



Előterjesztés
Hajdúhadház Város Önkormányzat
Polgármesterétől
Képviselő-testület 2020. július hó 16. napján tartandó rendkívüli ülésére

Tárgy: Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2019. évi beszámolója

Illetékes Bizottság: Pénzügyi Bizottság

Döntési dokumentumok száma: 1 db

Döntési dokumentumok típusa: határozati javaslat

Nyílt ülés

Szavazás módja: nyílt – egyszerű többség

Név szerinti szavazás: nem

Költségvetést érint: nem

Melléklet: 4 db

Tisztelt Képviselő-testület!

Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2019. évi beszámolóját benyújtotta. Az éves beszámoló, az üzleti jelentés, a könyvvizsgálói jelentés, illetve a kiegészítő melléklet az előterjesztés mellékletét képezik.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat

Hajdúhadház Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2020. (VII.16.) határozata
Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2019. évi beszámolója

Hajdúhadház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2019. évi számviteli törvény szerinti éves beszámolóját, - melynek részei: Mérleg, Eredménykimutatás, Kiegészítő melléklet, Üzleti jelentés – az alábbiak szerint jóváhagyja:

1. A Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2019. évi nettó árbevétele: 1.134.326 ezer Ft.
2. Adózott eredmény: 112 ezer Ft
3. Mérlegfőösszeg: 1.744.964 ezer Ft.

Határidő: azonnal

Felelős: Csáfordi Dénes polgármester

Hajdúhadház, 2020. július 06.

Tisztelettel:

Csáfordi Dénes
polgármester

Az előterjesztést összeállította:

Szaniszló Tamás
aljegyző

Az előterjesztést véleményezte és jóváhagyta:

dr. Kiss Katalin
jegyző

13321134-3811-113-09

Statistikai számjel

09-09-010851

Cégjegyzék száma

Hajdúsági Hulladékgazdálkodási és Szolgáltató Nonprofit Kft.

4220 Hajdúböszörmény, Radnóti u. 1.

Éves beszámoló

2019

Keltezés: 2020. május 19.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

**HAJDÚSÁGI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
NONPROFIT KFT. [HHG 50]
4220 Hajdúböszörmény, Radnóti u. 1.
Adószám: 13321134-2-09
Cégj.szám: 09-09-010851
Bankszámla: 10201006-50250097-00000000**

13321134-3811-113-09

Statisztikai számjel

09-09-010851

Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	441 714	0	420 632
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 119	0	742
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	1 119		742
6	Szellemi termékek	0		0
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	440 575	0	419 870
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	183 631		170 816
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	208 047		193 741
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 452		20 272
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	24 445		35 041
16	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	20	0	20
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés	20		20
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2020. május 19.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

HAJDÚSÁGI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
NONPROFIT KFT [HHG 50]
4220 Hajdúböszörmény, Radnóti u. 1.
Adószám: 13321134-2-09
Cégj.szám: 09-09-010851
Banksz.l.: 10201008-50250097-00000000

13321134-3811-113-09
Statistikai számjel

09-09-010851
Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	984 896	26 716	1 319 141
30	I. KÉSZLETEK	8 120	0	10 742
31	Anyagok	7 374		9 421
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	746		1 321
36	Készletekre adott előlegek	0		0
37	II. KÖVETELÉSEK	812 396	26 716	855 937
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	694 986	26 716	736 894
39	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	20 198		20 675
40	Követelések jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	97 212		98 368
44	Követések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
47	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	164 380	0	452 462
54	Pénztár, csekkek	3 799		2 219
55	Bankbetétek	160 581		450 243
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	351 612	0	5 191
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	350 674		4 571
59	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	938		620
60	Halasztott ráfordítások			
61	Eszközök összesen	1 778 222	26 716	1 744 964

Keltezés: 2020. május 19.

HAJDÚSÁGI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
NONPROFIT KFT. HHG 50
4220 Hajdúböszörmény, Radnóti u. 1.
Adószám: 13321134-2-09
Cégj. szám: 09-09-010851
Banksz. szám: 10201008-50250097-00000000


a vállalkozás vezetője (képviselője)

13321134-3811-113-09

Statistikai számjel

09-09-010851

Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
62	D. Saját tőke	1 062 857	18706	1 062 969
63	I. JEGYZETT TŐKE	3 100		3 100
64	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
65	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
66	III. TŐKETARTALÉK	0		0
67	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 052 079	18706	1 051 939
68	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	6 908		7 818
69	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
70	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
71	Valós értékelés értékelési tartaléka			
72	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	770		112
73	E. Céltartalékok	0	0	
74	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
75	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
76	Egyéb céltartalék			
77	F. Kötelezettségek	479 592	8010	481 668
78	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
79	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
82	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
83	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
84	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
85	Átváltoztatható kötvények			
86	Tartozások kötvénykibocsátásból			
87	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
88	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
89	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
90	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
92	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: 2020. május 19.

HAJDÚSÁGI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
NONPROFIT KFT. HHG 50
4220 Hajdúböszörmény, Radnóti u. 1.
Adószám: 13321134-2-09
Cégj. szám: 09-09-010851
Banksz. sz.: 10201003-50250097-00000000


a vállalkozás vezetője (képviselője)

13321134-3811-113-09

Statisztikai számjel

09-09-010851

Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
93	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	479 592	8 010	481 668
94	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
95	ebből: az átváltoztatható kötvények			
96	Rövid lejáratú hitelek	0		0
97	Vevőktől kapott előlegek	1 575		600
98	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	315 346		289 167
99	Váltótartozások			
100	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	6 617		14 958
101	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
103	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	156 054	8 010	176 943
104	Kötelezettségek értékelési különbözete			
105	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
106	G. Passzív időbeli elhatárolások	235 773	0	200 327
107	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	213 681		188 505
108	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	13 373		4 860
109	Halasztott bevételek	8 719		6 962
110	Források összesen	1 778 222	26 716	1 744 964

Keltezés: 2020. május 19.

HAJDÚSÁGI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
NONPROFIT KFT. (HHG 50)
4220 Hajdúszoboszló, Radnóti u. 1.
Adószám: 13321134-2-09
Cégj.szám: 09-09-010851
Bankszáml.: 10201008-50250097-00000000

a vállalkozás vezetője (képviselője)

13321134-3811-113-09

Statisztikai számjel

09-09-010851

Cégjegyzék száma

21

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 041 123	21037	1 134 326
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 041 123	21 037	1 134 326
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0		0
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0
7	III. Egyéb bevételek	5 879		4 781
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	151 885		177 574
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	205 711		259 361
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	9 073		9 997
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	10 354		4 816
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	377 023	0	451 748
15	10 Bérköltség	287 676		377 188
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	29 963		14 645
17	12 Bérjárulékok	58 285		71 648
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	375 924	0	463 481
19	VI. Értékcsökkenési leírás	91 907		45 379
20	VII. Egyéb ráfordítások	194 236	481	176 734
21	ebből: értékvesztés	0		0
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	7 912	20556	1 765

Keltetés: 2020. május 19.

HAJDÚSÁGI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
 NONPROFIT KFT. [HHG 50]
 4220 Hajdúböszörmény, Radnóti u. 1.
 Adószám: 13321134-2-09
 Cégj.szám: 09-09-010851
 Bankszámlasz.: 10201006-50250097-00000000


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

13321134-3811-113-09

Statisztikai számjel

09-09-010851

Cégjegyzék száma

22

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	42		58
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	42	0	58
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	7		0
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	7	0	0
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	35	0	58
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	7 947	20 556	1 823
46	X. Adófizetési kötelezettség	7 177	1 850	1 711
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	770	18 706	112

Keltezés: 2020. május 19.

HAJDÚSÁGI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
NONPROFIT KFT. [HHG 50]
4220 Hajdúböszörmény, Radnóti u. 1.
Adószám: 13321134-2-09
Cégj.szám: 09-09-010851
Bankszámlasz.: 10201003-50250097-00000000


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

2019. évi

ÉVES BESZÁMOLÓ

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Kelt: Hajdúböszörmény, 2020. május 19.

HAJDÚSÁGI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
NONPROFIT KFT. 
4220 Hajdúböszörmény, Radnóti u. 1.
Adószám: 13321134-2-09
Cégl.szám: 09-09-010861
Bankszisz.: 10201006-50250097-00000000

Cég képviselője:


Kathy Zsigmond
ügyvezető igazgató

1. / A társaság bemutatása

A Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot 14 hajdúsági település, valamint a Hajdúböszörményi Városgazdálkodási Kft. 2004. június 15 -én alapította 3 millió Ft törzstőkével, amelynek teljes összege pénzbeli betét volt.

A társaság rövidített cégneve: Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

Székhelye: Hajdúböszörmény, Radnóti u. 1.sz.

Telephelyei: Hajdúböszörmény, Radnóti u. 1. sz. (központi telephely);

Hajdúböszörmény, Czégényi út, 013294. hrsz. (Térségi Hulladéklerakó Telep).

A Társaság tagjai és tulajdoni viszonyai (a tagok törzsbetétei és szavazati joguk mértéke) :

• Hajdúböszörményi Városgazdálkodási Kft.	1.490.000,- Ft,	249 szavazat
• Hajdúböszörmény Város Önkormányzata	420.000,- Ft,	209 szavazat
• Balmazújváros Város Önkormányzata	240.000,- Ft,	119 szavazat
• Bocskai kert Község Önkormányzata	30.000,- Ft,	
• Folyás Község Önkormányzata	10.000,- Ft,	
• Görbeháza Község Önkormányzata	30.000,- Ft,	49 szavazat
• Hajdúdorog Város Önkormányzata	120.000,- Ft,	60 szavazat
• Hajdúhadház Város Önkormányzata	170.000,- Ft,	85 szavazat
• Hajdúnánás Város Önkormányzat	240.000,- Ft,	119 szavazat
• Hortobágy Község Önkormányzata	20.000,- Ft,	
• Polgár Város Önkormányzata	110.000,- Ft,	55 szavazat
• Téglás Város Önkormányzata	80.000,- Ft,	55 szavazat
• Tiszagyulaháza Község Önkormányzata	10.000,- Ft,	
• Újszentmargita Község Önkormányzata	20.000,- Ft,	
• Újtikos Község Önkormányzata	10.000,- Ft,	
• Hajdúsámson Város Önkormányzata	100.000,- Ft	50 szavazat

Az 1. sz. közös tulajdonú üzletrésznek, amelyhez Téglás Város és Bocskai kert Község önkormányzata tartozik: **55 szavazata** van. **Képviselője:** Téglás Város Önkormányzata.

A 2. sz. közös tulajdonú üzletrésznek, amelyhez Görbeháza Község, Hortobágy Község, Újszentmargita Község, Újtikos Község, Tiszagyulaháza Község valamint Folyás Község Önkormányzata tartozik: **49 szavazata** van. **Képviselője:** Görbeháza Község Önkormányzata.

A Társaság tevékenységi körei:

- **Főtevékenység:** hulladékgyűjtés, hulladékszállítás,
- **Egyéb tevékenység:** hulladék-kezelés, szennyvezetés-mentesítés, településtisztasági szolgáltatás

A Társaság ügyvezetése és ellenőrző szervei:

Ügyvezető:

Kathy Zsigmond, 4220 Hajdúböszörmény, Szilassy János u. 109. sz. alatti lakos.

Felügyelőbizottság működése:

A Tulajdonosi Közgyűlés 2019. május 31-i határozata alapján **2019. május 31 napjától** 2024. május 31 napjáig 3 tagból álló Felügyelőbizottságot választott, melynek tagja:

- **Szöllős Sándor** (an.: Vass Irén) 4241 Bocskai kert, Csillag utca 5. sz. alatti lakos,
- **Szólláth Tibor** (an.: Nagy Juliánna) 4080 Hajdúnánás, Verestenger tanya 265/20. alatti lakos,
- **Fórizs László** (an.: Debreceni Katalin) 4220 Hajdúböszörmény, Honvéd u. 28/a. sz. alatti lakos.

A felügyelőbizottsági tagok adatait, jogviszonyát a Debreceni Törvényszék Cégbírósága a Cg.09-09-010851/83. Végzésében a 2019. évben bejegyezte.

A társaság Létesítő Okiratának (Társasági Szerződésének) aláírása napjától 2004. június 15-től 2004. szeptember 13-ig, a cégjegyzékbe történő bejegyzés napjáig előtársaságként működött.

1. / Számviteli politika alkalmazása

Az éves beszámoló a társaság 2019. január 01-től 2019. december 31-ig terjedő időszak tevékenységéről készül, a mérleg fordulónapja 2019. december 31.

A mérlegkészítés időpontjára ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági eseményeket, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A mérlegkészítés választott időpontja: 2020. 05. 19.

- 2019. évi beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a számviteli törvény előírásából való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.
- A Kft könyveit magyar nyelven a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer működtetése, a beszámoló összeállítása, a feladatkörrel szerződésben megbízott vállalkozás alkalmazottjainak a feladata.
- A társaságnál a könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek feltüntetésre.
- Kft a tárgyi időszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít. A Kft az „A” típusú formát választotta, a beszámolóban a mérleget és az eredménykimutatást is ennek megfelelően állította össze. Az eredmény megállapítás alkalmazott módja: összköltség eljárás. A mérleg és eredménykimutatás tovább tagolására a társaság tulajdonosai nem tartanak igényt.

A beszámoló elkészítésében közreműködő személy:

A beszámoló elkészítését, a számviteli feladatok irányítását, a Kft. alkalmazottja végzi. A munkavállaló regisztrált mérlegképes könyvelő, aki a tevékenység ellátására jogosító igazolvánnyal rendelkezik.

A beszámoló elkészítésében közreműködő személy

neve: Ferencziné Csige Etelka

címe: Balmazújváros, Kossuth u. 49. sz.

Regisztrációs száma: 169812.

Könyvvizsgálat:

A Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.-nél a számvitelről szóló 2000. évi C. 155.& előírásai alapján a könyvvizsgálat kötelező.

A 2019. évi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló Dr. Domján Anna, (002617 kamarai tagsági szám) 4032 Debrecen, Károli Gáspár u. 8.. sz. A 2019. évben:

- A felszámolt könyvvizsgálói díj 100 %-ban a beszámoló könyvvizsgálatáért szerződés alapján járó díjat foglalja magában,
- Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatás díja 0,00%, valamint adótanácsadói szolgáltatásért felszámolt díj 0,00%.

A Kft a számviteli alapelvekre építve határozza meg a legfontosabb tennivalókat a számviteli politikájában, mellyel biztosítani kívánja a számviteli törvényben rögzítettek végrehajtását. Ehhez hozzárendelte az eszközöket is. Számlarendje is a fentiek szellemében készült. A vezetői információs többletigényeket analitikával és a könyvelőprogramban rejlő lehetőségek kihasználásával biztosította.

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés 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 értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása az azt megalapozó eredménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél, a beruházásnál elszámolni akkor, ha azok értéke tartósan lecsökken, a tevékenység változása miatt feleslegessé válik, megrongálódás, megsemmisülés következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan.

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja az 500 e Ft-ot.

Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására – az előző üzleti évhez hasonlóan – akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül az 500 e Ft-ot meghaladó különbözet.

Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

Értékhelyesbítések alkalmazása

A Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

Valós értéken történő értékelés

A Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek – az előző üzleti évhez hasonlóan – a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

Devizás tételek fordulónapi átértékelése

A mérlegben valutakészlet jelenik meg. Devizakészlet, külföldi pénzürtékre szóló egyéb pénzügyi eszköz, - követelés, - értékpapír nem jelenik meg. Devizás tételek értékelése a számviteli politikában meghatározott módon történt, melynek értelmében év végén átértékelésre kerültek.

Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

Számviteli politika más változásai

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

1. / Helyzetértékelés

A Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2019-ben működésének és üzleti tevékenységének 15. évét kezdte el. Az NHKV Zrt. működése alapjaiban határozza meg a Kft. működését 2016. áprilisa óta. Hajdú-Bihar megye tekintetében a Debreceni székhelyű DHK Nonprofit Kft. az a cég, amely megyei szinten közszolgáltatói minőségében köthetett szerződést az érintett Önkormányzatokkal, hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatok ellátására. A Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2018. január 01-jétől a DHK Nonprofit Kft. alvállalkozójaként látja el a hulladékgazdálkodási tevékenységet.

2018. január 01-től alvállalkozói díj bevétel alkotja a Kft. árbevételeinek jelentős részét.

Az összefoglaló megállapítások után a Kft. 2019. évi mérlegének adatait, az eredményt meghatározó árbevételt, költséget mutatjuk be, majd a munkaerő állományról, a pénzügyi helyzetről adunk áttekintést.

1. / Befektetett eszközök összefoglaló táblázata

(ezer Ft)

Megnevezés	Bruttó érték 2019. jan. 01.	Növekedés	Csökkenés	Bruttó érték 2019. dec. 31.
Immateriális javak	3 537	35	0	3 572
Tárgyi eszk.összesen:	1 266 431	41 035	24 897	1 282 569
ebből: építmények	448 074	1	0	448 075
gépek, járművek	730 498	11 385	9 661	732 222
egyéb gép, berend.	63 414	3 817	0	67 231
befejezetlen beruházás	24 445	25 832	15 236	35 041
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0
Befektetett p.ü. eszk.-ök	20	0	0	20
BEFEKTETETT eszk.:	1 269 988	41 070	24 897	1 286 161

Megnevezés	Halmazott écs. 2019. jan 01.	2019. évi értékcsökk.	Nettó érték 2018. dec. 31.	Nettó érték 2019. dec. 31.
Tárgyi eszk.összesen:	825 856	36 843	440 575	419 870
ebből: építmények	264 443	12 816	183 631	170 816
gépek, járművek	522 451	24 154	208 047	193 741
'19-ben écs kivezetés		-8 124		
egyéb gép, berend.	38 962	7 997	24 452	20 272
befejezetlen beruházás	0	0	24 445	35 041
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0
Immateriális javak	2 418	412	1 119	742
Befektetett p.ű eszközök	0	0	20	20
BEFEKTETETT eszk.:	828 274	37 255	441 714	420 632

A 2019. év végén a tárgyi eszközök bekerülési (bruttó) kissé növekedett. A változás összetett, mely tárgyi eszköz átsorolása miatt csökkent, beruházási érték összege miatt pedig növekedett.

2. / Eszközök bemutatása

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

- **Immateriális javak** között a számlázó program, hulladék nyilvántartó program, valamint a számítógépeken használt operációs rendszerek kerülnek kimutatásra 742 e Ft értékben.
- **Ingtatlanok** között üzemeltetésre átvett ingatlanon végzett beruházásokat, valamint az üzleti években üzembe helyezett épületeket, építményeket tartja nyilván 170 816 e Ft értékben.
- **Műszaki gépek, berendezések** között tartja nyilván a tevékenységéhez szorosan kapcsolódó tehergépjárműveket, például a hulladékszállító gépjárműveket, konténerszállító gépjárműveket, homlokrakodó munkagépet, árokásó munkagépet, (a felsorolás nem teljes körű), és a tevékenység végzéséhez szükséges eszközöket: sósórozó gép, acél konténereket, (felsorolás nem teljes körű). A műszaki berendezések együttes értéke 193 741 e Ft.
- **Egyéb gépek, berendezések** között az ügyviteli munkák elvégzéséhez szükséges irodai berendezések kerültek könyvelésre 20 272 e Ft értékben.
- **Befejezetlen beruházások** állománya 2019. december 31-én 35 041 e Ft,
- a beruházásokhoz adott előleget 2019. év végével nem tartunk nyilván.
 - Terven felüli leírás: 2019. évben nem elszámolt el a Kft.
- A Kft az alábbiakban felsorolt befektetésekkel bír 2019. év december 31-én **20 e Ft** értékben:
 - 20 e Ft alaptőkével járult hozzá a Köztisztasági Egyesület tagságához.
- **Egyéb adott kölcsön:** értéke a beszámolóban **0 e Ft** 2019. dec. 31-én.

FORGÓESZKÖZÖK

- Készletek

A 2019. évi mérlegben a kimutatott **készlet** – leltár alapján – **értéke 10 472 e Ft**, ez az érték az előző évhez képest 2 352 e Ft-tal nőtt.

Anyagkészlet értéke: 9 421 e Ft

Befejezetlen termelés: 0 e Ft

Árukészlet értéke: 1 321 e Ft

- Követelések

Értékelés a számviteli törvény előírása szerint.

Főbb követelések:

1. Vevők /Értékvesztéssel csökkentett összeg/ Értékvesztés: 172 136 e Ft	736 894 e Ft
---	--------------

Nyitó érték:	160 036 e Ft
--------------	--------------

Tárgyévi növekedés	12 100 e Ft
--------------------	-------------

Tárgyévi csökkenés:	0 e Ft
---------------------	--------

Záró érték:	172 136 e Ft
-------------	--------------

2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben:	20 675 e Ft
---	-------------

Ebből: 14 M Ft a Hb-i Városgazdálkodási Nonprofit Kft tartozása
 az általa beszedett hulladékszállítási díjjal)

3. Költségvetésel szembeni kötelezettség „T” jell.egyenleg (követelés)	11 690 e Ft
---	-------------

4.. Egyéb követelés (értékvesztéssel csökkentett):	86 678 e Ft
--	-------------

Ebből: - Hbvsz zrt. által beszedett hulladékszall díj, 83,72 m Ft

- Kamatköv.: 1392 e Ft

- Egyéb: 900 e Ft

Egyéb követelés értékvesztése: 1 124 e Ft

Nyitó érték:	1 124 e Ft
--------------	------------

Tárgyévi növekedés	0 e Ft
--------------------	--------

Tárgyévi csökkenés:	0 e Ft
---------------------	--------

Záró érték:	1 124 e Ft
-------------	------------

Követelések összesen	855 937 e Ft
-----------------------------	---------------------

Külföldi pénzürtékre szóló követeléssel a társaság nem rendelkezik.

- Értékpapírok

A Kft. beszámolójában szereplő rövid lejáratú befektetések értékvesztéssel csökkentett értéke: 0 e Ft.

Ebből:

-CGB befektetési érték 30 000 e Ft csökkentve az elszámolt értékvesztéssel, amely 30 000 e Ft. Mérlegben szereplő érték 0 e Ft.

- Pénzeszközök

A mérlegben szereplő érték a 2019. december 31-i fordulónap szerint bankkivonatokkal és pénztárjelentéssel egyező. **Pénzeszközök értéke a mérlegben 452 462 e Ft.**

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2019. december 31-én aktív időbeli elhatárolásként kimutatható összeg 5 191 e Ft, amiből 4 571 e Ft 2020. évben elszámolt, de a 2019. évet érintő bevételekből adódik. A költségek időbeli elhatárolása 620 e Ft.

1. / Források bemutatása

Saját tőke

A Kft 3 100 e Ft törzstőkéen felüli vagyona az eredménytartalékban, lekötött tartalékban jelenik meg. Tárgyévi adózott eredmény: 112 e Ft (nyereség).

A mérlegben szereplő **saját tőke** értéke 2019. december 31-én: **1 062 969 e Ft**

adatok ezet Ft-ban								
Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	Tőke- tartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
Nyitóállomány a 2019. év elején	3 100	0	0	1 052 079	6 908	0	770	1 062 857
ST összetétel változás								
Előző évi eredmény átvételese eredménytartalékba	0	0	0	770	0	0	-770	0
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőketartalékból	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	-910	910	0	0	0
Egyéb mozgások	0	0	0	0	0	0	0	0
összesen	0	0	0	-140	910	0	-770	0
A Saját tőke értékének változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0	0	0	0	0	0	0	0
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
Eredménytartalék csökkenése osztalékfizetés miatt	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyévi adózott eredmény	0	0	0	0	0	0	112	112
Összesen	0	0	0	0	0	0	112	112
Záróállomány 2019. év végén	3 100	0	0	1 051 939	7 818	0	112	1 062 969

KÖTELEZETTSÉGEK

- Hátrasorolt kötelezettséget a Kft nem szerepeltet mérlegében
- Hosszú lejáratú kötelezettséget a Kft nem szerepeltet a mérlegben.

Lízing- és kölcsön szerződés alapján sem áll fenn kötelezettsége a Kft-nek, az előző években fennálló rövid lejáratú fizetési kötelezettségének a Kft eleget tett.

Hosszú lejáratú kötelezettség: 0 e Ft

Rövid lejáratú kötelezettség: 0 e Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek: 481 668 e Ft, melyből:

1. Szállítóval szembeni tartozás 289 167 e Ft-os összege,
2. Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség: 14 958 e Ft,
3. Hulladék lerakási járulékfizetési kötelezettség: 33 062 e Ft,
4. Költségvetési egyéb adófizetési kötelezettség: 2 627 e Ft,
5. Munkavállalóknak járó bérkifizetésből, valamint bérletiltás összegből eredő kötelezettség 25 532 e Ft összegben,
6. Bérek utáni járulékok, adók: 22 590 e Ft,
7. 2020.évben esedékes áfa fizetési kötelezettség 20 345 e Ft,
8. Vevőtől kapott előleg: 600 e Ft,
9. Elismert vevőkövetelésből: 72 602 e Ft,
10. Ügyfelek téves befizetései: 185 e Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Záró értéke:	481 668 e Ft
Nyitó könyv szerinti érték:	479 592 e Ft
Tárgyévi növekedés:	2 076 e Ft
Tárgyévi csökkenés:	0 e Ft

Passzív időbeli elhatárolás

2019. december 31-én a passzív időbeli elhatárolásként kimutatható összeg 200 327 e Ft, amely egyrészt a 2020-ban kiszámlázott, de 2019. évet érintő költségekből, a Kft-nél a lerakó utógondozásához képzett bevételek, valamint fejlesztési támogatás időbeli elhatárolásából.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása:	188 505 e Ft
Költségek passzív időbeli elhatárolása:	3 166 e Ft
Halasztott bevételek:	6 962 e Ft

1. / Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. árbevételének túlnyomó részét a **települési kommunális hulladékszállításhoz kapcsolódó bevételekből tevődik össze**. A lakossági szemétdíjakat a 2016. I. negyedévben a rezsicsökkentés előírásainak megfelelően csökkentett szolgáltatási díjakon végeztük a közszolgáltatást

A **lakossági kötelező, jelenleg is alkalmazott** hulladékszállítási közszolgáltatás fontosabb díjtételei – a díjcsökkentés után - **2013. július 1-től** az alábbiak:

- 120 l-es edény ürítésének havi díja 1.033,46 Ft + Áfa
- Díjbeszedés különdíja 126,60 Ft + Áfa
- 1100 l-es tartály ürítésének havi díja 9.439,90 Ft + Áfa

A költségvetési szervezetek esetében a lakossági díjtételeket alkalmazza az NHKV Zrt.

Az NHKV Zrt. jogosult beszédni a díjakat a 2016. 04.01. és az azt követő elszámolási időszakokra. A számlázásban a lakossági számlázás tekintetében, közvetlenül a 2016.12. 31-ig tartó elszámolási időszakig, a vállalkozások, Önkormányzatoknak részére pedig 2017. 06. 30-ig tartó elszámolási időszakot bezárólag készítettük a számlákat a jogosult nevében, külön megállapodás alapján.

DÍJBEVÉTEL ALAKULÁSA

A lakosság, intézmények, gazdálkodó szervezetek részére elvégzett közszolgáltatás árbevétele összehasonlítva a 2018.évi bázissal. A díjbevétel településenkénti eloszlásánál, a közszolgáltatás körébe tartozó hulladék ürtés literben mért mennyiségére eső díjbevételt mutatjuk ki.

Megnevezés	2018. év tény (ezer Ft)	2019. év tény (ezer Ft)	Index % (2018 = 100)
Hajdúböszörmény	251 013	260 576	103,81%
Balmazújváros	115 346	115 267	99,93%
Hajdúnánás	125 423	125 579	100,12%
Hajdúhadház	77 341	76 995	99,55%
Hajdúdorog	54 971	54 945	99,95%
Polgár	77 105	77 367	100,34%
Téglás	45 646	45 160	98,94%
Görbeháza	22 823	22 616	99,09%
Bocskai kert	20 763	20 763	100,00%
Hortobágy	14 406	14 378	99,81%
Újszentmargita	12 691	12 691	100,00%
Tiszagyulaháza	5 562	5 563	100,02%
Újtikos	6 487	6 535	100,74%
Folyás	2 178	2 178	100,00%
Hajdúsámson	83 346	84 576	101,48%
ÖSSZESEN:	915 101	925 189	101,10%

A hulladékszállításból keletkező árbevétel 2018. évről 2019. évre 1,10%-kal emelkedett. Ez a növekedés 2019. évben azt jelzi, hogy a 2018.évben elvégzett szolgáltatásért hasonló díjat kaptunk. A Kft részére megállapított alvállalkozói díj mind a 2018. és a 2019. évre jóval kedvezőbb mértékű árbevételt eredményezett a Kft -nek, mint a rezsicsökkentett árakkal számolt bevétel. Az alvállalkozói díj bevétele pénzügyi szempontok figyelembevételével is kedvező a cégnek, mivel annak bruttó értékét egyösszegű átutalással teljesíti a DHK Nonprofit Kft., és így a Kft-nél nem keletkezik további követelésállomány.

ANYAGJELLEGŰ KÖLTSÉGEK

Ebbe a költségkategóriába tartoznak az anyagjellegű ráfordítások, az igénybevett szolgáltatások, és az egyéb szolgáltatások, amelyeket az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Költségcím	2018. év (e Ft)	2019. év (e Ft)	Index (2018=100)
Műszaki anyag, alapanyag	20 188	23 646	117,13%
Üzemanyagfelhasználás	72 471	77 126	106,42%
Áramdíj, vízdíj, gázdíj	5 655	7 294	128,98%
Egyéb anyag, fogyóeszközök	18 281	28 508	155,94%
Eseti anyagfelhasználás (lerakó)	35 290	41 000	116,18%
Anyagjellegű ráfordítás összesen:	151 885	177 574	116,91%
Eladott szolgáltatás, Elábé	10 354	4 816	46,51%
Bérleti díjak	9 869	11 609	117,63%
Szállítási, rakodási költség	136 764	156 710	114,58%
Javítási és szerviz költség.	26 287	47 577	180,99%
Szakértői díjak	5 280	8 152	154,39%
Hirdetés, reklám	7 577	11 468	151,35%
Utazási, kiküldetés, oktatás költség	3 724	5 271	141,54%
Posta, telefon költség	2 308	1 761	76,30%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	13 902	16 813	120,94%
Igénybevett szolg.összesen:	205 711	259 361	126,08%
Hatósági díjak	912	1 977	216,78%
Bankköltség	2 915	3 613	123,95%
Biztosítási díj	4 116	3 216	78,13%
Egyéb szolgáltatási díjak	1 130	1 191	105,40%
Egyéb szolgált. összesen:	9 073	9 997	110,18%
ANYAGJELL. költség összesen:	377 023	451 748	119,82%

Az **ANYAGI KÖLTSÉGEK** 2019.évi összege **177,6 millió Ft**, amely az előző évi szinthez képest 16,91%-kal nőtt. A növekedés okai az alábbiak:

Az anyagi költségek 43%-át az **üzemanyag, kenőanyag**-felhasználás **77 millió Ft** összegű költsége teszi ki, amely az előző évi költségszinthez képest 6,42%-kal nőtt. Többek között ez annak köszönhető, hogy a 2018. évi árszinthez képest magasabb áron lehetett hozzájutni mind a gázolajhoz, mind a kenőanyagokhoz.

A **műszaki anyagok** és alapanyagok **költsége 23,6 millió Ft** volt 2019. évben, amely **17% -kal több** az előző évi adathoz képest. Ez a költség az alkatrész felhasználást, szerszámok beszerzését takarja.

Az **áram - és gázenergia, vízdíj** 2019. évi költsége 7,3 millió Ft.

Az **egyéb anyagok költsége** 2019-ben **28,5 millió Ft** volt. Ebből az összegből nyomtatványokra és egyéb irodaszerekre 785 ezer Ft-ot, **munkaruha, védőruha vásárlására** pedig 2,6 millió Ft-ot költöttünk. Takarítószerekre 1 105 ezer Ft-ot, védőitalra 786 ezer Ft-ot, felvásárolt hulladék papírra anyagok vásárlására **összesen 1,8 millió Ft-ot** fordítottunk. Szerszámokra 0,5 millió Ft-ot, egyéb felmerült anyag költségek 2 millió Ft értékben.

Az **IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK** 2019. évi teljes költsége **259,36 millió Ft** volt, amelynek összege a tavalyi szinttől 26 %-kal magasabb.

A szolgáltatási költségeken belül a **47,5 millió Ft összegű javítási - és szervizköltség**, valamint épületek karbantartása, amely az előző évi költségszinthez képest magasabb összeg. A gépjárművek műszaki vizsgáztatása a hulladékszállító járművek esetében évente szükséges, amely jelentős többlet karbantartási és javítási költséget is generál. Valamint a lerakóban működő gépek elhasználódását, megóvását jelentő javítások, karbantartások, épületek karbantartására merül fel.

A **szállítási, rakodási költségek** összege 2019-ban összesen **156,7 millió Ft** volt. A depónián történő munkák elvégzésén túl, a szokásos fuvar költségek merültek fel.

A **szakértői díjak 2019. évi összege 8,1 millió Ft**. Ezen költségekben a jogi képviselet, a tervezői díjak, a könyvvizsgálat díja, egyéb szakértői díjak merülnek fel.

A **reklám-, és hirdetési díjakra** felmerült költség **11,4 millió Ft** volt. Itt felmerül még a honlapunk folyamatos karbantartásával kapcsolatos költség, kiadványok, szórólapok, a szolgáltatásunkkal kapcsolatos hirdetések díja.

Az **utazási, kiküldetési költségek** 2019. évi összege 5,2 millió Ft volt, amelyek egy részét az egyes munkavállalók hivatalos célú utazásának költsége, valamint a tevékenységünk ellátásához kapcsolódó kötelezően fizetendő megtett úttal arányos úthasználati díjak teszik ki. Az útdíj meghaladta az 1 millió forint-os költséget.

A **posta- és telefonköltség** 2019. évben 1,7 millió Ft. 2019. évben jelentősen lecsökkent ez a költség az előző évekhez képest. Ennek oka az, hogy a számlázási tevékenységgel elkészült számlalevelek postázásával és a fizetési felszólításokkal kapcsolatos költséget az NHKV Zrt viseli.

Az **anyagjellegű egyéb igénybevett szolgáltatások** 2019. évi költsége **16,8 millió Ft** volt.

Ezekből a szolgáltatásokból **8,3 millió Ft**-ot fordítottunk **vagyonvédelemre** (telepőrzésre), **4,1 millió Ft**-ot **vegytisztításra**. **Környezetvédelmi** vizsgálatokra, szoftverfejlesztésre, szoftvermódosításra, support díjakra, gps követésre, egyéb díjakra együttesen **4,2 millió Ft**-ot fordítottunk.

Az **EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK** 2019. évi költségei **9,99 millió Ft**-ot tettek ki.

Ezen belül a **bankköltség 3,7 millió Ft** volt, amely az előző évtől azért maradt el, mert kevesebb összegű számlaforgalom miatt kevesebb banki jutalék merült fel. A banki költségek elmaradásának oka: a posta által felszámított közreműködési díj az NHKV Zrt-nél jelentkezik.

A biztosítási díjakra **3,2 millió Ft**-ot fordítottunk, amelyek 51%-át a gépjárművek kötelezőfelelősség biztosítása és a casco díja képezi. Hatósági díjak között **2 millió Ft**-tal merült fel, mely illetékek, engedélyek, eljárási díjakból tevődik össze.

A személyi jellegű ráfordításokat a **béreköltség, bérjárulékok és a személyi jellegű egyéb kifizetések** képezik.

A személyi költségekből a HHG Kft. **2019. évi béreköltsége 377,2 millió Ft** volt. A dolgozói állomány béreköltsége 369,2 millió Ft, a kifizetett megbízási díjak éves béreköltsége 3,6 millió Ft, az egyszerűsített foglalkoztatásban dolgozók béreköltsége 4,35 millió Ft.

A **bérjárulékok** 71,65 millió Ft, a **személyi jellegű egyéb kifizetések** 14,65 millió Ft.

Ezen költségek 2019. évben felmerült összege **463,481 ezer Ft**.

AMORTIZÁCIÓ, BERUHÁZÁSOK

A HHG Kft. alapításakor tárgyi eszközök nem kerültek be apportként (nem növelték az alaptőkét). Így az amortizációs költségeket csupán a 2005. évtől beszerezett, illetve megvalósított tárgyi eszközök után valamint a 2008. év végére megvalósult hulladéklerakó telep bővítésének tárgyi eszköz értéke után került elszámolásra.

2019-ban 45,4 millió Ft értékcsökkenési leírást számoltunk el. Az amortizáció csökkenése a régebbi már leírt gépjárművek költségcsökkenéséből adódik.

A 2019. év folyamán beruházási kiadásokra 15,2 millió Ft-ot fordítottunk.

A fenti beruházási összegből 2019. év folyamán az alábbi jelentősebb eszközbeszerzéseket valamint építési beruházásokat valósítottuk meg:

- **5, millió Ft értékben** használ nehézpótkocsit,
- **4 millió Ft értékben** 4, 5 és 8 m³-es konténereket gyártattunk, és meglévőket újíttattunk fel,
- **3,8 millió Ft értékben** egyéb műszaki jellegű gépeket, berendezéseket szereztünk be. (pl.: navigációs-rendszerhez tartozó berendezések, fűrógép, telefon, laptop, porszívó, egyéb irodai berendezések)

KÜLÖNFÉLE EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Az **egyéb ráfordítások** teljes összege 2019-ban **176,43 millió Ft** volt.

Az egyéb ráfordítások nagy része a 2013. év elejétől bevezetett hulladék **lerakási járulék** volt. Ennek összege - a lerakott hulladék mennyisége alapján – **135 millió Ft**. Ezenkívül adójellegű ráfordítás volt a **2,7 millió Ft** összegű **innovációs járulék**. Helyi adó 22,7 millió Ft-tal merült fel, mely iparüzési adóból és gépjárműadó-ból áll.

A 365 napot meghaladó hulladékszállítási díjhátralékok után **2019. évben értékvesztést 12,1 millió Ft-tal** számoltunk el.

A **pénzügyi ráfordítás** 2019. évben nem merült fel.

8./ MUNKAÜGYI HELYZET

A Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Kft. a Czegényi úton levő Hulladéklerakó Telepén valamint a Radnóti u. 1. alatti központi telephelyén és irodájában a 2019. év folyamán átlagosan **84 fő teljes munkaidős** alkalmazottat, valamint **3 fő részmunkaidős foglalkozású** munkatársat foglalkoztatott.

Az **alkalmazottak összetétele** munkakörök szerint az alábbiak szerint alakult.

Megnevezés	2018. tény (fő)	2019. tény (fő)
Teljes munkaidős létszám:	83 fő	84 fő
ebből: hulladéklerakó telep	26 fő	25 fő
Szállítás (gépjárművezetők, rakodók)	42 fő	44 fő
Fizikai állomány összesen:	68 fő	69 fő
Szellemi foglalkozású összesen:	18 fő	18 fő
Ebből: Részmunkaidős foglalkoztatás	3 fő	3 fő
Állományi létszám összesen:	86 fő	88 fő

A kimutatásból látható, hogy 2019-ban a **teljes munkaidős** létszám 1 fővel több volt, így a teljes munkaidős **átlagléttség 84 fő-re változott a 2019. évben.**

A **felügyelőbizottság tagjai** részére elszámolt tiszteletdíj éves összege: 4 200 e Ft. Egyéb juttatásban a felügyelőbizottság tagjai nem részesültek.

A Kft. ügyvezetője munkaviszonyban látja el a Kft. ügyvezetését.

9./ PÉNZÜGYI HELYZET, A 2019. ÉVI EREDMÉNY ALAKULÁSA

Az **eszközök és források** állománya, ezen belül a pénzeszközök, pénzügyi elszámolások és követelések, valamint a fizetési kötelezettségek 2019-ben az alábbiak szerint alakultak.

Megnevezés	2018. dec. 31.	2019. dec. 31.	Index
	(ezer Ft)	(ezer Ft)	(2018=100)
Befektetett eszközök	441 714	420 632	95,23%
Készletek	8 120	10 742	132,29%
Pénzeszközök és értékpapírok	164 380	452 462	275,25%
Követelések	812 396	855 937	105,36%
Aktív időbeli elhatárolások	351 612	5 191	1,48%
ESZKÖZÖK összesen :	1 778 222	1 744 964	98,13%
Törzstőke	3 100	3 100	100,00%
Adózott eredmény	770	112	14,55%
Eredménytartalék	1 052 079	1 051 939	99,99%
Lekötött tartalék	6 908	7 818	113,17%
Saját tőke összesen:	1 062 857	1 062 969	100,01%
Hosszú lejáratú kötelezettség	0	0	-
Rövid lejáratú kötelezettség	479 592	481 668	100,43%
Passzív időbeli elhatárolások	235 773	200 327	84,97%
FORRÁSOK összesen :	1 778 222	1 744 964	98,13%

Az eszközök és források mérlegszerű kimutatását értékelve megállapítható, hogy 2019-ban a **befektetett eszközök értéke** 12% csökkent. Ehhez az összevont értékhez a **tárgyi eszközök nettó értéke 20,7 millió Ft-tal** járult. Az immateriális javak mérlegértéke pedig 377 e Ft-tal csökkent. A befejezetlen beruházás értéke 10,5 millió Ft-tal több. A **befektetett pénzügyi eszközök** esetében a mérlegérték nem változott az előző évhez képest.

A **pénzeszközök és értékpapírok értéke** 2019. év végén **452,4 millió Ft** volt, amely az egy évvel korábbi összeghez viszonyítva **288 082 millió Ft-tal** nőtt összességében.

A **vevőállomány** alakulása 2019. év végére jelentősen 42 millió Ft-tal nőtt az előző évhez képest, de a vevőkövetelésből 549 millió Ft, csak a DHK Kft-vel szemben áll fenn- melyet 2020-ban mérlegkészítésig befolyt. 2019. év végi további vevőkövetelés **187 millió Ft**, ez az adat 2017. évben 270,8 millió Ft. (A 2015.évi hasonló adata 429,77 millió Ft).

A **2013. január 1-től a díjhátralékok behajtása a NAV hatáskörébe** került. A **2017. év** folyamán sikeres NAV - átadással elkezdődött a tartozások behajtása, a nemfizető ügyfelek felkutatása. A NAV a végrehajtási eljárása során számos módszerrel be tudja hajtani a hulladékdíj tartozásokat. A munkájuk eredménye már az 2019. év végi követelésállomány nagyságrendi csökkenésében is megmutatkozik. Valamint a saját követelés-kezelésünk is hozzájárul az ügyfeleink tartozásának csökkenéséhez. A részletfizetés lehetősége, amelyet felajánlunk a nehéz anyagi helyzetben élő, de fizetni akaró ügyfeleink részére is megoldás arra, hogy beszedjük a követeléseinket.

10./ Előző éveket érintő változások

A 2017. évre vonatkozóan az NHKV Zrt elismert még összesen bruttó 26 716 ezer Ft szolgáltatási díjat. A 2017. év zárásakor becsült szolgáltatási díj összegén felüli megállapított díj ez a 26 716 ezer Ft. Az összeg jelentős összegű, így az alábbi sorokat változtatják meg beszámolónkban ez az utólagos árbevétel elszámolás:

Változások az éves beszámoló soraiban a 2017. évre vonatkozóan:

Mérlegre vonatkozó változás

Megnevezés	2017. dec. 31. (ezer Ft)
Befektetett eszközök	0
Készletek	0
Pénzeszközök és értékpapírok	0
Követelések	26 716
Aktív időbeli elhatárolások	0
ESZKÖZÖK összesen :	26 716
Törzstőke	0
Adózott eredmény	0
Eredménytartalék	18 706
Lekötött tartalék	0
Saját tőke összesen:	18 706
Hosszú lejáratú kötelezettség	0
Rövid lejáratú kötelezettség	8 010
Passzív időbeli elhatárolások	0
FORRÁSOK összesen :	26 716

26 716 ezer Ft a vevőkövetelést módosítja, a 18 706 ezer Ft adózott eredmény, a 8 010 ezer Ft pedig adókötelezettségeket keletkeztet az árbevétel különbözet miatt. (általános forgalmiadó, helyi iparüzési adó, innovációs járulék). Az adókötelezettségeket önellenőrzés benyújtásával tudjuk rendezni az egyes adóhatóságok felé.

Eredménykimutatásra vonatkozó változás:

Megnevezés	2017. dec. 31. (ezer Ft)
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	21 037
Egyéb ráfordítások	481
Üzemi, üzleti eredmény	20 556
Adózás előtti eredmény	20 556
Adófizetési kötelezettség	1 850
Adózott eredmény	18 706

21 037 ezer Ft nettó árbevétel növekedés összege, 481 ezer Ft helyi iparüzésiadó és innovációs járulék fizetési kötelezettség, társasági adó fizetési többletkötelezettségünk 1 850 ezer Ft. Így adózás utáni többlet eredmény 18 706 e Ft, mely összeg átvezetésre kerül az eredménytartalékba.

11. GAZDASÁGI MUTATÓK ALAKULÁSA

A.) Jövedelmezőségi mutatók:

- a.) Árbevétel-arányos nyereség alakulása : 100 Ft nettó árbevételre jutó üzleti eredmény

$$\text{Üzleti eredmény (veszteség) / Nettó árbevétel} \times 100 \\ 1\,765 \text{ e Ft} / 1\,134\,326 \text{ e Ft} \times 100 = 0,16 \text{ Ft} \quad (2018. \, 0,76 \text{ Ft})$$

- b.) Saját tőke jövedelmezősége : 100 Ft saját tőke-értékre jutó szokásos vállalkozási eredmény

$$\text{Adózás előtti eredmény / Saját tőke} \times 100 \\ 1\,823 \text{ e Ft} / 1\,062\,969 \text{ e Ft} \times 100 = 0,17 \text{ Ft} \quad (2018. \, 0,74 \text{ Ft})$$

B.) Hatékonysági (teljesítmény) mutatók:

- a.) Az élőmunka hatékonysága: 1 fő munkavállalóra jutó nettó árbevétel

$$\text{Nettó árbevétel / Átlagos állományi létszám} \\ 1\,134\,326 \text{ e Ft} / 88 \text{ fő} = 12\,890 \text{ e Ft} / \text{fő} \quad (2018. \, 12\,106 \text{ e Ft})$$

- b.) Az eszközhatékonyság alakulása: 100 Ft tárgyi eszközértékre jutó nettó árbevétel

$$\text{Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök értéke} \times 100 \\ 1\,134\,326 \text{ e Ft} / 419\,870 \text{ e Ft} \times 100 = 270,16 \text{ Ft} \quad (2018. \, 235,71 \text{ Ft})$$

- c.) Az eszközök megtérülési mutatója: A tárgyi eszköz -és készletérték 1 éven belüli megtérülésének mértéke

$$\text{Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök + Készletek átlagos értéke} \\ 1\,134\,326 \text{ e Ft} / (419\,870 + 440\,575 + 8\,210 + 10\,742) : 2 = 2,57\text{-szer} \text{ térül meg}$$

C.) Likviditási (pénzügyi helyzetet jellemző) mutatók:

- a.) Likviditási mutató (gyors ráta) : 100 Ft rövid lejáratú kötelezettségre jutó likvid pénzeszköz

$$\text{Likvid pénzeszközök / Rövidlejáratú kötelezettségek} \times 100 \\ 452\,462 \text{ e Ft} / 481\,668 \text{ e Ft} \times 100 = 93,93 \text{ Ft} \quad (2018. \, 34,27 \text{ Ft})$$

- b.) A vevők átlagos átfutási ideje: a vevő kintlévőségek átlagos kiegyenlítési ideje (Hány napi árbevételt kötnek le ?)

$$\text{Átlagos vevőállomány} \times 365 / \text{Nettó árbevétel} \\ \{(694\,986 + 736\,894) / 2\} \times 365 / 1\,134\,326 = 230 \text{ napi árbevételt kötnek le} \\ 2018.\text{évi adat: } 273 \text{ napi árbevételt kötött le.}$$

D.) Vagyoni helyzet vizsgálatának mutatói:

- a.) Befektetett eszközök értékének aránya: **100 Ft összes eszközértékre jutó befektetett eszközérték**

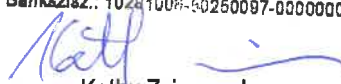
$$\text{Befektetett eszközök értéke} / \text{Összes eszközérték} \times 100$$
$$420\,632 \text{ e Ft} / 1\,744\,964 \text{ e Ft} \times 100 = \mathbf{24,10 \text{ Ft}} \quad (2018. \mathbf{24,84 \text{ Ft}})$$

- b.) A saját tőke és az összes forrás aránya: **100 Ft összes forrásértékre jutó saját tőke összege**

$$\text{Saját tőke összege} / \text{Összes forrás (Mérleg főösszeg)} \times 100$$
$$1\,062\,969 \text{ e Ft} / 1\,744\,964 \text{ e Ft} \times 100 = \mathbf{60,91 \text{ Ft}} \quad (2018. \mathbf{59,77 \text{ Ft}})$$

Kelt: Hajdúböszörmény, 2020. május 19.

HAJDÚSÁGI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
NONPROFIT KFT. HHG 50
4220 Hajdúböszörmény, Radnóti u. 1.
Adószám: 13321134-2-09
Cégl.szám: 09-09-010851
Bankkisz.: 10281000-60260097-00000000


Kathy Zsigmond
ügyvezető igazgató

Cash flow kimutatás 2019. december 31.

Megnevezés	2018. dec. 31.	2019. dec. 31.
<u>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</u>		
<u>(Működési cash-flow. 1 – 18. sorok)</u>	<u>10 191</u>	<u>304 038</u>
1. Adózás előtti eredmény	7 947	1 823
2. Elszámolt amortizáció	91 907	45 379
3. Elszámolt értékvesztés		
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-943	0
6. Szállítói kötelezettség változása	6 693	-27 154
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	12 488	20 889
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	48 841	-35 446
9. Vevői követelések változása	175 941	-42 385
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	13 679	-3 778
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-339 185	346 421
12. Fizetett társasági adó (nyereség után)	-7 177	- 1 711
13. Fizetett osztalék		
<u>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás</u>		
<u>(Befektetési cash-flow : 21-26. sorok)</u>	<u>-1 134</u>	<u>-24 297</u>
14. Befektetett eszközök beszerzése	- 3 170	-24 297
15. Befektetett eszközök eladása	2 036	0
16. Kapott osztalék		
<u>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás</u>		
<u>(Pénzügyi cash- flow : 31-41. sorok)</u>	<u>3 490</u>	<u>8 341</u>
17. Részvény kibocsátás bevétele (tőkebevonás)		
18. Kötvény kibocsátás bevétele		
19. Hitel felvétel		
20. Hosszúlejáratra nyújtott kölcsönök visszafizetése	37	0
21. Véglegesen kapott pénzeszköz		
22. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)		
23. Kötvény visszafizetés		
24. Hitel törlesztés ill. visszafizetés	3 453	8 341
26. Véglegesen átadott pénzeszköz		
27. Alapítókkal szembeni hosszúlejáratú kötelezettség		
<u>IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (+I.+II.+III. sorok)</u>	<u>12 547</u>	<u>288 082</u>

Adószám: 13321134-2-29
Cégbíróság: Hajdú-Bihar Megyei
Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 09-09-010851

Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

4220 Hajdúböszörmény, Radnóti u. 1.

**Üzleti jelentés
2019.**

Fordulónap: 2019. december 31.

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Hajdúböszörmény, 2020. május 19.

HAJDÚSÁGI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
NONPROFIT KFT. [HHG 50]
4220 Hajdúböszörmény, Radnóti u. 1.
Adószám: 13321134-2-09
Cégl.szám: 09-09-010851
Bankszisz.: 10201006-50250097-00000000


A gazdálkodó
képviselője

P.h.

1. Bemutakozás

1.1. Szervezet

Vezetés

A Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. (továbbiakban: Társaság) a legfőbb szervének döntése alapján egy személy vezetés alatt áll. Az egyszemélyi ügyvezető: Kathy Zsigmond; 4220 Hajdúböszörmény, Szilassy J. 109. sz.

Belső ellenőrzés

A Társaság vezetésén túl ellenőrzési tevékenységet a Felügyelő Bizottság és a Társaság könyvvizsgálója végez.

Felügyelő Bizottsági (FB) tagok:

Szólláth Tibor FB elnök

Fórizs László FB tag

Szóllós Sándor FB tag

Könyvvizsgáló:

Könyvvizsgálatért felelős személy: Dr. Domján Anna

Szervezeti felépítés

A szervezeti felépítés kétszintű hierarchia, így a közreműködők a vezető beosztású személyek irányítása szerint járnak el.

Telephelyek

Az önálló szervezeti egységként működő telephelyek adatai az alábbiak: (neve, címe, jellemzői, tevékenysége)

Hajdúböszörmény, Czégényi útfél, hrsz.: 01329/4., Regionális Hulladéklerakó

1.2. Piaci környezet

Tevékenység

A Társaság fő tevékenysége a hulladékgyűjtés- és szállítás. A Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. alapfeladata tekintetében a települési hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátáshoz kapcsolódik. A Kft. a magyar hulladékgazdálkodási közszolgáltatásban foglalja el gazdasági szerepét. A Kft.-nek 15 Települési Önkormányzat a tulajdonosa, így a tulajdonosok illetékességi területéről gyűjt be rendszeresen a kommunális hulladékot. A begyűjtött hulladék ártalmatlanításra kerül. A hulladék ártalmatlanítása műszaki védelemmel ellátott lerakással történik. A Regionális Hulladéklerakó működtetése is a Kft. tevékenységi körébe tartozik. A hulladékgazdálkodási tevékenységünk kiterjed a hulladék begyűjtésre, hulladék szállításra, hulladékkezelésre, és hulladékhasznosításra is. A működési területen belül uniós pályázati támogatással alakítottuk ki a házhoz menő szelektívgyűjtési rendszert. A szelektív gyűjtési rendszerben a lakosságtól begyűjtésre kerül a vegyesen gyűjtött csomagolási hulladék (papír, műanyag, fém), az üveg hulladék, valamint a zöldhulladék.

Piaci környezet

A gazdálkodás piaci környezete stabil, jelentős kockázatokat nem hordoz. A Társaság közszolgáltatás keretein belül végez alvállalkozói jogviszonyban hulladékgazdálkodási tevékenységet.

Piaci környezet változása

A piaci körülményekben a kockázatokra ható jelentős változások nem várhatók.

Piaci pozíció

Az Társaság piaci részesedésének mérése nem releváns adat, mivel a tevékenységet a piaci verseny nem befolyásolja.

1.3. Jövőkép

A jövőben is meg kell felelni az országos hulladékgazdálkodási tervben megfogalmazott elvárásokhoz.

A magyarországi hulladékgazdálkodási-rendszer legfontosabb célkitűzése, hogy a jelenleg rendelkezésre álló hulladékgazdálkodási létesítmények kihasználtsága növekedjen, így a hulladékhasznosítás hatékonyabbá váljon.

Tevékenységünk végzése hosszú távra kötött szerződésen alapul. Az állami szerepvállalás révén rendszerszintű fejlesztéseinket előzetes egyeztetések szerint az NHKV Zrt támogatja.

Várható fejlődés

A hulladékgazdálkodási rendszerben résztvevők feladata az is, hogy a fejlesztésekben érvényre kell juttatni a 2020-ra előírt, és 2030-ra várható európai uniós kötelezettségek teljesítésének prioritását.

Üzleti tervek

Az üzleti folyamatok tervezése során az alábbi konkrét célok kerültek megfogalmazásra és tulajdonosaink által elfogadásra. Üzleti cél 2020 számokban:

Megnevezés	2020. terv (e Ft)
Értékesítés nettó árbevétele (+/- STKÁV)	1 097 700
Egyéb bevételek	8 500
Anyagjellegű ráfordítások	322 600
Személyi jellegű ráfordítások	473 340
Értékcsökkenési leírás	75 000
Egyéb ráfordítások	231 000
Üzemi tevékenység eredménye	4 260
Pénzügyi műveletek bevétele	40
Pénzügyi műveletek ráfordítása	400
Adózás előtti eredmény	3 900

Várható változások

A gazdálkodásban a közeljövőben jelentős változás nem várható, jelentős változást okozó belső döntések nem születtek.

2. Üzletpolitika

2.1. Társadalmi szerepvállalás

Szerepvállalás bemutatása

Üzleti jelentés
2019.

A Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. feladata egy európai színvonalú hulladékgazdálkodási rendszer fenntartása és szakszerű üzemeltetése térségükben. A Kft. Hajdú-Bihar megye északi részén tevékenykedő hulladékgyűjtő és hasznosító vállalat, amely működési területén közel 120.000 lakost szolgál ki. Szoros együttműködést ápolunk helyi környezet- és természetvédő civil szervezetekkel. Környezeti nevelés céljából évente több száz diáknak mutatjuk be tevékenységünket a Regionális Hulladékkezelő Telepen.

2.2. Foglalkoztatáspolitikai

Foglalkoztatáspolitikai bemutatása

Az Társaság foglalkoztatáspolitikáját a mindenkor gazdasági célok határozzák meg.

Foglalkoztatási helyzet

A foglalkoztatási helyzet főbb jellemzői, azok alakulása az alábbi:

A tevékenység létszámban jelentős bővülés nem volt tapasztalható. A Kft.-nél az éves átlagos munkavállalói létszám: 87 fő.

2.3. Kutatás, fejlesztés

K+F célok

Az Társaság kifejezetten kutatásra, kísérleti fejlesztésre irányuló célokat nem fogalmazott meg.

K+F tevékenység bemutatása

Az Társaság kifejezetten kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

2.4. Környezetvédelem

Környezetvédelmi felelősség

A tevékenység jellegéből adódóan a gazdálkodó környezetvédelmi felelőssége jelentős, környezetkárosítás nem valószínűsíthető. A gazdálkodó engedélyhez kötődő veszélyes anyagokat nem alkalmaz, a meglévő környezetre esetleg ártalmasnak minősíthető anyagokat az előírásoknak megfelelően kezeli. Az egységes környezethasználati engedély és más környezetvédelmi engedélyek alapján végezzük tevékenységünket. (pl.: hulladékgyűjtés, és -szállítási, inert hulladék hasznosítási, komposzt termék előállítási tevékenységek)

Környezetvédelem pénzügyi hatásai

A környezetvédelem az Társaság számára érdemi ráfordítást jelent, így a pénzügyi helyzetre is hatással van. A környezet használata a Kft működési területén feltétlenül szükséges. A környezet megóvása mellett végzett tevékenység költséges. Az előírásoknak megfelelően rendelkezünk monitoring kutakkal, a talajvíz szennyeződés megelőzésére az észlelőkutak ellenőrzése folyamatos, csurgalékvíz tározót tartunk fenn, folyamatos a hulladék összetételének laboratóriumi vizsgálata is.

Környezetvédelmi fejlesztések

A Társaság a környezetvédelem területén nem tervez jelentős összegű fejlesztéseket.

Környezetvédelmi támogatások

Környezetvédelmi fejlesztésekre az Társaság nem kapott támogatást, és nem tervezi e jogcímen támogatás igénylését.

Környezetvédelmi eszközök kezelése

A környezetvédelem eszközei tekintetében az Társaság a környezetvédelem valós igényei szerint alakítja politikáját. Ez azt jelenti, hogy az Társaság környezetvédelmi eszközeivel úgy gazdálkodik, hogy azok a környezet védelmét valóban ellássák.

2.5. Kockázatkezelés

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai

A Társaság tevékenysége jelentős kockázatokat, bizonytalanságokat nem rejt. Környezetvédelmi célú pénzügyi letét a hulladékszállítási engedély kiadásának feltétele, mellyel rendelkezünk.

Pénzügyi kockázatok

A gazdálkodás szokatlan pénzügyi kockázatokat nem rejt, így különösen az ár-, hitel-, likviditás- és cash-flow kockázat nem jelentős.

Pénzügyi instrumentumok

A pénzügyi instrumentumok hasznosítása (ideértve azok minősítését, besorolását, jellegét is) a vagyoni helyzetre nincs jelentős hatással.

Kockázatkezelési politika

A Társaság a kockázatok kezelése során elsősorban azok elkerülésére, minimalizálására törekszik. Az elkerülhetetlen kockázatok kezelésénél elsődleges szempont a gazdálkodás biztonsága.

3. A tárgyévi gazdálkodás értékelése

3.1. Üzleti év értékelése

Üzletmenet bemutatása

Az Társaság összetettségére tekintettel az üzletmenet további elemzése nem szükséges, a fejlődés, a teljesítmények, a gazdálkodó helyzete a beszámoló más részeiből megfelelően megítélhető.

Üzleti év értékelése

A jelen beszámoló által felölelt beszámolási időszak gazdálkodása a várakozásoknak megfelelően alakult.

Tervteljesülés értékelése

Az üzleti év gazdálkodása a terveket meghaladóan teljesült az árbevétel és az anyagköltség, illetve az igénybe vett szolgáltatások költségei továbbá az adózott eredmény esetében is.

Az adatok az alábbiak:

	2019. terv (e Ft)	2019. tény (e Ft)
Megnevezés		
Értékesítés nettó árbevétele (+/- STKÁV)	1 045 950	1 134 326
Egyéb bevételek	7 000	4 781
Anyagjellegű ráfordítások	316 800	451 748
Személyi jellegű ráfordítások	394 555	463 481
Értékcsökkenési leírás	100 000	45 379
Egyéb ráfordítások	240 000	176 734
Üzemi tevékenység eredménye	1 595	1 765
Pénzügyi műveletek bevétele	50	58
Pénzügyi műveletek ráfordítása	500	0
Adózás előtti eredmény	1 145	1 823

Éves beszámoló értékelése

Jelen beszámoló az Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt, a múltbeli tény- és várható jövőbeni adatok alapján további magyarázatok nélkül a tényleges körülményeknek megfelelő képet ad. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be.

Mérleg összetétel szerint

Megnevezés	2019. dec. 31.	Összetétel
	(ezer Ft)	aránya
Befektetett eszközök	420 632	24,11%
Készletek	10 742	0,62%
Pénzeszközök és értékpapírok	452 462	25,93%
Követelések	855 937	49,05%
Aktív időbeli elhatárolások	5 191	0,30%
ESZKÖZÖK összesen :	1 744 964	100,00%
Törzstőke	3 100	0,18%
Adózott eredmény	112	0,01%
Eredménytartalék	1 051 939	60,28%
Lekötött tartalék	7 818	0,45%
Saját tőke összesen:	1 062 969	60,92%
Hosszú lejáratú kötelezettség	0	-
Rövid lejáratú kötelezettség	481 668	27,60%
Passzív időbeli elhatárolások	200 327	11,48%
FORRÁSOK összesen :	1 744 964	100,00%

3.2. Fordulónap utáni események

Mérlegkészítésig bekövetkezett események

A mérleg fordulónapját követően olyan lényeges esemény nem következett be, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná, arra a beszámoló megfelelő alapot nyújt.

Fordulónap utáni folyamatok

A mérleg fordulónapját követő olyan különösen jelentős folyamat nincs, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná.

4. Tőzsdei jelenléthez kapcsolódó kiegészítő információk:

A Kft-nél nincs tőzsdei érdekeltség, tőzsdei jelenlét, és tőzsdei ügylet sem.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft, cégjegyzékszám 09-09-010851 ("a Társaság") 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 744 964 E Ft, az adózott eredmény 112 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft 2019. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft 2019. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló

összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélés alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Debrecen, 2020. május 19.



dr Domján Anna
kamarai tag könyvvizsgáló,
kamarai tagsági szám: 002617



dr Domján Anna
ügyvezető igazgató

Rác és Domján Könyvvizsgáló és
Adótanácsadó Kft
4026 Debrecen, Bem tér 14. I/2.
nyilvántartási szám: 000550