



## **Éves beszámoló**

**2022**

**EDC Debrecen Város- és Gazdaságfejlesztési Központ Nonprofit Kft.**

Székhely: 4031 Debrecen, Széchenyi u. 31.

Adószám: 20308874-2-09

Cégjegyzékszám: 09-09-017142

KSH-szám: 20308874-8299-572-09

**Debrecen, 2023. 05. 09.**



# M É R L E G "A" 2022

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

Cégjegyzékszám: 09-09-017142

Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

KSH-szám: 20308874-8299-572-09

E S Z K Ö Z Ö K		Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
A.	Befektetett eszközök	39.625		39.255
I.	Immateriális javak	4.368		5.267
3.	Vagyoni értékű jogok	4.368		5.267
II.	Tárgyi eszközök	35.257		33.988
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	27.287		26.095
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7.327		7.893
6.	Beruházásokra adott előlegek	643		
II I.	Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B.	Forgóeszközök	65.510		92.025
I.	Készletek	0		0
II.	Követelések	49.882		71.545
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	41.035		50.259
6.	Egyéb követelések	8.847		21.286
II I.	Értékpapírok	0		0
IV.	Pénzeszközök	15.628		20.480
1.	Pénztár, csekkek	117		71
2.	Bankbetétek	15.511		20.409
C.	Aktív időbeli elhatárolások	26.539		2.672
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	24.641		2.668
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1.898		4
E S Z K Ö Z Ö K Ö S S Z E S E N		131.674		133.952
D.	Saját tőke	55.674		71.527
I.	Jegyzett tőke	10.000		10.000
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III.	Tőketartalék	0		0
IV.	Eredménytartalék	40.140		45.674
V.	Lekötött tartalék	0		0
VI.	Értékelési tartalék	0		0
VII.	Adózott eredmény	5.534		15.853
E.	Céltartalékok	0		0
F.	Kötelezettségek	59.242		45.842
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	59.242		45.842
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	7.733		21.855
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	51.509		23.987
G.	Passzív időbeli elhatárolások	16.758		16.583

# M É R L E G "A" 2022

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

Cégjegyzékszám: 09-09-017142

Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

KSH-szám: 20308874-8299-572-09

F O R R Á S O K		Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
2 -	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			3.493
3 -	Halasztott bevételek	16.758		13.090
FORRÁSOK ÖSSZESEN		131.674		133.952

Debrecen, 2023.05.09.

EDC Db Város-és Gazdfejl.Közp.Nonp.KFT  
Cégjegyzékszám: 09-09-017142  
KSH-szám: 20308874-8299-572-09  
Cégszerű aláírás

Összköltség

Cégjegyzékszám: 09-09-017142

KSH-szám: 20308874-8299-572-09

Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

Debrecen, 2023.05.09.

*P. S. V.*



**EDC Debrecen Város-és Gazdaságfejlesztési  
Központ Nonprofit Kft.**  
4031 Debrecen, Széchenyi utca 31.

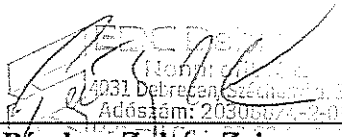
Adószám: 20308874-2-09  
Cégjegyzékszám: 09-09-017142  
KSH-szám: 20308874-8299-572-09

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2022. évi**

**éves beszámolóhoz**

Debrecen, 2023. 05. 09.

  
EDC Debrecen Város-és Gazdaságfejlesztési  
Központ Nonprofit Kft.  
4031 Debrecen, Széchenyi utca 31.  
Adószám: 20308874-2-09  
**Pécskay Zoltán Zsigmond**  
ügyvezető

## Általános rész

Az EDC Debrecen Város-és Gazdaságfejlesztési Központ Nonprofit Kft. tevékenységét 1999. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: M.n.s egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás.

### **Cég bemutatása:**

Az EDC Debrecen Nonprofit Kft. a 2022. évben a városfejlesztési feladatok (projektmenedzsment, stratégiai tervezés, projektelőkészítés) mellett a tulajdonosok igényeinek megfelelően gazdaság- és vállalkozásfejlesztési tevékenységet látott el.

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

- Befektetésösztönzés
- Implementáció

A *vállalkozásfejlesztési* csoport munkáját két fő irányvonal határozta meg a 2022-es évben. Egyrészt, hogy a debreceni vállalkozások számára minél több hazai és nemzetközi forrás elérését támogassák, másrészt a helyi vállalkozói ökoszisztéma fejlesztéséhez aktívan járuljanak hozzá. Ezen tevékenységeket 4 fő prioritás mentén végezte a 2022-es évben az EDC Debrecen:

- Hazai és nemzetközi forrásteremtés a helyi vállalkozásoknak
- Vállalkozói Együtműködési Program
- Debrecen Városi Tőkealap potenciális befektetéseinek előkészítése
- Beszállítói program (BMW-hez és a már betelepült nagyvállalatokhoz kapcsolódóan)
- KKV Park projektjeinek előkészítése és vállalkozói kapcsolattartás
- Gazdaságelemzés a debreceni vállalatok gazdasági erejének növelése céljából

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

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 10 000 ezer Ft.  
Székhelye: 4031 Debrecen, Széchenyi utca 31.

Internetes honlapja: [edc.debrecen.hu](http://edc.debrecen.hu)

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.



A társaság tagjainak adatai:

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

Képviselőre jogosultak:

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

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: Fortune-Trade Bt, elérhetősége: 4030 Debrecen, Vágóhid utca 3. 2. emelet 9.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Puskásné Vetési Szilvia. Regisztrációs száma: 194757.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Baloghné Tasi Judit Éva (4031 Debrecen, Ohat utca 14.), nyilvántartási száma 002587.

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

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló 600 ezer Ft + áfa díjat számított fel.

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2023. 03. 31.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

## Számviteli politika

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

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott

számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:  
Az immateriális javak értékét szerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.  
A tárgyi eszközöket szerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értécsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értécsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

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

A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értécsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értécsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értécsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

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

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintba történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

Osztalék jóváhagyására nem kerül sor, a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

## **Tájékoztató rész**

A 2021. február 8. napján hatályba lépett 80/2021. (II. 22.) Korm. rendelet a kihirdetett veszélyhelyzettel összefüggő rendkívüli intézkedések hatályának meghosszabbításáról az EDC Debrecen Nonprofit Kft. működését a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló

információk alapján nem érintik, a társaság gazdálkodására gyakorolt hatásuk nem eredményez jelentős eltérést a társaság elfogadott üzleti tervétől.

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

- A társaság Oroszország irányába nem nyújt szolgáltatást, így az Oroszországra kivetett szankciók nem vonatkoznak rá.
- A társaság a vállalt szerződéses kötelezettségeinek teljesítésére változatlanul képes, a szükséges humánerőforrás rendelkezésre áll.
- A társaság fő vevője (DMJV Önkormányzata) fizetési magatartásában nem történt romlás.
- A társaság hitelt nem vesz igénybe, így a megemelkedett kamatszint nem okoz problémát számára.
- A társaságnak euróban bevételei származnak (nemzetközi projektek támogatásaiból), kiadásai azonban nem, mivel azok minden esetben forintban merülnek fel (munkabérek, rezsi, stb.), így a HUF/EUR árfolyam jelenlegi változása pozitívan érinti a társaság eredményét.
- A konfliktus hatására tapasztalható jelentős infláció az eredmény mérsékelt romlását okozhatja.
- Amennyiben az építéshez használt építési anyagok piacán jelentős árnövekedés vagy hiány lép fel, az a társaság által projektmenedzselt beruházásoknál okozhat fennakadásokat. Ez közvetetten hatással lehet a társaság projektmenedzszeri bevételeinek időbeli befolyására, mivel azok a kivitelezés készülttségéhez vannak kötve.

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

2022. szeptember 1-én az ügyvezető személyében változás történt.

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

Megnevezés	Összeg (eFt)
Ügyvezetés	9.008
Felügyelő bizottság	1.080
Összesen	

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

## Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### Immateriális javak

Immateriális javak (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Vagyoni értékű jogok	6237	2100	0	0	8337
Vagyoni ért. jog media	1186	0	0	0	1186
Immateriális javak bruttó összesen	7423	2100	0	0	9523

## Tárgyévi értécsökkenés leírása

*Terv szerinti leírás lineárisan*

<b>Immateriális javak</b>	<b>Nyitó (e Ft)</b>	<b>Növekedés (e Ft)</b>	<b>Csökkenés (e Ft)</b>	<b>Átsorolás (e Ft)</b>	<b>Záró (e Ft)</b>
Immat.jav.tervsz.értékcs.	3055	1201	0	0	4256
Összesen	3055	1201	0	0	4256

## Tárgyi eszközök

<b>Tárgyi eszközök (bruttó érték)</b>	<b>Nyitó (e Ft)</b>	<b>Növekedés (e Ft)</b>	<b>Csökkenés (e Ft)</b>	<b>Átsorolás (e Ft)</b>	<b>Záró (e Ft)</b>
Bérelt ingatl. beruházás	30874	1238	0	0	32112
Termelésben közvetlenül résztvevő számté	27030	0	0	0	27030
Egyéb járművek	5325	0	5230	0	95
Irodai igazg.ber.felsz.	34249	4027	3782	0	34494
Egyéb ber. felsz.	2953		135	0	2818
Kisértékű tárgyi eszk.	19394	2770	2695		19469
Tárgyi eszközök bruttó összesen	119825	8035	12708	0	116018

## Tárgyévi értécsökkenés leírása

*Terv szerinti leírás lineárisan*

<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>Nyitó (e Ft)</b>	<b>Növekedés (e Ft)</b>	<b>Csökkenés (e Ft)</b>	<b>Átsorolás (e Ft)</b>	<b>Záró (e Ft)</b>
Ingatlanok terv.értékcs.	3587	2430	0	0	6017
Műszaki ber.tervsz.értcs.	27030	0	0	0	27030
Egyéb ber.felsz.értékcs.	35050	3462	8998	0	29514
Kisértékű tárgyi.esz. ért.cs..	19394	2770	2695	0	19469
Összesen	85211	8662	11693	0	82030

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értécsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

A környezet védelemért közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a társaságnak nincsenek.

## Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2022.12.31-én: 50.258.863Ft.

Követelések értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs.

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

Csökkentették:

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg (e Ft)</b>
Adótörvény szerinti écs.	9863
Összesen	9863

Növelték:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Számviteli törvény sz. écs.	9863
Egyéb növelő	136
Összesen	9999

Jelentősebb aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Prospera projekt	16114	1057	0	2668
Összesen	16114	1057		2668

A társaság saját tőke állománya 71.527 e Ft, az adózott eredmény összegéve 15.853 e Ft-al nőtt. A jegyzet tőke összetétele nem változott az adóévben. A saját tőke összege meghaladja a társasági formára kötelező összeget.

Megnevezés	2021 év (e Ft)	Változás (e Ft)	2022 év (e Ft)
Saját tőke	55674	+15853	71527
Jegyzett tőke	10000	-	10000
Eredménytartalék	40140	+5534	45674
Lekötött tartalék	-	-	-
Adózott eredmény	5534	-	15853

## Kötelezettségek

### Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2022.12.31-én: 21.749.449 Ft.

Devizás szállítók összes nyitott számlája 2022.12.31-én:

Bruttó összeg 273,87 EUR (106.316 Ft)

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Prospera projekt előleg	556
Társasági adó	164
Szja	6610
Rehab.hozzájár.befiz.	627
Áfa elszámolási szla	8043
Helyi adó	76
Jövedelem elsz. szla	977
Társadalombizt. köt.	6934
Összesen	23987

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

Mérlegen kívüli tételek nincsenek.

Jelentősebb passzív időbeli elhatárolások

<b>Halasztott bevételek</b>	<b>Nyitó (e Ft)</b>	<b>Növekedés (e Ft)</b>	<b>Csökkenés (e Ft)</b>	<b>Záró (e Ft)</b>
Halasztott bevétel DMJV	16758	0	3668	13090
Összesen	16758	0	3668	13090

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

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

### Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az EDC Debrecen Nonprofit Kft. 2019. évben három nemzetközi projekthez, 2020-ban pedig egy további nemzetközi projekthez kapcsolódóan nyert el pályázati támogatást (Prospera, Urbact III WIT, Urbact III Thriving Streets és EIT Urban Mobility), mely projektek, és az azokhoz kapcsolódó tevékenységek 2019. évben el is indultak, majd 2020-ban, 2021-ben és 2022-ben is folytatódtak. Valamennyi nemzetközi projektünk keretében egyes munkatársak személyi jellegű ráfordításait, valamint a projektekhez kapcsolódóan felmerülő egyéb költségeket lehet elszámolni (igénybe vett szolgáltatások, rendezvényekhez kapcsolódó költségek, partnertalálkozókon történő részvétellel – külföldi utazásokkal – kapcsolatosan felmerülő költségek).

A pályázati támogatások elszámolása utófinanszírozással, kifizetési kérelmek benyújtásán keresztül történik, a támogatások folyósítására első alkalommal 2020. évben került sor, amely 2021-ben és 2022-ben folytatódott, a további finanszírozások pedig 2023 folyamán fognak sorra kerülni. A 2022. évi pályázati költségek egy részének a fedezése tehát önerőből történt. A projektekhez kapcsolódóan 2023. évben felmerült költségek támogatási intenzitással arányos része azonban megjelenik az EDC Debrecen 2022. évi eredményében egyéb bevételként, összességében 22.434e Ft-tal növelve azt.

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

A vállalkozás exporrtámogatásban nem részesült.

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

<b>Jogcím</b>	<b>Előző évben</b>			<b>Tárgyévben</b>		
	<b>kapott</b>	<b>folyósított</b>	<b>felhasznált</b>	<b>kapott</b>	<b>folyósított</b>	<b>felhasznált</b>
Működési/Felhalmozási támogatás (tárgyévben csak Működési támogatás)	220000	220000	220000	260000	260000	260000
Összesen	220000	220000	220000	260000	260000	260000

Kapcsolt vállalkozástól származó bevétel nem volt.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

<b>Megnevezés</b>	<b>Bevétel (e Ft)</b>
DMJV Önkormányzatától származó árbevétel	97976
Összesen	97976

A társaságnál a jelentős igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségcím	Költségek (e Ft)
Igénybevett szolgáltatás-Diák munka	11319
Ingatlan bérleti díj	8722
Összesen	20041

Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos létszám (fő)	0	31
Bérköltség (ezer Ft)	0	246397
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	0	17566

Bérbírálatok	Összesen (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	29587
Szakképzési hozzájárulás	0
Egyéb bérbírálatok	5249
Összesen	34836

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

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

## Mutatószámok

### Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 30,09% volt, tárgyévben 29,31%.

A forgóeszközök aránya előző évben 49,75% volt, tárgyévben 68,70%. Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 42,28% volt, tárgyévben 53,40%.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 48855 ezer Ft, előző évben 32807 ezer Ft volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 68,30%, előző évben 58,93% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 182,21%, míg a saját tőkével fedezett 182,21%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 140,50% és 140,50% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 715,27%, előző évben 556,74% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 64,09%, előző évben 106,41% volt.

### Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 2,01, előző évben 1,11 volt.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 0,45, előző évben 0,26 volt.



### **A jövedelmezőség mutatói**

A nettó termelési érték 27094 ezer Ft volt, ami az előző évnek 101%-a.

Az anyagmentes termelési érték 36957 ezer Ft volt, ami az előző évnek 106%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 4,27.

A tőke a tárgyévben 2,79-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 10,87%, az előző évben 3,65% volt. A mutató értéke az előző évihez képest 197,81%-kal növekedett.

Az összes tőke jövedelmezősége 22,21% volt.

A megtermelt pénzjövedelem értéke 25716 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 13538 ezer Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 17,40%, az előző évben 8,12% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 35,95%, az előző évben 24,32% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 22,16%, előző évben 9,94% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 11,83%, előző évben 4,20% volt.

Az EBIT tárgyévben 16044 ezer Ft, előző évben 5625 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 25907 ezer Ft, előző évben 13629 ezer Ft volt.



# CASH FLOW 2022

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

Cégjegyzékszám: 09-09-017142

Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

KSH-szám: 20308874-8299-572-09

			Előző év 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow (1-13. sorok)</b>		<b>31.100</b>	<b>12.380</b>
1a.	Adózás előtti eredmény	+	5.587	16.017
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás			
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+		
<b>1.</b>	<b>Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)</b>	<b>+</b>	<b>5.587</b>	<b>16.017</b>
2.	Elszámolt amortizáció	+	8.004	9.863
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+		
6.	Szállítói kötelezettség változása	+	-2.383	14.122
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+	39.176	-27.522
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+	-4.198	-175
9.	Vevőkövetelés változása	+	-16.608	-9.224
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	+	-7.545	-14.404
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+	9.120	23.867
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	53	164
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-		
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>		<b>-17.149</b>	<b>-7.528</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	17.149	10.136
15.	Befektetett eszközök eladása	+		2.600
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, bevál	+		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-		
18.	Kapott osztalék, részesedés	+		8
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>		<b>-2</b>	<b>0</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+		
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+	-2	
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>		<b>13.949</b>	<b>4.852</b>
27.	Devizás pénzeszközök ártértekeltése	+		
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)</b>		<b>13.949</b>	<b>4.852</b>

Debrecen, 2023.05.09.

EDC Debrecen  
Nonprofit  
1031 Debrecen, Széchenyi  
utca 10. 4001 Debrecen  
Tél: 06-41-617142  
cégvezető aláírás