



Előterjesztés
Hajdúhadház Város Önkormányzat
HADÉP KFT felügyelőbizottságától
Képviselő-testület 2020. szeptember hónap 24. napján tartandó ülésére

Tárgy: HADÉP Kft 2019. évi beszámoló
Illetékes bizottság: HADÉP KFT felügyelőbizottság

Döntési dokumentumok száma: 2 db
Döntési dokumentumok típusa: határozati javaslat
Nyílt ülés
Szavazás módja: egyszerű többség

Mellékletek:

2019. évi egyszerűsített éves beszámoló,
2019. évi eredménykimutatás
2019. évi kiegészítő melléklet
2019. évi ügyvezetői beszámoló
könyvvizsgálói jelentés

Tisztelt Képviselő-testület!

Alapító okirat:

A képviselő-testület a 144/2016.(VI.21.) HÖ számú határozatában, úgy döntött, hogy Hajdúhadház Város Önkormányzat Városgondnokságát 2016. december 31 napjával jogutód nélkül megszünteti, ezzel egy időben 100 %-ban önkormányzati tulajdonú kft alapítása mellett döntött.

A képviselő-testület a 160/2016.(VIII.11.) HÖ. számú határozatában úgy döntött, hogy kizárólagos önkormányzati tulajdonú társaságot alapít HADÉP Kft. néven. A társaság fő tevékenységi köre az ingatlankezelés.

Irányadó jogszabályok:

Ptk: 3:109. § [A legfőbb szerv feladat- és hatásköre]

(2) A gazdasági társaság legfőbb szervének feladata a társaság alapvető üzleti és személyi kérdéseiben való döntéshozatal. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló (a továbbiakban: beszámoló) jóváhagyása és a nyereség felosztásáról való döntés.

140/2020. (IV. 21.) Korm. rendelete a Gazdaságvédelmi Akcióterv keretében a koronavírus-járvány gazdasági hatásainak mérséklése érdekében szükséges adózási könnyítésekről (Magyar Közlöny 82. száma), mely tartalmazza a beszámolási kötelezettség teljesítésével kapcsolatos könnyítést.

A 2. § (1) bekezdése szerint: „A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti beszámolókra (ideértve a törvény felhatalmazása alapján kiadott sajátos számviteli szabályokat tartalmazó kormányrendeletek szerinti beszámolókat is) vonatkozó beszámoló készítési, nyilvánosságra hozatali, letétbehelyezési és közzétételi, továbbá benyújtási (leadási, megküldési) határidők – amennyiben azok e rendelet hatálybalépésének napja és 2020.

szeptember 30. között esedékesek – 2020. szeptember 30-ig meghosszabbodnak, azzal, hogy ezen beszámolókra épülő további számviteli kötelezettségek határidejét ettől a naptól kell számítani.” Fontos megjegyezni, hogy az előzőek nem vonatkoznak a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény 2. § 19. pontja szerinti közérdeklődésre számot tartó gazdálkodók beszámolóira

Felügyelő bizottsági döntések:

Felügyelőbizottság a 2020. augusztus 11. napján tartott ülésén az alábbi határozatokat fogadta el, illetve elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek, mit a HADÉP Kft alapítójának:

1. 2019. évi működés vonatkozásában:

HADÉP Kft. Felügyelő Bizottsága javasolja Hajdúhadház Város Önkormányzatának, mint a gazdasági társaság egyszemélyi tulajdonosának, hogy a HADÉP Kft. 2019 évi éves beszámolóját az alábbiak szerint fogadja el:

2019. évi értékesítés nettó árbevétele:	130.861 E Ft
2019. évi üzemi tevékenység eredménye:	1.158 E Ft
2019. évi adózás előtti eredménye:	1.158 E Ft
2019. évi adózott eredménye:	922 E Ft
2019. évi mérleg főösszege:	29.894 E Ft

Felkéri Enyedi Imre ügyvezetőt, hogy a 2019. évi éves egyszerűsített beszámoló adatait 2020. szeptember 30-ig az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálathoz nyújtsa be közzététel céljából.

2. 2019. évi működési eredmény vonatkozásában:

HADÉP Kft. Felügyelő Bizottsága szavazatra jogosultak egybehangzó döntésével javasolja Hajdúhadház Város Önkormányzatának, mint a gazdasági társaság egyszemélyi tulajdonosának, hogy a 2019. üzleti évben keletkezett 922 E Ft adózott eredmény terhére osztalékot ne hagyjon jóvá.

Javasolja az adózott eredmény teljes összegét az eredménytartalékba helyezni.

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

1. Határozati javaslat

Hajdúhadház Város Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2020.(IX.24.) határozata

HADÉP Kft 2019. évi beszámolójáról

Hajdúhadház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint a HADÉP Kft. egyszemélyi tulajdonosa, a HADÉP Kft. 2020 évi éves beszámolóját az alábbiak szerint elfogadja:

2019. évi értékesítés nettó árbevétele:	130.861 E Ft
2019. évi üzemi tevékenység eredménye:	1.158 E Ft
2019. évi adózás előtti eredménye:	1.158 E Ft
2019. évi adózott eredménye:	922 E Ft
2019. évi mérleg főösszege:	29.894 E Ft

Felkéri Enyedi Imre ügyvezetőt, hogy a 2019. évi éves egyszerűsített beszámoló adatait 2020. szeptember 30-ig az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálathoz nyújtsa be közzététel céljából.

Határidő: 2020.09.30.

Felelős: Csáfordi Dénes polgármester

Végrehajtásért felelős: Enyedi Imre ügyvezető

2. Határozati javaslat

Hajdúhadház Város Önkormányzata Képviselő-testületének/2020.(IX.24.) határozata HADÉP Kft 2019. évi adózott eredményének felhasználásáról

Hajdúhadház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint a HADÉP Kft. egyszemélyi tulajdonosa, 2019. üzleti évben keletkezett 922 E forint adózott eredmény terhére osztalékot ne hagyjon jóvá. Az adózott eredmény teljes összegét az eredménytartalékba helyezi.

Határidő: 2020.09.30.

Felelős: Csáfordi Dénes polgármester

Végrehajtásért felelős: Enyedi Imre ügyvezető

Hajdúhadház, 2020. szeptember 16.

Tisztelettel:

Szöllős László FB elnök

Az előterjesztést összeállította: dr. Kiss Katalin jegyző

2	5	7	4	7	6	8	3	6	8	3	2	1	1	3	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	2	8	1	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

HADÉP Kft.

a vállalkozás megnevezése

4242 Hajdúhadház, Mester u. 26.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2019

Egyszerűsített éves beszámoló

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte.

Keltezés: Hajdúhadház 2020. július 15.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz. 25747683-6832-113-09

Cégbir.sz. 09-09-028174

HADÉP Kft.**11**

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2019-12-31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Eszközök)

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2018-12-31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2019-12-31
a	b	c	d	e
1	A Befektetett eszközök	7 618	-	6 938
2	I. Immateriális javak	-	-	-
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-
10	II. Tárgyi eszközök	7 618	-	6 938
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-
18	III. Befektetett pénzeszközök	-	-	-
25	Befekt.püi.eszk.értékhelyesbítése	-	-	-
8	B Forgóeszközök	21 417	-	22 947
9	I. Készletek	3 062	-	-
10	II. Követelések	1 179	-	2 141
11	III. Értékpapírok	-	-	-
12	IV. Pénzeszközök	17 176	-	20 806
13	C Aktiv időbeli elhatárolás	601	-	9
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	29 636	-	29 894

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte.

Hajdúhadház, 2020. július 15.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz. 25747683-6832-113-09

Cégbir.sz. 09-09-028174

HADÉP Kft.**12**

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2019-12-31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Források)

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2018-12-31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2019-12-31
a	b	c	d	e
53	D Saját tőke	15 222	-	16 144
54	I. Jegyzett tőke	11 000	-	11 000
55	Ebből visszavásárolt tulajdonú részesedés névértéke	-	-	-
56	II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-	-	-
57	III. Tőketartékák	-	-	-
58	IV. Eredménytartalék	903	-	4 222
59	V. Lekötött tartalék	-	-	-
60	VI. Értékelési tartalék	-	-	-
61	VII. Adózott eredmény	3 319	-	922
62	E Céltartalékok	514	-	807
66	F Kötelezettségek	12 051	-	11 243
67	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
71	II. Hosszúlejáratú kötelezettség	1 778	-	1 778
80	III. Rövidlejáratú kötelezettség	10 273	-	9 465
90	G Passzív időbeli elhatárolás	1 849	-	1 700
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN	29 636	-	29 894

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte.

Hajdúhadház, 2020. július 15.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz. 25747683-6832-113-09

Cégbir.sz. 09-09-028174

HADÉP Kft.

31

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2019-12-31

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2018-12-31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2019-12-31	
a	b	c	d	e	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	65 880	-	130 861	01
II.	Aktivált saját teljesítmények	-	-	-	02
III.	Egyéb bevételek	4 615	-	425	03
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	-	-	-	04
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	20 609	-	71 531	05
V.	Személyi jellegű ráfordítások	42 562	-	53 631	06
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 438	-	2 773	07
VII.	Egyéb ráfordítások	1 262	-	2 193	08
	VII.sorból: értékvesztés	-	-	-	09
A	Üzemi tevékenység eredménye	3 624	-	1 158	10
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	11
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	12
B	Pénzügyi műveletek eredménye	-	-	-	13
C	Adózás előtti eredmény	3 624	-	1 158	18
X.	Adófizetési kötelezettség	305	-	236	19
D	Adózott eredmény	3 319	-	922	20

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte.

Hajdúhadház, 2020. július 15.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Adószám: 25747683-2-09
Cégbíróság: HBM-i Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 09-09-028174

HADÉP Hadházi Építőipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

4242 Hajdúhadház, Mester utca 26.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019.

Fordulónap: 2019-12-31
Beszámolási időszak: 2019.01.01.-2019.12.31.

Debrecen, 2020. július 15.

Enyedi Imre

A gazdálkodó képviselője

P.h

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A HADÉP Kft. 2016. évben alakult. A gazdálkodó létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

1.2. Főbb szervezeti változások

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

1.3. Tevékenységi kör

A gazdálkodó cégjegyzékben rögzített tevékenységei:

- Ingatlankezelés
- Általános épülettakarítás
- Lakó- és nem lakó épület építése
- Épületépítési projekt szervezése
- Egyéb m.n.s. építés
- Bontás
- Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- Ingatlanügynöki tevékenység
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadás
- Egyéb takarítás
- Személybiztonsági tevékenység
- Villanyszerelés
- Egyéb m.n.s. gép, berendezés nagykereskedelme
- Vegyestermékkörű nagykereskedelem
- Egyéb háztartási cikk nagykereskedelme m.n.s.
- Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- Ipari gép, berendezés javítása
- Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
- Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
- Piac-, közvélemény-kutatás
- Építményüzemeltetés
- Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
- Közúti áruszállítás
- M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás
- Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
- Festés, üvegezés
- Padló-, falburkolás
- Vakolás
- Épületasztalos-szerkezet szerelése
- Egyéb épületgépészeti szerelés
- Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
- Építési terület előkészítése
- Egyéb épület-, ipari takarítás
- Költöztetés
- Összetett adminisztratív szolgáltatás
- Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
- Építőipari gép kölcsönzése

- Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
- Mezőgazdasági gép kölcsönzése

1.4. Tulajdonosok

A gazdálkodó tulajdonosa 100%-os részesedéssel Hajdúhadház Város Önkormányzata.

A cég jegyzett tőkéje: 11.000 eFt.

1.5. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A HADÉP Kft.

- egyetlen olyan vállalkozásban sem bír döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.
- egyetlen olyan vállalkozásban sem bír befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.
- egyetlen olyan vállalkozásban sem bír mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül
- más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bír befolyással.
- egyetlen részvénytársaságban vagy korlátolt felelősségű társaságban sem rendelkezik közvetlen irányítást biztosító befolyással.
- egyetlen részvénytársaságban vagy korlátolt felelősségű társaságban sem rendelkezik többségi irányítást biztosító befolyással.
- egyetlen részvénytársaságban vagy korlátolt felelősségű társaságban sem rendelkezik jelentős befolyással.

1.6. Kapcsolt vállalkozások az irányításban

A HADÉP Kft. irányítását önálló képviseleti joggal **Enyedi Imre** ügyvezető látja el.

A kapcsolt vállalkozások az irányításban döntési jogkörrel nem rendelkeznek.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés módja

A kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti a könyveit.

2.2. Könyvvezetés pénzneme

A gazdálkodó könyveit magyar nyelven, forintban vezeti.

2.3. Könyvvizsgálat

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló:

Könyvvizsgáló társaság neve:	Big-Audit Kft.
Könyvvizsgáló társaság címe:	4026 Debrecen, Garai u. 4. Fszt/1
Könyvvizsgáló társaság kamarai száma:	001763
Könyvvizsgáló neve	Nagy Csaba
Kamarai regisztrációs száma:	004862

2.4. Kiemelt számviteli teendők ütemezése

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy évente
Terv szerinti értékesökkenés elszámolása	évente vagy kivezetéskor
Terven felüli értékesökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.5. Beszámoló formája és típusa

A HADÉP Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan *normál egyszerűsített éves beszámolót készít.*

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A HADÉP Kft. a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A mérleg és az eredménykimutatás választott típusa - a jogszabályi változásokon túl - az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.6. Üzleti év

Jelen beszámoló a **2019. január 1. - 2019. december 31.** időszakot öleli fel, a **mérleg fordulónapja 2019. december 31.**

2.7. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő január 31. Ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.8. Beszámoló összeállításának időpontja

A társaság a 2019. évi gazdálkodásáról a beszámolót és eredménykimutatást 2020. július 15. napján állította össze.

2.9. 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 - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege **meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha** a mérlegfőösszeg 2 százaléka **nem haladja meg** az 1 millió forintot, akkor **az 1 millió forintot.**

2.10. Nem 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 - értékének együttes (előjeltől független) összege **nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőek szerinti értékhatárát.**

2.11. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük, azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja az 30 millió forintot.

2.12. Jelentős tételek

Jelentős tételeknek tekintjük: Azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja az 30 millió forintot.

2.13. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Devizás tételek értékelése változásának hatása

A devizás tételek értékelésének jogszabály-változás miatti változása az eszközökre, forrásokra, eredményre nem gyakorolt hatást.

Fordulónapi devizás átértékelés

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon át lettek értékelve a **2019. december 31-i** MNB árfolyamra.

2.14. Értécsökkenési leírás elszámolása

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 értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100 ezer forint 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

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100 eFt-ot.

Értécsökkenési leírás változásának hatása

Az értécsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.15. Értékvesztések elszámolása

Az értékvesztések elszámolásának gyakorlata az előző üzleti évhez képest a jogszabályi változásokon túl nem változott. Eszerint értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős.

2.16. Visszaírások alkalmazása

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

2.17. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.18. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

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

3. Számszaki adatok, elemzések

3.1. Elemzések

Eredménykimutatás bevallási sorainak változása

Azon.	Megnevezés (eHUF)	Előző év	Tárgyév	Abs. Vált
I.	Értékesítés nettó árbevétele	65 880	130 861	64 981
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	4 615	425	-4 190
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	20 609	71 531	50 922
V.	Személyi jellegű ráfordítások	42 562	53 631	11 069
VI.	Értécsökkenési leírás	2 438	2 773	335
VII.	Egyéb ráfordítások	1 262	2 193	931
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	3 624	1 158	-2 466
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)	3 624	1 158	-2 466
X.	Adófizetési kötelezettség	305	236	-69
D	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)	3 319	922	-2 397

Egyszerűsített éves beszámoló sorainak elemzése, mérlegfőösszeghez viszonyított %-os megoszlása

Eszköz	Előző év(%)	Tárgyév (%)
Befektetett eszközök	25,7	23,2
Immateriális javak	0	0
Tárgyi eszközök	25,7	23,2
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
Forgóeszközök	72,3	76,8
Készletek	10,3	0
Követelések	4,0	7,2
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	37,7	69,6
Aktív időbeli elhatárolások	2,0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100	100

Forrás	Előző év(%)	Tárgyév (%)
Saját tőke	51,4	54,0
Jegyzett tőke	37,2	36,8
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	3,0	14,1
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	11,2	3,1
Céltartalékok	1,7	2,7
Kötelezettségek	40,7	37,6
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	6,0	5,9
Rövid lejáratú kötelezettségek	34,7	31,7
Passzív időbeli elhatárolások	6,2	5,7
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100	100

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

HADÉP Kft.		Bázis évre 2018-12-31	Tárgy évre 2019-12-31
Befektetett eszközök aránya =			
<u>Befektetett eszközök x 100</u>	26%		23%
Összes eszköz			
Forgóeszközök aránya =			
<u>Forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolás x 100</u>	74%		77%
Összes eszköz			
Tőkeerősség (saját tőke aránya) =			
<u>Saját tőke</u>	51%		54%
Mérleg főösszege			
Mérleg szerinti eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =			
<u>Adózott eredmény x 100</u>	22%		6%
Saját tőke			
Kötelezettségek aránya =			
<u>Kötelezettségek x 100</u>	41%		38%
Mérleg főösszeg			
Befektetett eszközök fedezete =			
<u>Saját tőke x 100</u>	200%		233%
Befektetett eszközök			
Forgótőke, saját tőke aránya =			
<u>Forgótőke x100</u>	73%		84%
Saját tőke			
Likviditási mutató =			
<u>Forgóeszközök x 100</u>	208%		242%
Rövid lejáratú kötelezettségek			
Árbevétel arányos üzleti eredmény =			
<u>Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény x 100</u>	6%		1%
Értékesítés nettó árbevétele			
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény =			
<u>Adózás előtti eredmény x 100</u>	5%		1%
Összes árbevétel + összes bevétel			
	1300%		
Eszköz arányos jövedelmezőség =			
<u>Adózás előtti eredmény x100</u>	300%		4%
Eszközök összesen			

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A HADÉP Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése nem változott.

Értékelés változása és annak hatása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.2. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a HADÉP Kft.. a tárgyidőszakban nem élt.

4.3. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A tulajdonos Hajdúhadház Város Önkormányzata által a közfeladat működés biztosításához vagyongazdálkodásba adott eszközök a befektetett eszközök között szerepel.

A vagyongazdálkodás során az eszközök értékcsökkenésének elszámolásához kapcsolódóan a jövőbeni kötelezettségekre céltartalékot képez a társaság.

4.4. Devizás értékelés hatása a mérlegben

A társaságnak devizás mérlegtételei a tárgyévben nem voltak.

4.5. Értékvesztések

A Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz, készletekhez, értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírássra nem került sor.

4.6. Befektetett eszközök

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Mérlegtétel (eFt)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	63	0	0	0	63
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 566	0	0	0	1 566
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	42	0	0	0	42
100 E Ft alatti egyedi beszerzések	1 102	0	0	0	1 102
Tárgyi eszközök összesen	2 773	0	0	0	2 773

Terven felüli értékcsökkenés alakulása

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírásra nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosításának hatása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

4.8. Saját tőke

Lekötött tartalék jogcímei

A Kft. alakulás óta lekötött tartalékot nem képzett.

4.9. Kötelezettségek

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségek között a vagyonkezelésbe vett eszközök vagyonkezelési szerződésben rögzített értéke szerepel.

Átsorolásra így nem került sor a rövid lejáratú kötelezettségek közé.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél, nincs.

4.10. Mérlegen kívüli tételek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A tárgyévi eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

Az eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a HADÉP Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Rendkívüli bevételek átsorolása

A számviteli törvény módosításával összhangban a vállalkozásnál a beszámolóban a korábbi évre tekintettel nem történt átsorolás a rendkívüli bevételek sorról.

5.5. Rendkívüli ráfordítások

A számviteli törvény módosításával összhangban a vállalkozásnál a beszámolóban a korábbi évre tekintettel nem történt átsorolás a rendkívüli ráfordítások sorról.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek nem átmeneti jellegűek, jövőbeni hatásuk nincs.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

A foglalkoztatotti létszám:	27 fő
Statisztikai állományi létszám	14 fő
ebből: fizikai	11 fő
szellemi	1 fő
megbízásdíj – min.bér 30% felett	2 fő
Stat. állományi létszámba nem számító	13 fő
megbízásdíjak – min. bér 30% alatt	13 fő

6.2. Beszámoló összeállításáért felelős személyek:

A vállalkozás könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló társaság neve: Big-Audit Kft.
Könyvvizsgáló társaság címe: 4026 Debrecen, Garai u. 4. Fszt/1
Könyvvizsgáló társaság kamarai száma: 001763
Könyvvizsgáló neve: Nagy Csaba
Kamarai regisztrációs száma: 004862

A vállalkozás könyvelését végző
Társaság neve: Hajdúvitéz Nonprofit Kft.
Címe: 4242 Hajdúhadház, Bocskai tér 13.

A vállalkozás beszámolóját regisztrált mérlegképes könyvelő állította össze.
Neve: Nagy Erzsébet
Címe: 4225 Debrecen, Nagyszentgyörgy u. 19.
PM nyilvántartási száma: 197311.

6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak megoszlása:

- tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért 100%
- egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért
- adótanácsadói szolgáltatásokért
- egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért

6.4. Környezetvédelem

Környezetvédelmi költségek

A társaságnál a Ktv.-ben meghatározott „környezetvédelmi termékdíj” köteles áruk értékesítésével nem foglalkozik.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A gazdálkodónak a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

7. További kiegészítések

7.1 Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása

Társaságunknál nem volt eredmény befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokban.

7.2 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

A társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

7.3 Számviteli politikában rögzített jelentős tételek összege és azok tartalma.

A társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

7.4. Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása

A tárgyévben nem volt az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

7.5 Vezető tisztségviselőknek, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei

A társaság a vezető tisztségviselői részére előleget, kölcsönt nem nyújtott.

A vezető tisztségviselői nevében a vállalkozás nem vállalt garanciális kötelezettséget.

7.6 Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek mérleg soronként, ha azok lényegesek, nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg

A kapcsolt felek közötti ügyletek a piaci ártól lényeges eltérést nem mutattak.

Egy ügylet esetében a kapcsolt felek között nyilvántartási ár alatti értékesítés történt, de annak értékkülönbözete a valós piaci árhoz képest lényeges eltérést nem mutat.

7.7 Kapcsolt vállalkozásokkal összefüggő kölcsönök, követelések, kötelezettségek mérleg soronként anya, illetve leányvállalattal szemben

A kapcsolat vállalkozási viszonytal összefüggésben anya- illetve leányvállalati kapcsolat nem áll fenn.

7.8 Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint 5 év

A kötelezettségek között, mint hosszúlejáratú kötelezettség a tulajdonossal fennálló 2017. január 01. napjától határozatlan időre szóló közfeladat ellátási szerződésben rögzített feladat ellátásához a tulajdonostól vagyonkezelésbe átadott eszközök értéke szerepel.

7.9. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek (feltüntetve a biztosítékok fajtáját, formáját)

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

7.10 Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok

Társaságunk nem rendelkezik saját üzletrésszel.

7.11. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Társaságunk nem alkalmaz valós értékelést.

7.12. Értékhelyesbítés, értékelési tartalék alkalmazása esetén az értékelés elveinek, módszereinek, valamint az értékelési adatok számszerű bemutatása

Társaságunk az értékhelyesbítés lehetőségével nem él.

7.13. COVID-19 járványügyi helyzet értékelése, hatása a jövőbeni működésre.

Felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen Kiegészítő melléklet aláírásának időpontjáig tartó időszakban bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére.

Megállapítottuk, hogy közvetett módon a járványügyi helyzet a társaság pénzügyi helyzetére hatással volt.

Társaságunk tevékenységi körét tekintve nem tartozott a veszélyeztetett ágazatok közé, így közvetlen járulékfizetési kötelezettség alóli mentesülésben/kedvezményben nem részesül. A közfeladat ellátási szerződések folyamatos és hiánytalan teljesítése miatt a csökkentett munkaidős foglalkoztatás lehetőségével élni nem tudtunk, az ehhez kapcsolódó pályázati lehetőségektől így szintén elestünk. Elbocsájtással, munkaviszony megszüntetéssel nem éltünk, a munkavállalói létszám a bázis évhez képest nem csökkent.

A közfeladat ellátási szerződéseken túli, a tulajdonos általi pályázati projekteken való közreműködés és egyéb munkálatok elmaradása az eredményességre és a likviditásra is hatással van.

A tulajdonos felé a feltárt megállapítások a beszámoló elfogadása időpontjára megjelölt Testületi Ülésen bemutatásra kerül, az esetleges töképtőlás a tulajdonos döntése lesz.

Debrecen, 2020. július 15.

Enyedi Imre
ügyvezető

**HADÉP Hadházi Építőipari és Szolgáltató Korlátolt
Felelősségű Társaság**

Ügyvezetői beszámoló

2019.

BEVEZETŐ RÉSZ

A HADÉP Hadházi Építőipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. szeptember 27-én alakult.

Tulajdonosa: Hajdúhadház Város Önkormányzata

Tulajdonos részesedése: 100%

Vállalkozás főtevékenysége: ingatlankezelés

FŐBB GAZDASÁGI MUTATÓK

2019. évi nettó árbevétel: 65 879 881.- Ft

2019. év:

Nettó árbevétel: 130 861 322.- Ft

Egyéb bevétel: 424 715.- Ft

Költségek és ráfordítások: 128 248 638.- Ft

Adózott eredmény 2018. 12. 31-én: 922 069.- Ft

GAZDÁLKODÁSI ADATOK A 2019. JANUÁR 01 – DECEMBER 31. IDŐSZAKRA

	B e v é t e l e k
Árbevétel – karbantartás	25 442 289
Árbevétel – ebrendészeti feladat	6 632 172
Árbevétel – szolgáltatás	53 521 854
Árbevétel – építési	21 105 903
Árbevétel – közút karbantartás	14 747 376
Árbevétel – síktalanítás	6 657 891
Költségvetéstől kapott támogatás-bértámogatás	379 193
Pénzügyi műveletek bevétele, kerekítési kül.	18 675
Önkormányzattól kapott támogatás (szavazás)	26 847
Bevételek összesen	131 286 037
	K i a d á s o k, k ö l t s é g e k
Anyagköltség	33 252 698
Eladott áruk beszerzési értéke	3 642 121
Igénybe vett szolgáltatások	34 013 166
Egyéb szolgáltatások	623 158
Béreköltség	44 881 582
Személyi jellegű kifizetések	921 130
Bérfelárak	7 827 748
Értékcsökkenés	2 772 887
Eladott szolgáltatások értéke	0
Egyéb ráfordítások	314 148
Költségek összesen	128 248 638
Iparűzési adó	1 879 330
Nyereséget terhelő adó	236 000
Eredmény	922 069

LÉTSZÁM

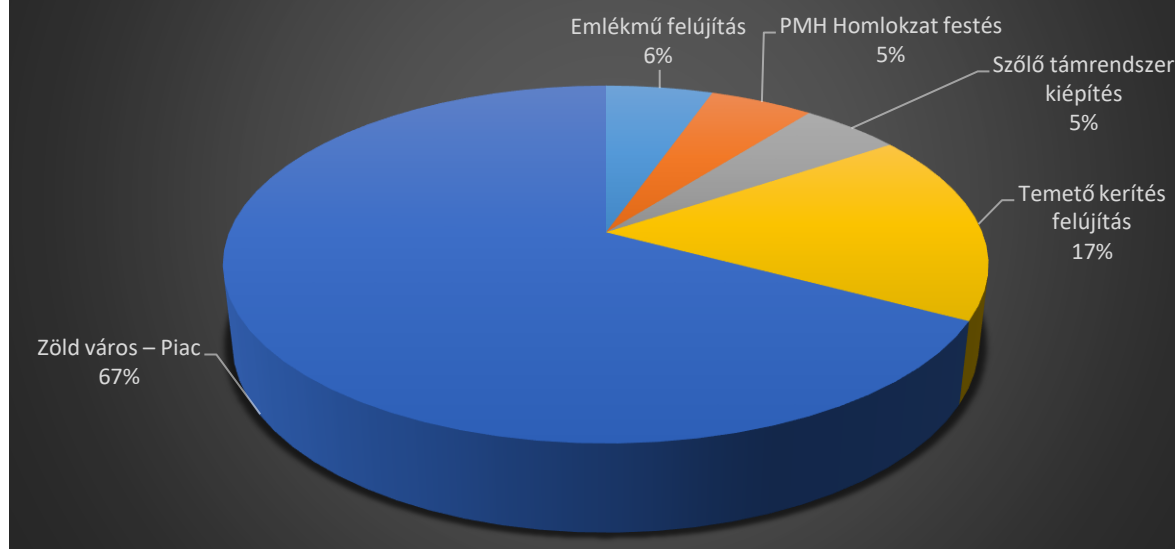
		január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	01-12 havi átlag
Biztosított létszám		19	18	20	16	17	17	12	18	22	21	17	19	17
ebből : munkaviszonyban állók		13	13	13	12	12	12	12	12	13	12	13	12	12
	ebből: vezető	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	szakmunkás	8	8	8	1	7	7	7	7	8	7	8	7	7
	segédmunkás	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
	megbízási díjas munkavállalók	6	5	7	3	3	3	3	3	3	9	8	10	5

2019-ban az dolgozói állomány nem volt konstans. 1 fő bértámogatással, GINOP program keretében 1 fő létszámpótlás során került a céghez, valamint maximum 7 főt alkalmaztunk határozott idejű munkaszerződéssel vagy megbízási díjjal rövid időintervallumra egy-egy adott (siktalanítás, Piac felújítás) feladatra.

**2019. évi kiemelt tulajdonos által megrendelt projektek
bevétel-költség kimutatás
2019. január 01 – 2019. december 31.**

	Emlékmű felújítás	Homlokzat festés	Szőlő támrendszer kiépítés	Temető kerítés felújítás	Zöld város – Piac	Összesen
Megrendelő	Hajdúhadház Város Önkormányzata	Hajdúhadház Polgármesteri Hivatal	Hajdúhadház Város Önkormányzata	Hajdúhadház Város Önkormányzata	Hajdúhadház Város Önkormányzata	
Árbevétel sor	építési	szolgáltatás	szolgáltatás	építési	szolgáltatás	
B e v é t e l e k						
Árbevétel	3 526 900	3 422 980	3 312 756	11 300 108	44 206 005	65 768 749
K i a d á s o k, k ö l t s é g e k						
Anyagköltség	4 212	381 907	2 538 300	4 660 321	12 759 634	20 344 374
Igénybe vett szolgáltatás és/vagy alvállalkozó	2 746 500	240 000		800 000	18 137 811	21 924 311
Egyéb közvetlen költség	40 585	408 906	54 114	814 760	814 760	2 133 125
Bérek költség	297 338	1 967 149	406 361	3 926 553	11 277 688	17 875 089
Bérfelrakások	52 150	327 917	71 272	679 072	1 424 895	2 555 306
Közvetett költség	2 280	114 000	24 320	208 810	485 995	835 405
Költségek összesen	3 143 065	3 439 879	3 094 367	11 089 516	44 900 783	65 667 610
Eredmény	383 835	-16 899	218 389	210 592	-694 778	101 139

2019. évi tulajdonos által megrendelt kiemelt projektek bevételeinek megoszlása



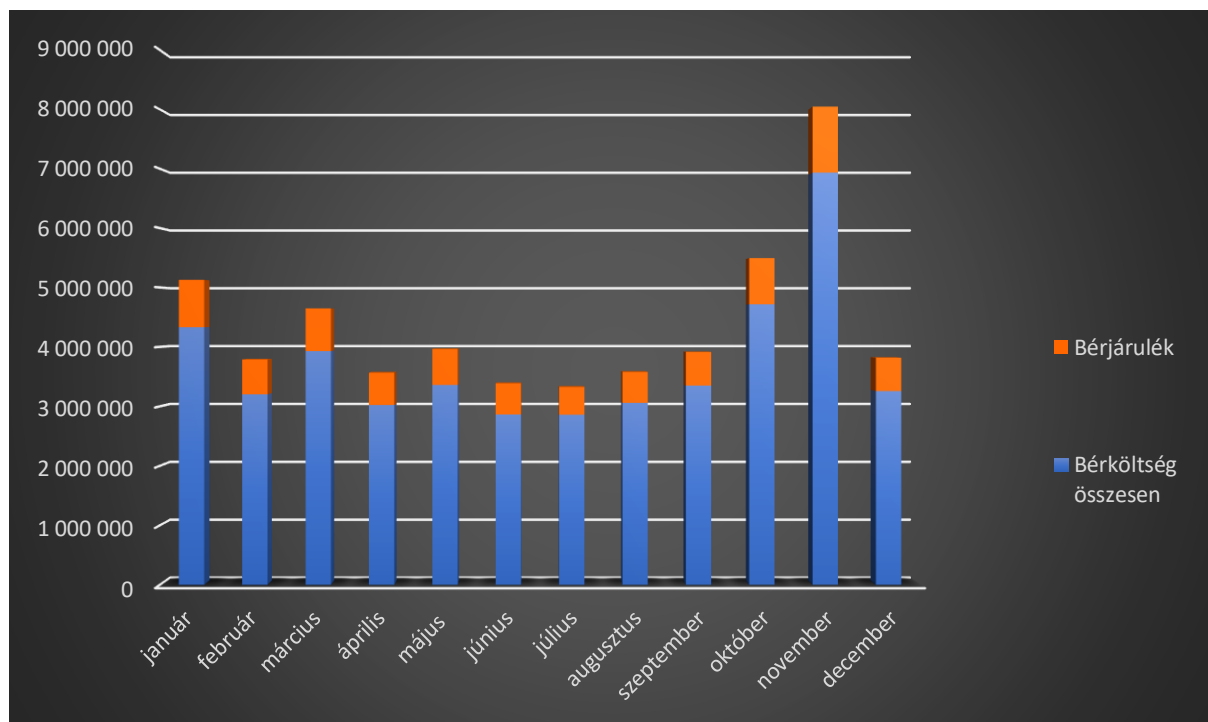
BÉRKÖLTSÉG

	január	február	március	április	május	június
Béreköltség	2 872 806	2 890 200	2 838 538	2 491 000	2 665 055	2 728 918
Megbízási díj	854 000	191 000	406 000	231 000	134 000	134 000
Jutalom	603 000	121 000	685 000	300 000	560 000	0
Prémium	0	0	0	0	0	0
Béreköltség összesen	4 329 806	3 202 200	3 929 538	3 022 000	3 359 055	2 862 918
Személyi jellegű (betegszabadság)	46 773	34 125	0	0	0	0
Bérfárulék	799 151	586 216	717 663	544 398	606 716	523 527

szócho	737 916	540 192	662 612	502 398	560 265	483 018
szakképzés	61 235	46 024	55 051	42 000	46 451	40 509
összevont jövedelem	4 376 579	3 236 325	3 929 538	3 022 000	3 359 055	2 862 918

	július	augusztus	szeptember	október	november	december	2019. év összesen
Béreköltség	2 624 946	2 926 103	3 215 145	4 581 615	3 061 438	2 888 318	35 784 082
Megbízási díj	134 000	134 000	134 000	134 000	134 000	218 500	2 838 500
Jutalom	100 000	0	0	0	70 000	150 000	2 589 000
Prémium	0	0	0	0	3 670 000	0	3 670 000
Béreköltség összesen	2 858 946	3 060 103	3 349 145	4 715 615	6 935 438	3 256 818	44 881 582
Személyi jellegű (betegszabadság)	40 813	136 500	78 000	78 273	0	0	414 484
Bérfárulék	467 089	518 492	564 513	778 365	1 111 972	560 420	7 778 522

szócho	427 527	474 469	516 856	709 709	1 016 977	513 088	7 145 027
szakképzés	39 562	44 023	47 657	68 656	94 995	47 332	633 495
összevont jövedelem	2 899 759	3 196 603	3 427 145	4 793 888	6 935 438	3 256 818	45 296 066



A többletmunkavégzés kifizetése az alábbi formák keretében történt:

- készenlétként
- pótlékkal növelten - rendkívüli munkavégzés esetén
- megbízási díjként
- jutalomként

Bértámogatás		
Szerződés szám	Idő intervallum	Összeg
60908/16/01116	2018.09.27-2019.09.16	379 193

TEVÉKENYSÉGEK

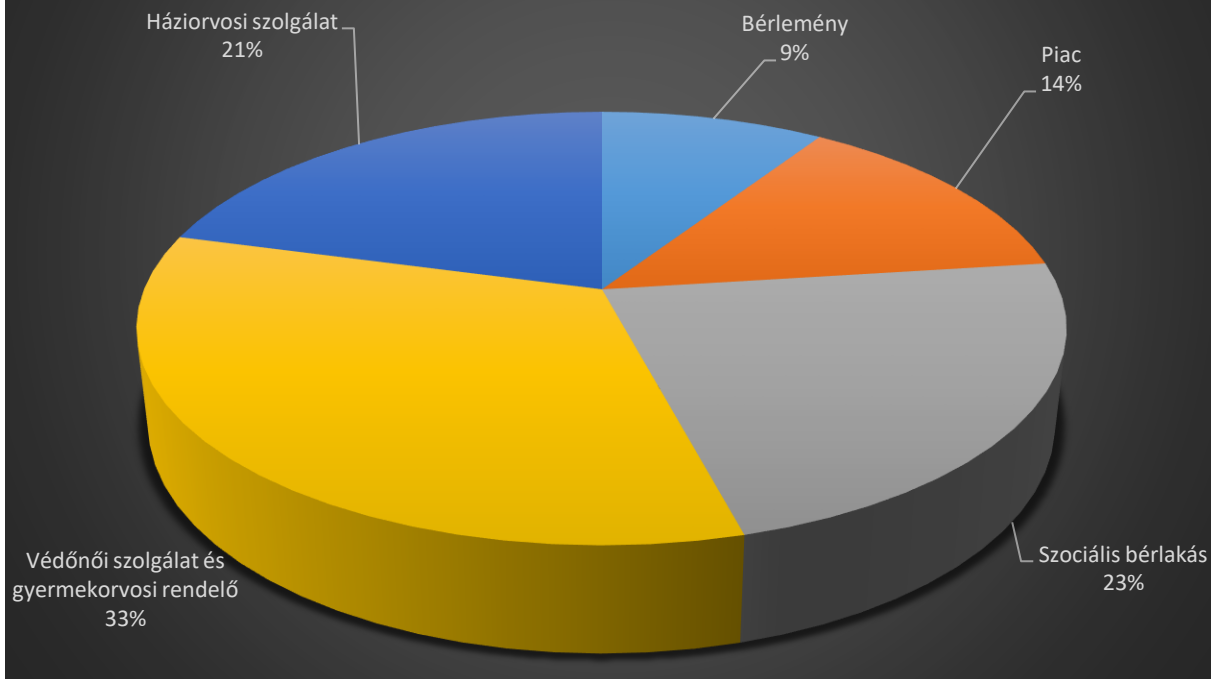
Átalánydíjas szerződés alapján, havi rendszerességgel végzett és számlázott karbantartási munkák

Intézményi karbantartás (nettó)	szerződéses díj (havi)	szerződéses díj (évi)
Bölcsőde	59 843	718 116
Családsegítő	59 843	912 000
Szociális Gondozási központ	59 843	718 116
Hajdúhadházi Városi Óvoda	167 567	974 804
Polgármesteri Hivatal	126 654	1 519 848
Önkormányzat	932 567	11 190 804



Önkormányzati kereten belüli karbantartási díjak megoszlása (nettó)	szerződéses díj (havi)	szerződéses díj (évi)
Bérlemény	25 724	308 693
Piac	38 396	460 753
Szociális bérlakás	63 835	766 016
Védőnői szolgálat és gyermekorvosi rendelő	92 980	1 115 764
Háziorvosi szolgálat	58 031	696 378

Önkormányzati kereten belüli karbantartási díjak megoszlása



Önkormányzat - közút karbantartás (nettó)

február 15.-ig	4 915 792
május 15-ig	4 915 792
július 15-ig	4 915 792
Összesen:	14 747 376

2019. évi eredmény terv

A 2019. évi üzleti tervben előirányzott, az alábbi táblázatban szereplő eredményterv a társaság gazdasági adatai alapján teljesült.

A tétel megnevezése	Adatok ezer forintban		
	2018. évi tény eredmény	2019. évi terv	2019. évi tény eredmény
I. Értékesítés nettó árbevétele	65 880	129 728	130 861
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III. Egyéb bevételek	4 615	1 624	425
III. sorból: visszaírt értékvesztés	0		0
IV. Anyag jellegű ráfordítások	20 609	62 844	71 531
V. Személyi jellegű ráfordítások	42 562	62 584	53 631
VI. Értékcsökkenési leírás	2 438	2 502	2 773
VII. Egyéb ráfordítások	1 262	1 098	2 193
vii. sorból: értékvesztés	0	0	0
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	3 624	2 284	1 158
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	0
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+B.)	3 624	2 284	1 158
X. Adófizetési kötelezettség	305	199	236
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)	3 319	2 085	922

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az HADÉP Kft tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük az **HADÉP Kft** („a Társaság”) 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 29 894 E Ft, az adózott eredmény 922 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 egyszerűsített 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 egyszerűsített 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.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

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

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített 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 Könyvvizsgálati 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 várákozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 könyvvizsgálati 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 egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati 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 hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített 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. július 15.

BIG-AUDIT Könyvvizsgáló
Könyvelő és Üzleti Tanácsadó Kft.
4026 Debrecen, Garai út 4. Fsz. 1.
Adószám: 11150776-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-002613
Számírászám: 60900061-10805462


Nagy Csaba
ügyvezető

Big-Audit Kft

4026 Debrecen, Garai u. 4. fsz. 1.

Nyilvántartási száma:

001763


Nagy Csaba
Kamarai tag könyvvizsgáló

Nyilvántartási száma:

004862