőkövetelés mutat. A likviditási mutató előző évhez képest 4,06%-al csökkent, melynek oka, hogy a forgóeszközök csökkenése meghaladta a rövidlejáratú kötelezettségek csökkenését.

Az árbevétel arányos jövedelmezőségi mutatók alacsony értéke abból adódik, hogy az összes költség meghaladja a cég árbevételét. A -13 813 eFt üzemi eredménnyel szemben 1 966 366 eFt árbevétel áll.

A tőkearányos mutatók tekintettel az üzemi eredmény és az adózás előtti eredmény negatív voltára nem értelmezhetőek.

A fentiek alapján megállapítható, hogy a DHK Kft. 2015-ben veszteségesen folytatta tevékenységét, önkormányzati és állami támogatásokkal biztosítható a 2016. éves zavartalan működés.

Debrecen 2016. május 09.

Debreceni Hulladék
Szolgáltatónál Nonprofit Kft.
4031 Debrecen, István út 136.
Adószám: 24264412-2-09

Varga László
ügyvezető