



## **Előterjesztés**

**Hadházi Építőipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelőbizottságától  
Hajdúhadház Város Önkormányzata  
Képviselő-testületének 2023. május hó 25. napján tartandó ülésére**

**Tárgy: Hadházi Építőipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság  
(továbbiakban: HADÉP Kft) 2022 évi beszámoló**

**Illetékes bizottság: HADÉP Kft. Felügyelő Bizottsága**

Döntési dokumentumok száma: 2 db

Döntési dokumentumok típusa: határozati javaslat

### **Mellékletek:**

2022. évi ügyvezetői beszámoló  
eredménykimutatás  
egyszerűsített éves beszámoló  
könyvvizsgálói jelentés

**Tisztelt Képviselő-testület!**

### **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.

### **Felügyelő bizottsági döntések:**

#### **1. HADÉP Kft. Felügyelő Bizottsági határozat:**

HADÉP Kft. Felügyelő Bizottsága javasolja Hajdúhadház Város Önkormányzatának, mint a gazdasági társaság egyszemélyi tulajdonosának, hogy a HADÉP Kft. 2022 évi éves beszámolóját az alábbiak szerint fogadja el

|                                         |             |
|-----------------------------------------|-------------|
| 2022. évi értékesítés nettó árbevétele: | 89 296 e Ft |
| 2022. évi üzemi tevékenység eredményét: | 374 e Ft    |
| 2022. évi adózott eredményét:           | 178 e Ft    |
| 2022 évi mérleg főösszegét:             | 76 064 e Ft |

Felkéri Enyedi Imre ügyvezetőt, hogy a 2022. évi éves egyszerűsített beszámoló adatait 2023. május 31-ig az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálathoz nyújtsa be közzététel céljából.

#### **2. HADÉP Kft. Felügyelő Bizottsági határozat:**

HADÉP Kft. Felügyelő Bizottsága szavazatra jogosultak egybehangzó döntésével javasolja Hajdúhadház Város Önkormányzatának, mint a gazdasági társaság egyszemélyi tulajdonosának, hogy a 2022. üzleti évben keletkezett 178 e Ft adózott eredmény teljes összegét helyezze eredménytartalékba.

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  
...../2023.(V.25.) határozata  
a HADÉP Kft. beszámolója a 2022. évi működésről**

Hajdúhadház Város Önkormányzat képviselő testülete megtárgyalta a HADÉP Kft. 2022 évi beszámolóját.

Hajdúhadház Város Önkormányzat Képviselő-testülete alapító jogkörében eljárva, mint HADÉP Kft egyszemélyi tulajdonosa

HADÉP Kft.

|                                         |             |
|-----------------------------------------|-------------|
| 2022. évi értékesítés nettó árbevétele: | 89 296 e Ft |
| 2022. évi üzemi tevékenység eredményét: | 374 e Ft    |
| 2022. évi adózott eredményét:           | 178 e Ft    |
| 2022 évi mérleg főösszegét:             | 76 064 e Ft |

Felhatalmazza Enyedi Imre ügyvezetőt, hogy a 2022. évi éves egyszerűsített beszámoló adatait 2023. május 31-ig az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálathoz nyújtsa be közzététel céljából

**Határidő:** 2023.05.31.

**Felelős:** Csáfordi Dénes polgármester

**Végrehajtásért felelős:** Enyedi Imre ügyvezető

**2. Határozati javaslat**

**Hajdúhadház Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
.../2023.(V....) határozata  
a HADÉP Kft 2022. évi adózott eredményéről**

Hajdúhadház Város Önkormányzata Képviselő-testülete alapító jogkörében eljárva, mint a **HADÉP Kft** egyszemélyi tulajdonosa a gazdasági társaság 2022. üzleti évben keletkezett 178 e Ft összegű adózott eredmény teljes összegét eredménytartalékban helyezi.

**Határidő:** folyamatos

**Felelős:** Csáfordi Dénes polgármester

**Végrehajtásért felelős:** Enyedi Imre ügyvezető

Hajdúhadház, 2023. 05. 16.

Tisztelettel:

Farkas Zsolt  
Felügyelő Bizottság elnöke

Az előterjesztést összeállította: dr. Kiss- Kacsuk Katalin jegyző

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

**Ügyvezetői beszámoló**

**2022.**

## 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

2021. évi nettó árbevétel: 69.831.707.- Ft

### 2022. év:

Nettó árbevétel: 89.296.000.- Ft

Egyéb bevétel: 19.652.000.- Ft

Költségek és ráfordítások: 83.958.980.- Ft

Adózott eredmény 2022.12.31. 177.840.- Ft

## GAZDÁLKODÁSI ADATOK A 2022. JANUÁR 01 – DECEMBER 31. IDŐSZAKRA

|                                                                      | Bevételek           |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Árbevétel – karbantartás                                             | 1 557 326           |
| Árbevétel – karbantartás - Önkormányzati                             | 17 449 381          |
| Árbevétel - karbantartás - Intézményi                                | 4 613 508           |
| Árbevétel - karbantartás - Polgármesteri Hivatal                     | 619 734             |
| Árbevétel – szolgáltatás                                             | 7 628 440           |
| Árbevétel – építési                                                  | 47 423 154          |
| Árbevétel – közútkarbantartás                                        | 62 500              |
| Árbevétel – siktalanítás                                             | 1 799 087           |
| Árbevétel – ebrendészeti feladat                                     | 7 373 595           |
| Árbevétel – egyéb                                                    | 769 295             |
| Költségvetési támogatás - Építőipari tanulók fogl. szoc. kedvezménye | 18 892 256          |
| Önkormányzattól kapott támogatás - működési kompenzáció              | 743 314             |
| Kerekítési különbözet, főkönyv rendezés                              | 16 687              |
| <b>Bevételek összesen</b>                                            | <b>108 948 277</b>  |
|                                                                      | Kiadások, költségek |
| Anyagköltség                                                         | 29 424 428          |
| Tev.kapcsolódó alvállalkozói teljesítmények                          | 2 616 090           |
| Igénybe vett szolgáltatások                                          | 3 995 033           |
| Egyéb szolgáltatások                                                 | 1 139 955           |
| Béreköltség                                                          | 60 375 945          |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések                                   | 1 483 277           |
| Bérfelárak                                                           | 5 035 360           |
| Értékcsökkenés                                                       | 2 757 223           |
| <b>Költségek összesen</b>                                            | <b>104 211 221</b>  |
| Egyéb ráfordítások (adók)                                            | 1 747 126           |
| üzemi eredmény                                                       | 373 840             |
| Adófizetési kötelezettség - minimumadó                               | 196 000             |
| <b>Eredmény</b>                                                      | <b>177 840</b>      |

## LÉTSZÁM

|                     |                                              | január    | február   | március   | április     | május     | június      | július    | augusztus   | szeptember  | október     | november    | december  | 01-12 havi<br>átlag |
|---------------------|----------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|---------------------|
| Biztosított létszám |                                              | <b>31</b> | <b>28</b> | <b>27</b> | <b>26</b>   | <b>27</b> | <b>28</b>   | <b>27</b> | <b>27</b>   | <b>27</b>   | <b>27</b>   | <b>29</b>   | <b>28</b> | <b>27,6</b>         |
| ebből :             | munkaviszonyban állók                        | <b>25</b> | <b>25</b> | <b>25</b> | <b>24,1</b> | <b>25</b> | <b>25,8</b> | <b>25</b> | <b>24,1</b> | <b>23,6</b> | <b>23,5</b> | <b>27,8</b> | <b>27</b> | <b>25,1</b>         |
|                     | ebből: szellemi                              | 1         | 1         | 1         | 1           | 1         | 1           | 1         | 1           | 1           | 1           | 1           | 1         | 1                   |
|                     | fizikai                                      | 11        | 11        | 11        | 11          | 11        | 11          | 11        | 10,1        | 10          | 10          | 14,8        | 15        | 11,4                |
|                     | szakoktató                                   | 1         | 1         | 1         | 1           | 1         | 1           | 1         | 1           | 1           | 1           | 1           | 1         | 1                   |
|                     | tanulók-<br>szakképzési<br>munkaszerződéssel | 12        | 12        | 12        | 11,1        | 12        | 12,8        | 12        | 12          | 11,6        | 11,5        | 11          | 10        | 11,7                |
|                     | megbízási díjas<br>munkavállalók             | <b>6</b>  | <b>3</b>  | <b>3</b>  | <b>2</b>    | <b>2</b>  | <b>2</b>    | <b>2</b>  | <b>3</b>    | <b>3</b>    | <b>3</b>    | <b>1</b>    | <b>1</b>  | <b>2,5</b>          |

2022-ben – az előző évek tendenciáját folytatva - a dolgozói állomány nem volt konstans. A maximális 12 fő szakképzési munkaszerződéssel foglalkoztatott tanulók személye február-március hótól folyamatosan változott. A nyári gyakorlatot 2 főnek nem sikerült teljesítenie. A dolgozói körben jelentős volt a táppénz arány. Egy munkavállaló felmondással szüntette meg munkaviszonyát, 2 fő nyugdíjba vonult, 1 fő tartós betegállományban volt.

**2022. évi kiemelt projektek  
bevétel-költség kimutatás  
2022. január 01 – 2022. december 31.**

| Projekt megnevezés | Kerékpáros pihenő és szociális épület kivitelezési feladatok ellátása | Laminált padló fektetése, szegélylécezés 7 csoportszobában | Szociális bérlakások felújítása, karbantartása | Szennyvízcsatorna rákötése beállásra Vívóterem-Közösségi ház | Térburkolás, udvar rendezés; Mester utca 26. | Irinyi utcai önkormányzati szociális bérlakások felújítása feladatok ellátása | Összesen   |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Megrendelő         | Hajdúhadház Város Önkormányzata                                       | Hajdúhadházi Városi Óvoda                                  | Hajdúhadház Város Önkormányzata                | Hajdúhadház Város Önkormányzata                              | Hajdúhadház Város Önkormányzata              | Hajdúhadház Város Önkormányzata                                               |            |
| Bevételek          |                                                                       |                                                            |                                                |                                                              |                                              |                                                                               |            |
| Árbevétel          | 13 692 805                                                            | 3 962 958                                                  | 3 835 360                                      | 2 469 517                                                    | 3 613 869                                    | 48 621 529                                                                    | 74 582 169 |
|                    |                                                                       |                                                            |                                                |                                                              |                                              |                                                                               |            |



## BÉRKÖLTSÉG

|                            | január           | február          | március          | április          | május            | június           |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Bérköltség                 | 4 576 256        | 4 691 676        | 4 431 305        | 4 385 865        | 4 333 319        | 4 435 436        |
| Megbízási díj              | 499 238          | 369 626          | 176 500          | 176 500          | 176 500          | 197 000          |
| Jutalom                    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Bérköltség összesen</b> | <b>5 075 494</b> | <b>5 061 302</b> | <b>4 607 805</b> | <b>4 562 365</b> | <b>4 509 819</b> | <b>4 632 436</b> |

|                               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>szociális hozzájárulás</b> | 437 063          | 408 236          | 366 378          | 365 796          | 356 391          | 350 246          |
|                               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>összevont jövedelem</b>    | <b>5 512 557</b> | <b>5 469 538</b> | <b>4 974 183</b> | <b>4 928 161</b> | <b>4 866 210</b> | <b>4 982 682</b> |

|                            | július           | augusztus        | szeptember       | október          | november         | december         | 2022. év összesen |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Bérköltség                 | 4 881 271        | 4 928 401        | 4 522 282        | 4 550 325        | 5 690 017        | 6 118 658        | 57 544 811        |
| Megbízási díj              | 197 000          | 530 000          | 598 600          | 586 200          | 130 000          | 130 000          | 3 767 164         |
| Jutalom                    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 657 800          | 657 800           |
| <b>Bérköltség összesen</b> | <b>5 078 271</b> | <b>5 458 401</b> | <b>5 120 882</b> | <b>5 136 525</b> | <b>5 820 017</b> | <b>6 248 658</b> | <b>61 311 975</b> |

|                               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <b>szociális hozzájárulás</b> | 387 753          | 448 577          | 434 077          | 435 950          | 524 154          | 509 572          | 5 024 193         |
|                               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |
| <b>összevont jövedelem</b>    | <b>5 466 024</b> | <b>5 906 978</b> | <b>5 554 959</b> | <b>5 572 475</b> | <b>6 344 171</b> | <b>6 758 230</b> | <b>66 336 168</b> |

A többletmunkavégzés kifizetése az alábbi formák keretében történt:

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

**Átalánydíjas szerződés alapján, havi rendszerességgel végzett és számlázott munkák**

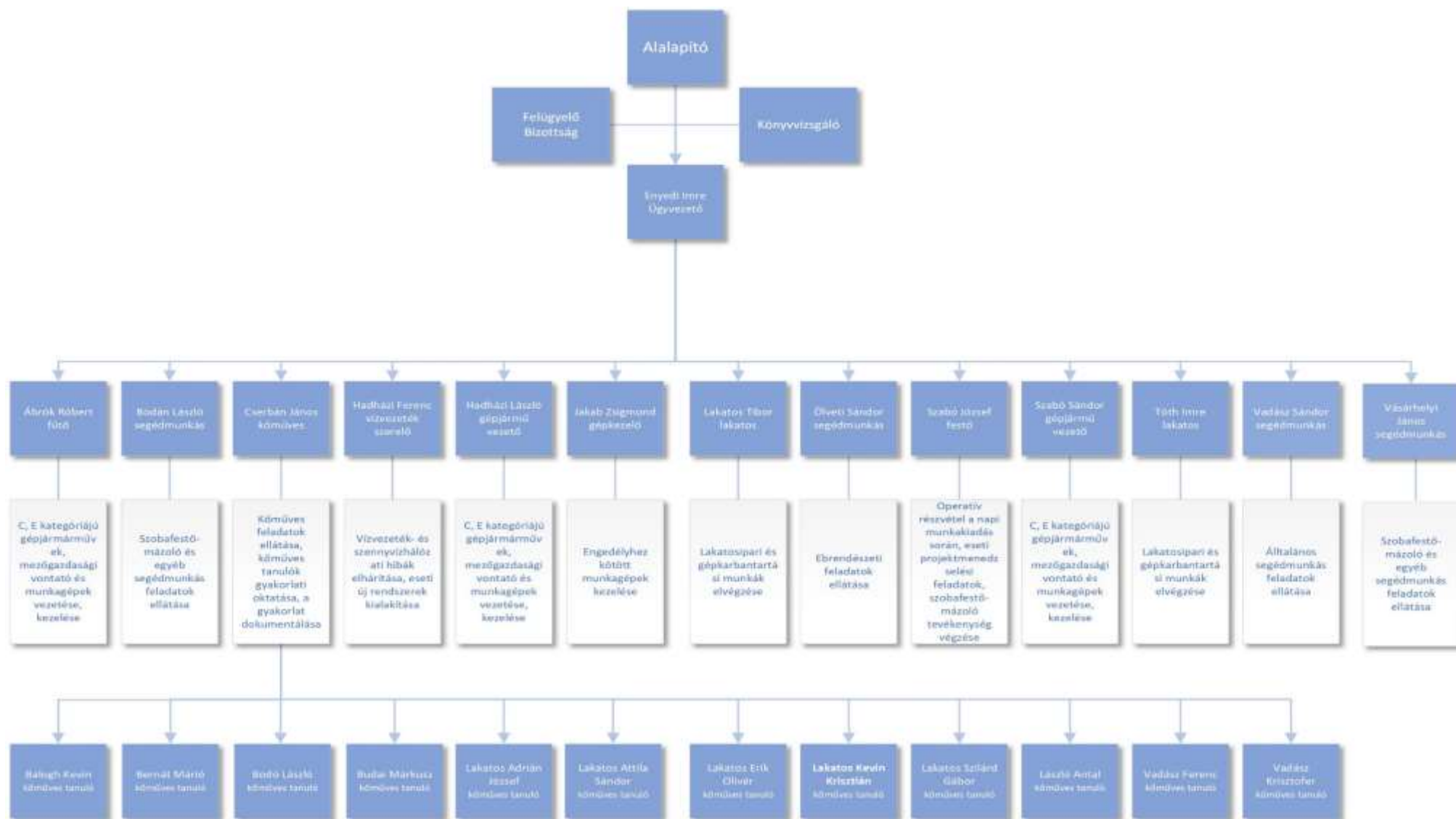
| <b>Ebrendészeti feladatok ellátása átalány<br/>elszámolás megoszlása (nettó)</b> | <b>szerződéses díj<br/>(havi)</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 2021.01-06. hó                                                                   | 551.181.-                         |
| 2021.06-12. hó                                                                   | 595.276.-                         |

**2021. évi eredmény terv**

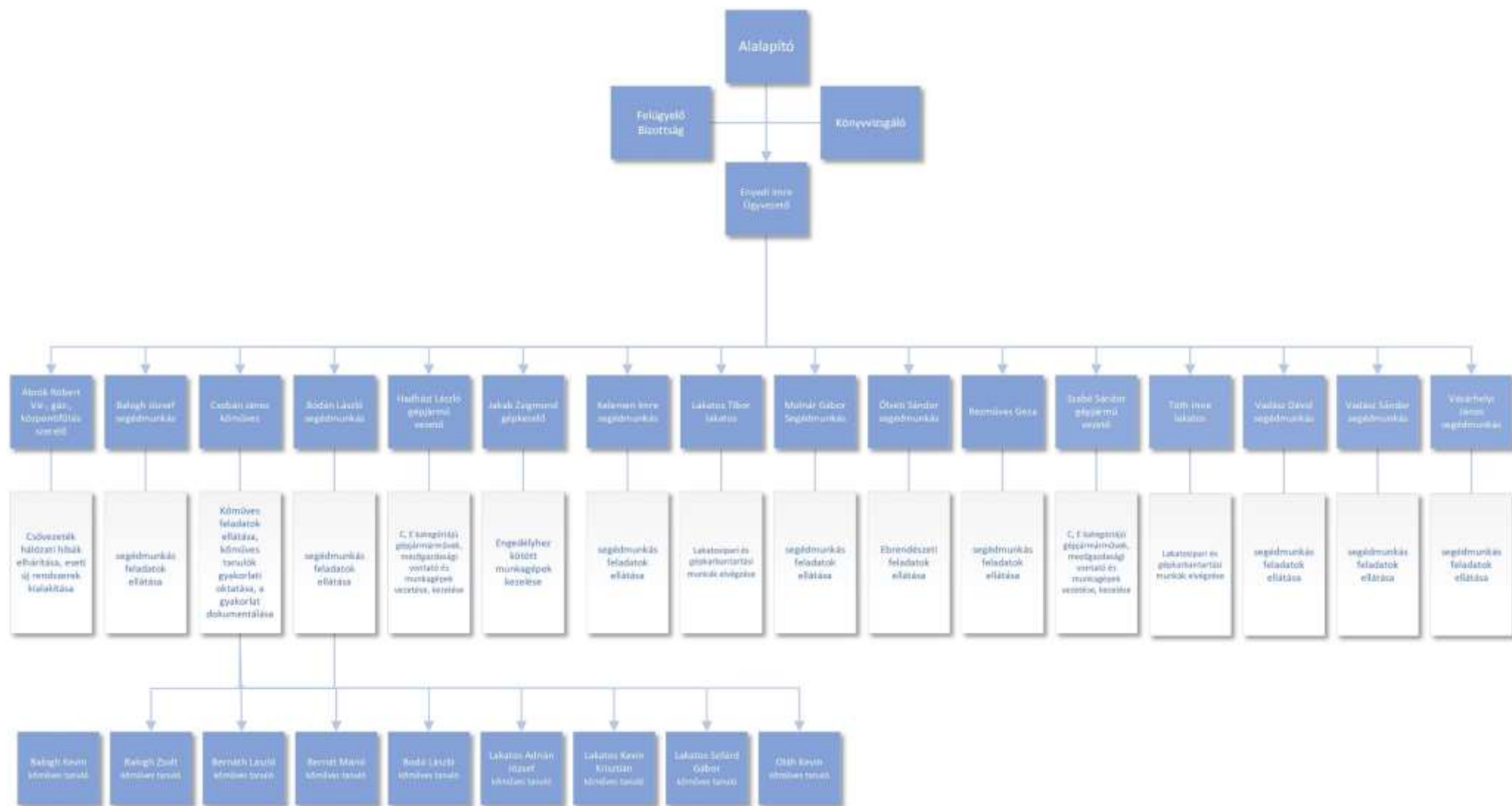
A 2021. évi üzleti tervben előirányzott terv az alábbiak alapján alakult:

| A tétel megnevezése                                                      | Adatok ezer forintban      |                |                            |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------|----------------------------|
|                                                                          | 2021. évi tény<br>eredmény | 2022. évi terv | 2022. évi tény<br>eredmény |
| I. Értékesítés nettó árbevétele                                          | 69 832                     | 72 570         | 89 296                     |
| II. Aktivált saját teljesítmények értéke                                 | 0                          | 0              | 0                          |
| III. Egyéb bevételek                                                     | 9 475                      | 25 895         | 19 652                     |
| III. sorból: visszaírt értékvesztés                                      | 0                          | 0              | 0                          |
| IV. Anyag jellegű ráfordítások                                           | 22 095                     | 23 410         | 37 176                     |
| V. Személyi jellegű ráfordítások                                         | 57 799                     | 70 186         | 66 894                     |
| VI. Értékcsökkenési leírás                                               | 2 502                      | 1 997          | 2 757                      |
| VII. Egyéb ráfordítások                                                  | 1 420                      | 1 870          | 1 747                      |
| vii. sorból: értékvesztés                                                | 0                          | 0              | 0                          |
| A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG<br>EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.) | -4 509                     | 1 003          | 374                        |
| 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.)                                       | - 4 509                    | 1 003          | 374                        |
| X. Adófizetési kötelezettség                                             | 143                        | 90             | 196                        |
| D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)                                             | - 4 652                    | 912            | 178                        |

## A dolgozó állomány 2022. január 1. napján



**A dolgozó állomány 2022. december 31.**



Stat.sz. 25747683-6832-113-09

Cégbir.sz. 09-09-028174

HADÉP Kft.

31

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2022-12-31

Egyszerűsített éves beszámoló  
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA  
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

| Tétel szám | A tétel megnevezése                | Előző év<br>2021-12-31 | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév<br>2022-12-31 |    |
|------------|------------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------|----|
| a          | b                                  | c                      | d                           | e                     |    |
| I.         | Értékesítés nettó árbevétele       | 69 832                 | -                           | 89 296                | 01 |
| II.        | Aktivált saját teljesítmények      | -                      | -                           | -                     | 02 |
| III.       | Egyéb bevételek                    | 9 475                  | -                           | 19 652                | 03 |
|            | III.sorból: visszaírt értékvesztés | -                      | -                           | -                     | 04 |
| IV.        | Anyagjellegű ráfordítások          | 22 095                 | -                           | 37 176                | 05 |
| V.         | Személyi jellegű ráfordítások      | 57 799                 | -                           | 66 894                | 06 |
| VI.        | Értékcsökkenési leírás             | 2 502                  | -                           | 2 757                 | 07 |
| VII.       | Egyéb ráfordítások                 | 1 420                  | -                           | 1 747                 | 08 |
|            | VII.sorból: értékvesztés           | -                      | -                           | -                     | 09 |
| A          | Üzemi tevékenység eredménye        | - 4 509                | -                           | 374                   | 10 |
| VIII.      | Pénzügyi műveletek bevételei       | -                      | -                           | -                     | 11 |
| IX.        | Pénzügyi műveletek ráfordításai    | -                      | -                           | -                     | 12 |
| B          | Pénzügyi műveletek eredménye       | -                      | -                           | -                     | 13 |
| C          | Adózás előtti eredmény             | - 4 509                | -                           | 374                   | 18 |
| X.         | Adófizetési kötelezettség          | 143                    | -                           | 196                   | 19 |
| D          | Adózott eredmény                   | - 4 652                | -                           | 178                   | 20 |

Hajdúhadház, 2023. május 12.

A vállalkozás vezetője  
(képviselője)

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

Statistikai 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

**2022.**

## **Egyszerűsített éves beszámoló**

**A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte.**

Keltezés: Hajdúhadház 2023. május 12.

\_\_\_\_\_  
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):

2022-12-31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat  
(Eszközök)

adatok E Ft-ban

|    | A tétel megnevezése                   | Előző év<br>2021-12-31 | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév<br>2022-12-31 |
|----|---------------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| a  | b                                     | c                      | d                           | e                     |
| 1  | <b>A Befektetett eszközök</b>         | <b>4 200</b>           | <b>-</b>                    | <b>2 515</b>          |
| 2  | I. Immateriális javak                 | -                      | -                           | -                     |
| 9  | Immateriális javak érték helyesbítése | -                      | -                           | -                     |
| 10 | II. Tárgyi eszközök                   | 4 200                  | -                           | 2 515                 |
| 17 | Tárgyi eszközök érték helyesbítése    | -                      | -                           | -                     |
| 18 | III. Befektetett pénzeszközök         | -                      | -                           | -                     |
| 25 | Befekt.püi.eszk.értéke helyesbítése   | -                      | -                           | -                     |
| 8  | <b>B Forgóeszközök</b>                | <b>12 903</b>          | <b>-</b>                    | <b>57 632</b>         |
| 9  | I. Készletek                          | -                      | -                           | 324                   |
| 10 | II. Követelések                       | 5 222                  | -                           | 28 212                |
| 11 | III. Értékpapírok                     | -                      | -                           | -                     |
| 12 | IV. Pénzeszközök                      | 7 681                  | -                           | 29 096                |
| 13 | <b>C Aktiv időbeli elhatárolás</b>    | <b>275</b>             | <b>-</b>                    | <b>15 917</b>         |
| 14 | <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>              | <b>17 378</b>          | <b>-</b>                    | <b>76 064</b>         |

Hajdúhadház, 2023. május 12.

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):

2022-12-31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat  
(Források)

adatok E Ft-ban

|    | A tétel megnevezése                                    | Előző év<br>2021-12-31 | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév<br>2022-12-31 |
|----|--------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| a  | b                                                      | c                      | d                           | e                     |
| 53 | <b>D Saját tőke</b>                                    | <b>6 239</b>           | <b>-</b>                    | <b>13 217</b>         |
| 54 | I. Jegyzett tőke                                       | 11 000                 | -                           | 11 000                |
| 55 | Ebből visszavásárolt tulajdonú részesedés<br>névértéke | -                      | -                           | -                     |
| 56 | II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke                  | -                      | -                           | -                     |
| 57 | III. Tőketartékék                                      | -                      | -                           | -                     |
| 58 | IV. Eredménytartalék                                   | - 109                  | - -                         | 4 761                 |
| 59 | V. Lekötött tartalék                                   | -                      | -                           | 6 800                 |
| 60 | VI. Értékelési tartalék                                | -                      | -                           | -                     |
| 61 | VII. Adózott eredmény                                  | - 4 652                | -                           | 178                   |
| 62 | <b>E Céltartalékok</b>                                 | <b>1 458</b>           | <b>-</b>                    | <b>1 809</b>          |
| 66 | <b>F Kötelezettségek</b>                               | <b>9 681</b>           | <b>-</b>                    | <b>61 038</b>         |
| 67 | I. Hátrasorolt kötelezettségek                         | -                      | -                           | -                     |
| 71 | II. Hosszúlejáratú kötelezettség                       | 1 973                  | -                           | 1 972                 |
| 80 | III. Rövidlejáratú kötelezettség                       | 7 708                  | -                           | 59 066                |
| 90 | <b>G Passzív időbeli elhatárolás</b>                   | <b>-</b>               | <b>-</b>                    | <b>-</b>              |
| 94 | <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>                               | <b>17 378</b>          | <b>-</b>                    | <b>76 064</b>         |

Hajdúhadház, 2023. május 12.

A vállalkozás vezetője  
(képviselője)



Időszak: 2022.01.01-2022.12.31

| Fők.szám | Megnevezés                                                        | Forgalom    |             | Egyenleg   |            |
|----------|-------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|------------|------------|
|          |                                                                   | Tartozik    | Követel     | Tartozik   | Követel    |
| 1        | <b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>                                       | 63 406 963  | 60 892 262  | 2 514 701  | 0          |
| 12       | <b>INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK</b>              | 431 558     | 431 558     | 0          | 0          |
| 123      | <b>Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok</b>                 | 431 558     | 0           | 431 558    | 0          |
| 1231     | Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok - vagyonkezelés        | 431 558     | 0           | 431 558    | 0          |
| 129      | <b>Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése</b>                   | 0           | 431 558     | 0          | 431 558    |
| 1291     | Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok ÉCS                    | 0           | 431 558     | 0          | 431 558    |
| 13       | <b>MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK</b>                      | 60 489 042  | 58 184 185  | 2 304 857  | 0          |
| 131      | <b>Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök</b>    | 18 984 848  | 0           | 18 984 848 | 0          |
| 1311     | Kisértékű termelő gépek, berendezések, szerszámok - vagyonkezelés | 1 698 359   | 0           | 1 698 359  | 0          |
| 1312     | Termelő gépek, berendezések felszerelések - vagyonkezelés         | 12 391 299  | 0           | 12 391 299 | 0          |
| 1315     | Kisértékű termelő gépek, berendezések                             | 3 873 230   | 0           | 3 873 230  | 0          |
| 1316     | Termelő gépek, berendezések, felszerelések                        | 1 021 960   | 0           | 1 021 960  | 0          |
| 132      | Termelésben közvetlenül résztvevő járművek                        | 7 124 000   | 0           | 7 124 000  | 0          |
| 1322     | Termelésben részt vevő járművek - vagyonkezelés                   | 34 380 194  | 0           | 34 380 194 | 0          |
| 139      | <b>Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerinti</b>        | 0           | 58 184 185  | 0          | 58 184 185 |
| 1391     | Kisértékű termelő gépek, berendezések, felszerelések ÉCS          | 0           | 5 571 589   | 0          | 5 571 589  |
| 1392     | Termelő gépek, berendezések, felszerelések ÉCS                    | 0           | 52 612 596  | 0          | 52 612 596 |
| 14       | <b>EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK</b>         | 1 382 078   | 1 172 234   | 209 844    | 0          |
| 142      | <b>Egyéb járművek</b>                                             | 318 600     | 0           | 318 600    | 0          |
| 1423     | Egyéb járművek                                                    | 318 600     | 0           | 318 600    | 0          |
| 143      | Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések                  | 290 528     | 0           | 290 528    | 0          |
| 1431     | Kisértékű irodai, igazgatási berendezések, felszerelések -        | 255 067     | 0           | 255 067    | 0          |
| 1433     | Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések                  | 480 319     | 0           | 480 319    | 0          |
| 144      | Üzemkörön kívüli berendezése, felszerelések, járművek             | 37 564      | 0           | 37 564     | 0          |
| 149      | <b>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti</b>  | 0           | 1 172 234   | 0          | 1 172 234  |
| 1491     | Kisértékű irodai, igazgatási berendezés felszerelések ÉCS         | 0           | 893 180     | 0          | 893 180    |
| 1492     | Irodai, igazgatási berendezések, egyéb járművek ÉCS               | 0           | 279 054     | 0          | 279 054    |
| 16       | <b>BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK</b>                                   | 1 104 285   | 1 104 285   | 0          | 0          |
| 161      | Befejezetlen beruházások                                          | 1 104 285   | 1 104 285   | 0          | 0          |
| 3        | <b>KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI</b>            | 581 830 193 | 509 735 454 | 72 094 739 | 0          |
| 31       | <b>KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL</b>             | 302 073 092 | 275 990 603 | 26 082 489 | 0          |
| 311      | Belföldi vevő követelések forintban                               | 302 073 092 | 275 990 603 | 26 082 489 | 0          |
| 35       | <b>ADOTT ELŐLEGEK</b>                                             | 3 907 942   | 3 619 032   | 288 910    | 0          |
| 352      | Adott előleg                                                      | 2 551 191   | 2 586 081   | 0          | 34 890     |
| 353      | Készletekre adott előlegek                                        | 1 356 751   | 1 032 951   | 323 800    | 0          |
| 36       | <b>EGYÉB KÖVETELÉSEK</b>                                          | 9 311 387   | 8 601 392   | 709 995    | 0          |
| 362      | <b>Költségvetési kiutalási igények</b>                            | 1 551 001   | 1 494 484   | 56 517     | 0          |
| 3621     | Pénzforgalmi ÁFA                                                  | 363 690     | 318 330     | 45 360     | 0          |
| 3623     | Eltérő ÁFA - levonható                                            | 1 187 311   | 1 176 154   | 11 157     | 0          |
| 368      | Különféle egyéb követelések                                       | 7 760 386   | 7 106 908   | 653 478    | 0          |
| 38       | <b>PÉNZESZKÖZÖK</b>                                               | 250 358 295 | 221 262 022 | 29 096 273 | 0          |
| 381      | <b>Pénztár</b>                                                    | 19 480 861  | 19 249 951  | 230 910    | 0          |
| 3811     | Pénztár-számla                                                    | 19 480 861  | 19 249 951  | 230 910    | 0          |
| 384      | <b>Bankszámlák</b>                                                | 141 691 765 | 112 826 402 | 28 865 363 | 0          |
| 3841     | Elszámolási betétszámla                                           | 141 691 765 | 112 826 402 | 28 865 363 | 0          |
| 389      | Átvezetési számla                                                 | 88 168 531  | 88 168 531  | 0          | 0          |
| 3894     | FAD ÁFA alap átvezetés                                            | 1 017 138   | 1 017 138   | 0          | 0          |



Időszak: 2022.01.01-2022.12.31

| Fők.szám   | Megnevezés                                                         | Forgalom           |                    | Egyenleg          |                   |
|------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|            |                                                                    | Tartozik           | Követel            | Tartozik          | Követel           |
| <b>39</b>  | <b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>                                 | <b>16 179 477</b>  | <b>262 405</b>     | <b>15 917 072</b> | <b>0</b>          |
| <b>391</b> | <b>Bevételek aktív időbeli elhatárolások</b>                       | <b>15 691 090</b>  | <b>0</b>           | <b>15 691 090</b> | <b>0</b>          |
| 3913       | Árbevétel, egyéb bevétel elhatárolása                              | 15 691 090         | 0                  | 15 691 090        | 0                 |
| <b>392</b> | <b>Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása</b>                | <b>488 387</b>     | <b>262 405</b>     | <b>225 982</b>    | <b>0</b>          |
| 3923       | Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása | 488 387            | 262 405            | 225 982           | 0                 |
| <b>4</b>   | <b>FORRÁSOK</b>                                                    | <b>405 064 527</b> | <b>479 496 127</b> | <b>0</b>          | <b>74 431 600</b> |
| <b>41</b>  | <b>SAJÁT TŐKE</b>                                                  | <b>9 413 675</b>   | <b>22 452 179</b>  | <b>0</b>          | <b>13 038 504</b> |
| 411        | Jegyzett tőke                                                      | 0                  | 11 000 000         | 0                 | 11 000 000        |
| 413        | Eredménytartalék                                                   | 4 761 496          | 0                  | 4 761 496         | 0                 |
| <b>414</b> | <b>Lekötött tartalék</b>                                           | <b>0</b>           | <b>6 800 000</b>   | <b>0</b>          | <b>6 800 000</b>  |
| 4143       | Lekötött tartalék pótbefizetésből                                  | 0                  | 6 800 000          | 0                 | 6 800 000         |
| 419        | Adózott eredmény                                                   | 4 652 179          | 4 652 179          | 0                 | 0                 |
| <b>42</b>  | <b>CÉLTARTALÉKOK</b>                                               | <b>0</b>           | <b>1 809 078</b>   | <b>0</b>          | <b>1 809 078</b>  |
| <b>422</b> | <b>Céltartalék a jövőbeni költségekre</b>                          | <b>0</b>           | <b>1 809 078</b>   | <b>0</b>          | <b>1 809 078</b>  |
| 4221       | Céltartalék - vagyonkezelés miatt alapítói                         | 0                  | 1 809 078          | 0                 | 1 809 078         |
| <b>44</b>  | <b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>                             | <b>0</b>           | <b>1 972 674</b>   | <b>0</b>          | <b>1 972 674</b>  |
| <b>449</b> | <b>Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek</b>                        | <b>0</b>           | <b>1 972 674</b>   | <b>0</b>          | <b>1 972 674</b>  |
| 4493       | Vagyonkezelésre átvett eszközök - alapítói vagyonkezelés           | 0                  | 1 972 674          | 0                 | 1 972 674         |
| <b>45</b>  | <b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>                              | <b>47 489 669</b>  | <b>48 608 743</b>  | <b>0</b>          | <b>1 119 074</b>  |
| <b>454</b> | <b>Szállítók</b>                                                   | <b>47 489 669</b>  | <b>48 608 743</b>  | <b>0</b>          | <b>1 119 074</b>  |
| 4541       | Belföldi anyag és áruszállítók                                     | 47 489 669         | 48 608 743         | 0                 | 1 119 074         |
| 461        | Társasági adó elszámolása                                          | 175 000            | 276 000            | 0                 | 101 000           |
| 462        | Személyi jövedelemadó elszámolása                                  | 6 039 027          | 6 768 027          | 0                 | 729 000           |
| <b>463</b> | <b>Költségvetési befizetési kötelezettségek</b>                    | <b>28 170 735</b>  | <b>28 170 735</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 46311      | Táppénz hozzájárulás                                               | 488 447            | 488 447            | 0                 | 0                 |
| 4636       | Szociális hozzájárulási adó előírás                                | 18 892 256         | 18 892 256         | 0                 | 0                 |
| 4637       | Társadalombizt.járulék előírás (2020.07.01-től)                    | 8 790 032          | 8 790 032          | 0                 | 0                 |
| <b>464</b> | <b>Költségvetési befizetési kötelezettségek teljesítése</b>        | <b>23 211 199</b>  | <b>23 837 199</b>  | <b>0</b>          | <b>626 000</b>    |
| 4643       | Gépjármű adó - NAV                                                 | 138 728            | 138 728            | 0                 | 0                 |
| 4646       | Szociális hozzájárulási adó teljesítése                            | 14 992 879         | 13 967 879         | 1 025 000         | 0                 |
| 4647       | Táppénz hozzájárulás                                               | 504 560            | 504 560            | 0                 | 0                 |
| 4648       | Társadalombiztosítási járulék teljesítése (2020.07.01-től)         | 7 568 032          | 9 219 032          | 0                 | 1 651 000         |
| 4649       | Önellenőrzési pótlék, bírság befizetés                             | 7 000              | 7 000              | 0                 | 0                 |
| 466        | Előzetesen felszámított ÁFA                                        | 9 805 047          | 9 805 047          | 0                 | 0                 |
| 467        | Fizetendő általános forgalmi adó                                   | 42 430 512         | 42 430 512         | 0                 | 0                 |
| 468        | Általános forgalmi adó elszámolási számla                          | 28 990 938         | 28 595 938         | 395 000           | 0                 |
| <b>469</b> | <b>Helyi adók elszámolási számla</b>                               | <b>1 148 153</b>   | <b>1 785 826</b>   | <b>0</b>          | <b>637 673</b>    |
| 4695       | Helyi iparűzési adó elszámolási számla                             | 1 106 228          | 1 740 455          | 0                 | 634 227           |
| 4698       | Pótlék elszámolási számla - helyi adó                              | 41 925             | 45 371             | 0                 | 3 446             |
| <b>471</b> | <b>Jövedelemadó elszámolási számla</b>                             | <b>60 804 852</b>  | <b>64 930 970</b>  | <b>0</b>          | <b>4 126 118</b>  |
| 4711       | Keresetelszámolási számla                                          | 60 804 852         | 64 930 970         | 0                 | 4 126 118         |
| <b>474</b> | <b>Elkülönített alapokkal kapcsolatos fizetési kötelezettségek</b> | <b>4 231 000</b>   | <b>4 231 000</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 4742       | Szakképzési hozzájárulás                                           | 4 231 000          | 4 231 000          | 0                 | 0                 |
| <b>479</b> | <b>Különféle rövid lejáratú egyéb kötelezettségek</b>              | <b>57 774 072</b>  | <b>108 441 551</b> | <b>0</b>          | <b>50 667 479</b> |
| 4793       | Eltérő ÁFA - fizetendő                                             | 5 033 481          | 6 460 623          | 0                 | 1 427 142         |
| 4795       | Kapott előleg                                                      | 52 729 371         | 101 350 900        | 0                 | 48 621 529        |
| 4799       | Rövid lejáratú különféle egyéb kötelezettségek                     | 11 220             | 630 028            | 0                 | 618 808           |



Időszak: 2022.01.01-2022.12.31

| Fők.szám   | Megnevezés                                                         | Forgalom           |                   | Egyenleg           |          |
|------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|----------|
|            |                                                                    | Tartozik           | Követel           | Tartozik           | Követel  |
| <b>49</b>  | <b>ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK</b>                                           | <b>85 380 648</b>  | <b>85 380 648</b> | <b>0</b>           | <b>0</b> |
| 491        | Nyitómérleg számla                                                 | 85 380 648         | 85 380 648        | 0                  | 0        |
| <b>5</b>   | <b>KÖLTSÉGNEMEK</b>                                                | <b>105 071 088</b> | <b>859 867</b>    | <b>104 211 221</b> | <b>0</b> |
| <b>51</b>  | <b>ANYAGKÖLTSÉGEK</b>                                              | <b>30 070 608</b>  | <b>646 180</b>    | <b>29 424 428</b>  | <b>0</b> |
| 511        | Vásárolt anyagok költségei                                         | 4 256 917          | 0                 | 4 256 917          | 0        |
| 512        | Egy éven belül elhasználódó eszközök költségei                     | 1 819 995          | 0                 | 1 819 995          | 0        |
| 513        | Egyéb anyagköltségek                                               | 38 814             | 0                 | 38 814             | 0        |
| 514        | Rezsi költség (víz, áram, gáz)                                     | 115 326            | 0                 | 115 326            | 0        |
| 515        | Védőfelszerelés, munkaruha, védőital                               | 874 245            | 0                 | 874 245            | 0        |
| 516        | Tevékenységhez szükséges anyagköltség                              | 21 771 191         | 581 846           | 21 189 345         | 0        |
| 517        | Tisztítószer                                                       | 2 832              | 0                 | 2 832              | 0        |
| 518        | Javítási, karbantartási anyag                                      | 1 191 288          | 64 334            | 1 126 954          | 0        |
| <b>52</b>  | <b>IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>                       | <b>4 048 366</b>   | <b>53 333</b>     | <b>3 995 033</b>   | <b>0</b> |
| 521        | Posta, telefon, internet                                           | 140 689            | 0                 | 140 689            | 0        |
| 522        | Bérleti díjak                                                      | 20 000             | 0                 | 20 000             | 0        |
| 523        | Karbantartási költségek                                            | 264 430            | 0                 | 264 430            | 0        |
| 527        | Útdíj                                                              | 22 629             | 0                 | 22 629             | 0        |
| 528        | Tevékenységhez kapcsolódó szolgáltatások                           | 2 294 798          | 0                 | 2 294 798          | 0        |
| 529        | Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei                        | 1 305 820          | 53 333            | 1 252 487          | 0        |
| <b>53</b>  | <b>EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>                              | <b>1 300 309</b>   | <b>160 354</b>    | <b>1 139 955</b>   | <b>0</b> |
| 531        | Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek                | 87 686             | 0                 | 87 686             | 0        |
| 532        | Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak                          | 461 557            | 0                 | 461 557            | 0        |
| 533        | Biztosítási díj                                                    | 746 066            | 160 354           | 585 712            | 0        |
| 534        | Költségmentes elszámolandó adók, járulékok, termékadj              | 5 000              | 0                 | 5 000              | 0        |
| <b>54</b>  | <b>BÉRKÖLTSÉG</b>                                                  | <b>60 375 945</b>  | <b>0</b>          | <b>60 375 945</b>  | <b>0</b> |
| 541        | Bérek                                                              | 56 608 781         | 0                 | 56 608 781         | 0        |
| 542        | Megbízási díj                                                      | 3 767 164          | 0                 | 3 767 164          | 0        |
| <b>55</b>  | <b>SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK</b>                          | <b>1 483 277</b>   | <b>0</b>          | <b>1 483 277</b>   | <b>0</b> |
| 553        | Betegszabadság bére                                                | 936 030            | 0                 | 936 030            | 0        |
| 554        | Foglalkozás eu.vizsgálat                                           | 58 800             | 0                 | 58 800             | 0        |
| 557        | Táppénz hozzájárulás                                               | 488 447            | 0                 | 488 447            | 0        |
| <b>56</b>  | <b>BÉRJÁRULÉKOK</b>                                                | <b>5 035 360</b>   | <b>0</b>          | <b>5 035 360</b>   | <b>0</b> |
| 561        | Szociális hozzájárulási adó                                        | 5 024 193          | 0                 | 5 024 193          | 0        |
| 562        | Kifizetői szocho                                                   | 5 184              | 0                 | 5 184              | 0        |
| 563        | Személyi jellegű kifiz. SZJA                                       | 5 983              | 0                 | 5 983              | 0        |
| <b>57</b>  | <b>ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>                                       | <b>2 757 223</b>   | <b>0</b>          | <b>2 757 223</b>   | <b>0</b> |
| 571        | Terv szerinti értékcsökkenési leírás                               | 1 652 938          | 0                 | 1 652 938          | 0        |
| 572        | Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás | 1 104 285          | 0                 | 1 104 285          | 0        |
| <b>8</b>   | <b>ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORDÍTÁSOK</b>            | <b>4 559 217</b>   | <b>1</b>          | <b>4 559 216</b>   | <b>0</b> |
| 815        | Tevékenységhez kapcsolódó alvállalkozó                             | 2 616 090          | 0                 | 2 616 090          | 0        |
| <b>86</b>  | <b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>                                          | <b>1 747 127</b>   | <b>1</b>          | <b>1 747 126</b>   | <b>0</b> |
| <b>863</b> | <b>Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett eseményeknek az üzleti</b> | <b>114 043</b>     | <b>1</b>          | <b>114 042</b>     | <b>0</b> |
| 8632       | Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártéríté sek     | 79 824             | 0                 | 79 824             | 0        |
| 8633       | Kerekítési különbözet, főkönyv rendezés                            | 2 186              | 1                 | 2 185              | 0        |
| 8634       | Előző évek módosítása                                              | 32 033             | 0                 | 32 033             | 0        |
| <b>865</b> | <b>Céltartalék képzése</b>                                         | <b>350 943</b>     | <b>0</b>          | <b>350 943</b>     | <b>0</b> |
| 8651       | Céltartalék-képzés a várható kötelezettség - vagyonnevelés         | 350 943            | 0                 | 350 943            | 0        |



Időszak: 2022.01.01-2022.12.31

| Fők.szám                          | Megnevezés                                                            | Forgalom             |                      | Egyenleg         |                    |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|--------------------|
|                                   |                                                                       | Tartozik             | Követel              | Tartozik         | Követel            |
| <b>867</b>                        | <b>Adók, illetékek, hozzájárulások</b>                                | <b>1 282 141</b>     | <b>0</b>             | <b>1 282 141</b> | <b>0</b>           |
| 8671                              | Költségvetéssel elszámolt adók és illetékek, hozzájárulások           | 138 728              | 0                    | 138 728          | 0                  |
| 8672                              | Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások           | 1 143 413            | 0                    | 1 143 413        | 0                  |
| <b>89</b>                         | <b>NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK</b>                                        | <b>196 000</b>       | <b>0</b>             | <b>196 000</b>   | <b>0</b>           |
| 891                               | Társasági adó                                                         | 196 000              | 0                    | 196 000          | 0                  |
| <b>9</b>                          | <b>ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK</b>                            | <b>6 285 110</b>     | <b>115 233 387</b>   | <b>0</b>         | <b>108 948 277</b> |
| <b>92</b>                         | <b>Árbevétel - szolgáltatás</b>                                       | <b>6 285 110</b>     | <b>95 581 130</b>    | <b>0</b>         | <b>89 296 020</b>  |
| 921                               | Árbevétel - karbantartás                                              | 0                    | 1 557 326            | 0                | 1 557 326          |
| 9211                              | Árbevétel - karbantartás - Önkormányzati                              | 2 913 234            | 20 362 615           | 0                | 17 449 381         |
| 9212                              | Árbevétel - karbantartás - intézményi                                 | 2 065 730            | 6 679 238            | 0                | 4 613 508          |
| 9213                              | Árbevétel - karbantartás - Polgármesteri Hivatal                      | 0                    | 619 734              | 0                | 619 734            |
| 922                               | Árbevétel - szolgáltatás nyújtás                                      | 0                    | 7 628 440            | 0                | 7 628 440          |
| 923                               | Árbevétel - építési                                                   | 0                    | 47 423 154           | 0                | 47 423 154         |
| 924                               | Árbevétel - közút karbantartás                                        | 0                    | 62 500               | 0                | 62 500             |
| 925                               | Árbevétel - sikertalanítás                                            | 702 870              | 2 501 957            | 0                | 1 799 087          |
| 928                               | Árbevétel - ebrendészeti feladatok                                    | 603 276              | 7 976 871            | 0                | 7 373 595          |
| 929                               | Árbevétel - egyéb                                                     | 0                    | 769 295              | 0                | 769 295            |
| <b>96</b>                         | <b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>                                                | <b>0</b>             | <b>19 652 257</b>    | <b>0</b>         | <b>19 652 257</b>  |
| <b>963</b>                        | <b>A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett, az üzleti</b>  | <b>0</b>             | <b>16 687</b>        | <b>0</b>         | <b>16 687</b>      |
| 9633                              | Kerekítési különbözet, főkönyv rendezés                               | 0                    | 16 687               | 0                | 16 687             |
| <b>967</b>                        | <b>Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás</b> | <b>0</b>             | <b>19 635 570</b>    | <b>0</b>         | <b>19 635 570</b>  |
| 96711                             | - Építőipari tanulók - normatív támogatása                            | 0                    | 18 892 256           | 0                | 18 892 256         |
| 9673                              | Önkormányzattól kapott támogatás - működési kompenzáció               | 0                    | 743 314              | 0                | 743 314            |
| <b>1-4 számlaosztály összesen</b> |                                                                       | <b>1 050 301 683</b> | <b>1 050 123 843</b> | <b>177 840</b>   |                    |
| <b>5-9 számlaosztály összesen</b> |                                                                       | <b>115 915 415</b>   | <b>116 093 255</b>   |                  | <b>177 840</b>     |
| <b>Mindösszesen</b>               |                                                                       | <b>1 166 217 098</b> | <b>1 166 217 098</b> |                  |                    |

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**A**  
**HADÉP Hadházi Építőipari és Szolgáltató Kft**  
**2022. évi BESZÁMOLÓJÁHOZ**

**I. Általános rész**

**I/1. A vállalkozás bemutatása**

- |                                           |                                                    |                                         |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 1. A cég elnevezése:                      | <b>HADÉP Hadházi Építőipari és Szolgáltató Kft</b> |                                         |
| 2. A cég rövidített elnevezése:           | <b>HADÉP Kft.</b>                                  |                                         |
| 3. A cég székhelye:                       | <b>4242 Hajdúhadház, Mester u. 26.</b>             |                                         |
| 6. A cég alapításának időpontja:          | <b>2016-08-11</b>                                  |                                         |
| 7. A cég főtevékenysége:                  | <b>6832 '08 Ingatlankezelés</b>                    |                                         |
| 8. A cég jegyzett tőkéje:                 |                                                    | <b>11 000 000 Ft</b>                    |
| 9. A társaság tagja:                      |                                                    |                                         |
|                                           | <b>Név:</b>                                        | <b>Hajdúhadház Város Önkormányzata</b>  |
|                                           | <b>Cím:</b>                                        | <b>4242 Hajdúhadház, Bocskai tér 1.</b> |
| 10. A társaság tagjainak törzsbetétei:    |                                                    | <b>Pénzneme: HUF</b>                    |
|                                           | <b>Hajdúhadház Város Önkormányzata</b>             | <b>11 000 000 Ft</b>                    |
| 11. A társaság tevékenységi köre: (TEAOR) |                                                    |                                         |

8121 '08 Általános épülettakarítás  
4120 '08 Lakó- és nem lakó épület építése  
4110 '08 Épületépítési projekt szervezése  
4299 '08 Egyéb m.n.s. építés  
4311 '08 Bontás  
8230 '08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése  
6831 '08 Ingatlanügynöki tevékenység  
6820 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadás  
8129 '08 Egyéb takarítás  
8010 '08 Személybiztonsági tevékenység  
4321 '08 Villanszerelés  
4669 '08 Egyéb m.n.s. gép, berendezés nagykereskedelme  
4690 '08 Vegyestermékkörű nagykereskedelem  
4649 '08 Egyéb háztartási cikk nagykereskedelme m.n.s.  
7739 '08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése  
7490 '08 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tev.  
3312 '08 Ipari gép, berendezés javítása  
7112 '08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás  
3320 '08 Ipari gép, berendezés üzembe helyezése  
4399 '08 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.  
7320 '08 Piac-, közvélemény-kutatás  
8110 '08 Építményüzemeltetés  
7220 '08 Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés  
4941 '08 Közúti áruszállítás  
4939 '08 M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás  
4391 '08 Tetőfedés, tetőszerkezet-építés  
4334 '08 Festés, üvegezés  
4333 '08 Padló-, falburkolás  
4331 '08 Vakolás  
4332 '08 Épületasztalos-szerkezet szerelése  
4329 '08 Egyéb épületgépészeti szerelés  
4322 '08 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés  
4312 '08 Építési terület előkészítése  
8122 '08 Egyéb épület-, ipari takarítás  
4942 '08 Költöztetés  
8211 '08 Összetett adminisztratív szolgáltatás  
8219 '08 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás  
7732 '08 Építőipari gép kölcsönzése  
7733 '08 Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)  
7731 '08 Mezőgazdasági gép kölcsönzése

A társaság a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.

12. A Társaság ügyvezetése, képviselése és cégjegyzésre:
- Az ügyvezető jogosult**  
**A Társaság ügyvezetői, önálló jogosultsággal:**
- Enyedi Imre**
13. A társaság legfőbb szerve:
- Hajdúhadház Város Önkormányzatának Testülete**  
**A Testület jogosult a Társaság minden ügyében dönteni.**
14. A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója.
- Enyedi Imre**
15. A Társaság a tevékenységét határozatlan ideig kívánja folytatni.
16. Az alább felsorolt esetekben az „Alapító okirat” szerint kell eljárni:

**A társaság szervezete**  
**Az Ügyvezető feladatai és hatásköre**  
**A Társaságot érintő pénzügyi rendelkezések**  
**A Társaság megszűnése és végelszámolása /felszámolása/.**

17. A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség.  
A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

**I/2. A számviteli politika főbb vonásai**

**A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések**

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat. A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettsége, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

- A beszámolási forma:**  
A Társaság a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:  
• **Egyszerűsített éves beszámoló**, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.  
• A **mérleg "A" változatban készült**, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.  
• Az **eredmény-kimutatása: Összköltségeljárással** készült, formája: **"A" változat**.  
• Attérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határértéktúllépés miatt lehetséges.
- A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:**  
• az üzleti év megegyezik a naptári évvel.  
• a **mérleg fordulónapja: 2022. december 31.**  
• a **mérlegkészítés napja: 2023. május 12.**
- A beszámoló készítése, aláírása:**  
• A beszámolót nyelve: Magyar  
• Aláíró: Ügyvezető
- A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:**  
A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljön bemutatásra.
- A beszámoló közzététele:**  
A közzétételi kötelezettségét a Társaság azzal teljesíti, ha az éves beszámolót elektronikus úton a törvényben előírt hatóság részére megküldi.
- A számviteli alapelvek érvényesítése:**  
A vállalkozás jorítatásának elve; a teljesség elve; a valóság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve;  
a költség-haszon összevetésének elve.
- Összehasonlíthatóság biztosítása**  
A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.
- Könyvelési szolgáltatás**

|                                       |                                              |
|---------------------------------------|----------------------------------------------|
| <u>Számviteli szolgáltatást végzi</u> | Hajdúvitéz Rendezvényszervező Nonprofit Kft. |
|                                       | 4242 Hajdúhadház Dr. Földi János u. 51/A     |

|                                                                    |                                |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| <u>A könyvviteli szolgáltatást alvállalkozóként végző társaság</u> | Adóvonal Kft.                  |
|                                                                    | 4025 Debrecen Simonffy u. 4-6. |
|                                                                    | 1. em. 106.                    |
| Regisztrált mérlegképes könyvelő neve:                             | Nagy Erzsébet                  |
| Regisztrált mérlegképes könyvelői nyilvántartási száma:            | 197311                         |

9. **Könyvvizsgálati kötelezettség**  
A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte.

**Könyvvizsgáló adatai:**

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

**Könyvvizsgáló által felszámított díjak**

| Jegycím                                 | Megoszlás (%) |
|-----------------------------------------|---------------|
| Beszámoló könyvvizsgálata               | 100%          |
| Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatás | 0%            |
| Adótanácsadói szolgáltatás              | 0%            |
| Más, nem könyvvizsgáló szolgáltatás     | 0%            |
| <b>Összesen</b>                         | <b>100%</b>   |

**Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai**

1. Az eszközök besorolásának szempontjai:

A Társaság a Számviteli törvény előírása szerint a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja; a forráse eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat.

2. A források besorolásának szempontjai:

A Társaság a Szt előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az adózott eredményből hagyott összegek képezik, idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegek alkotják.

3. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor az átadónál szereplő könyv szerinti összeg, maximum a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett és leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- aktiválás napjától egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
- a Társaság a kísértékű egyedi beszerzési, előállítási érték alatti eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:

akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;

- kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
- a valuta és devizakészletek csökkenésekor az, átlagárfolyamon kell elszámolni;
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB középárfolyama alapján történik; a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett középárfolyamon történik; és ha az összesített árfolyam eltérések (veszteségek és nyereségek) összege meghaladja a számviteli politikában jelentősnek ítélt határt, akkor az árfolyamveszteségeket, illetve az árfolyamnyereségeket el kell számolni.

4. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre

a) Aktív időbeli elhatárolások

- Bevételek, melyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérlegforduló napja után esedékesek.
- Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el.
- A véglegesen átvállalt, de a mérlegforduló napig pénzügyileg nem rendezett tartozás- átvállalás összege.
- Többletkötelezettségek (pl.: váltótartozás kamata) miatti összegek.

b) Passzív időbeli elhatárolás

- Bevételek, melyek a mérlegforduló napja előtt befolytak, de a következő év bevételeit képezik.
- Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merülnek fel.
- A mérleggel lezárt évhez kapcsolódó prémiumok, jutalmak és azok járuléka.
- A mérlegforduló napja, és a mérlegkészítés napja között ismertté vált, lezárt évet terhelő kötelezettségek.
- Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások költséggel, ráfordítással még nem ellentételezett összege.

II. Specifikus rész a mérleghez kapcsolódóan

II/1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulás

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek, így beruházások és beruházásokra adott előlegek a mérlegben nem szerepelnek.

Az év végén be nem fejezett beruházások értéke

0 eFt

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

II/2 Pénzeszközök bemutatása

| Főkönyvi hivatkozás | A tétel megnevezése     | Érték                |
|---------------------|-------------------------|----------------------|
| 381                 | Pénztár                 | 230 910 Ft           |
| 3841                | Elszámolási betétszámla | 28 865 363 Ft        |
| <b>Összesen</b>     |                         | <b>29 096 273 Ft</b> |

II/3 Követelések és kötelezettségek bemutatása

| Követelések         |                                  |               |
|---------------------|----------------------------------|---------------|
| Főkönyvi hivatkozás | Megnevezés                       | Érték         |
| 311                 | Belföldi követelések (forintban) | 26 082 489 Ft |

|      |                                           |                      |
|------|-------------------------------------------|----------------------|
| 3621 | Pénzforgalmi áfa                          | 45 360 Ft            |
| 3622 | Eltérő ÁFA elszámolása                    | 11 157 Ft            |
| 368  | Különféle egyéb követelések, elszámolások | 653 478 Ft           |
| 4541 | Előre fizetett szállító                   | - Ft                 |
| 4646 | Szociális hozzájárulási adó               | 1 025 000 Ft         |
| 4742 | Szakképzési hozzájárulás                  | 395 000 Ft           |
|      | <b>Összesen</b>                           | <b>28 212 484 Ft</b> |

#### Kötelezettségek

| Hosszú lejáratú     |                                                          |              |
|---------------------|----------------------------------------------------------|--------------|
| Főkönyvi hivatkozás | Megnevezés                                               | Érték        |
| 4493                | Vagyonkezelésre átvett eszközök – alapítói vagyonkezelés | 1 972 674 Ft |

| Rövid lejáratú kötelezettségek |                                                |                      |
|--------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|
| Főkönyvi hivatkozás            | Megnevezés                                     | Érték                |
| 352                            | Előleg                                         | 34 890 Ft            |
| 4541                           | Belföldi anyag és áruszállítók                 | 1 119 074 Ft         |
| 461                            | Társasági adó                                  | 101 000 Ft           |
| 462                            | Személyi jövedelmadó                           | 729 000 Ft           |
| 4646                           | Szociális hozzájárulási adó                    | - Ft                 |
| 4648                           | Társadalombiztosítási Alap                     | 1 651 000 Ft         |
| 468                            | Általános forgalmi adó                         | - Ft                 |
| 4695                           | Helyi iparüzési adó                            | 634 227 Ft           |
| 4698                           | Pótlék elszámolási számla - helyi adó          | 3 446 Ft             |
| 4711                           | Keresetelszámolási számla                      | 4 126 118 Ft         |
| 4793                           | Eltérő ÁFA                                     | 1 427 142 Ft         |
| 4795                           | Kapott előleg                                  | 48 621 529 Ft        |
| 4799                           | Rövid lejáratú különféle egyéb kötelezettségek | 618 808 Ft           |
|                                | <b>Összesen</b>                                | <b>59 066 234 Ft</b> |

|                                                               |       |
|---------------------------------------------------------------|-------|
| A hosszú lejáratú kötelezettségekből egy éven belül esedékes: | 0 eFt |
| Eredménytartalékból jóváhagyott osztalék összege:             | 0 eFt |

A beszámolási időszakban osztalékélelőleg nem került kifizetésre sem a tárgy év, sem az eredménytartalék tehére.

|                                                                       |       |
|-----------------------------------------------------------------------|-------|
| Közbenső mérleg alapján kifizetett osztalék-előleg tárgy év terhére:  | 0 eFt |
| Közbenső alapján kifizetett osztalék-előleg eredménytartalék terhére: | 0 eFt |

#### II/4 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit az 1. sz. melléklet szemlélteti.

#### III. Specifikus rész az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan

|                                                                                                                  |                |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
| A beszámolási időszakban az <u>értékesítés elszámolt nettó árbevétele</u> alapvetően a fő tevékenységből fakadt. |                |                   |
| Belföldi termékértékesítés árbevétele:                                                                           |                | 0 eFt             |
| Belföldi szolgáltatásnyújtás árbevétele:                                                                         |                | 89 296 eFt        |
| EU közösségi tagállamból származó árbevétel:                                                                     |                | 0 eFt             |
| Harmadik országból származó árbevétel:                                                                           |                | 0 eFt             |
| <b>Összes értékesítés nettó árbevétele:</b>                                                                      |                | <b>89 296 eFt</b> |
| Az <u>anyagjellegű ráfordítások értéke</u> összesen:                                                             |                | 37 176 eFt        |
| amelyből: Elszámolt anyagok költsége:                                                                            |                | 29 425 eFt        |
| Igénybevett szolgáltatások költsége:                                                                             |                | 3 995 eFt         |
| Egyéb szolgáltatások költségei:                                                                                  |                | 1 140 eFt         |
| Eladott áruk beszerzési értéke:                                                                                  |                | 0 eFt             |
| Közvetített szolgáltatások értéke:                                                                               |                | 2 616 eFt         |
| Az elszámolt <u>személy jellegű ráfordítások értéke</u> összesen:                                                |                | 66 894 eFt        |
| amelyből: Bérköltségek:                                                                                          |                | 60 376 eFt        |
| Személyi jellegű kifizetések:                                                                                    |                | 1 483 eFt         |
| Bérfelárak:                                                                                                      |                | 5 035 eFt         |
| Az összes elszámolt tervszéinti <u>értékcsökkenés</u> összege:                                                   |                | 2 757 eFt         |
| amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti écső:                                                |                | 1 653 eFt         |
| Használatbavételkor egy összegben elszámolt écső:                                                                |                | 1 104 eFt         |
| <u>Saját termelésű készletek állományváltozása:</u>                                                              |                | 0 eFt             |
| <u>Egyéb bevételek:</u>                                                                                          |                | 19 652 eFt        |
| <u>Egyéb ráfordítások:</u>                                                                                       |                | 1 747 eFt         |
| Az üzemi(üzleti) tevékenység eredménye:                                                                          | <b>374 eFt</b> | Nyereség          |
| A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek bevételei:                                                         | 0 eFt          |                   |
| A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek ráfordításai:                                                      | 0 eFt          |                   |
| Pénzügyi műveletek eredménye:                                                                                    | <b>0 eFt</b>   | Nyereség          |
| <u>Adózás előtti eredmény:</u>                                                                                   | <b>374 eFt</b> | Nyereség          |
| Társasági adófizetési kötelezettség:                                                                             | 196 eFt        |                   |
| <u>Adózott eredmény</u>                                                                                          | <b>178 eFt</b> | Nyereség          |

IV. Tájékoztató rész

IV/1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

|                                             |       |               |
|---------------------------------------------|-------|---------------|
| A foglalkoztatotti létszám:                 | 28 fő | 61 311 975 Ft |
| Állományi létszám                           |       |               |
| ebből: fizikai                              | 11 fő | 33 676 051 Ft |
| szellemi                                    | 1 fő  | 8 551 400 Ft  |
| szakoktató                                  | 1 fő  | 4 058 820 Ft  |
| tanulók (szakképzési munkaszerződés aláírt) | 12 fő | 11 258 540 Ft |
| megbízásdíj – min. bér 30% felett           | 3 fő  | 3 641 038 Ft  |
| Stat. állományi létszámba nem számító       |       |               |
| megbízásdíjak – min. bér 30% alatt          | 0 fő  | 126 126 Ft    |

IV/2. A vezető tisztségviselő részére folyósított előlegek és kölcsönök összege és a nevükben vállalt garanciák

Nemleges.

A vezető tisztségviselőknek adott előlegek összege

0 eFt

IV/3. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

IV/4. A saját tőke alakulásának bemutatása

Saját tőke alakulása

| Tőkeelem                       | Nyitás  | Zárás   |
|--------------------------------|---------|---------|
| SAJÁT TŐKE                     | 6 239   | 13 217  |
| Jegyzett tőke                  | 11 000  | 11 000  |
| Jegyzett, be nem fizetett tőke | -       | -       |
| Tőketartalék                   | -       | -       |
| Eredménytartalék               | - 109   | - 4 761 |
| Lekötött tartalék              | -       | 6 800   |
| Értékelési tartalék            | -       | -       |
| Adózott eredmény               | - 4 652 | 178     |

A tulajdonos a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátotta.

A beszámolási időszakban a cég tevékenységével kapcsolatosan csak a szükséges eszközöket vásárolta meg, illetve

A Társaság a következő gazdasági évet nyereséggel tervezi zárni.

IV/5. Veszélyes hulladékkal való gazdalkodás.

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

IV/6. Az előző üzleti évtől eltérő eljárásokból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása, vagyoni, pénzügyi helyzetre, eredményre gyakorolt hatása

Előző évtől eltérő eljárás nem történt, így eredményre, vagyoni, pénzügyi helyzetre gyakorolt hatása sem mutatható ki.

IV/7. A kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege, jellege

Ilyen jellegű tétel a beszámolóban nem került kimutatására

IV/8. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközökre és források állományára gyakorolt hatása, évenkénti bontásban.

Jelentős összegű hiba feltárása a tárgyévben nem történt.

IV/9. Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek bemutatása (ha azok lényegesek és nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg)

Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek a piaci feltételek között valósultak meg.

IV/10. Anya illetve a leányvállalattal szembeni követelések, kötelezettségek (hátrasorolt, tartós ill. rövid lejáratú) bemutatása

A Társaság egyszemélyi tulajdonosával, Hajdúhadház Város Önkormányzata, szemben:

| Mérlegtétel neve              | Megnevezése                     | Értéke        |
|-------------------------------|---------------------------------|---------------|
| vevő követelés                | szolgáltatás nyújtás            | 22 823 119 Ft |
| hosszú lejáratú kötelezettség | vagyongazdálkodáshoz kapcsolódó | 1 972 674 Ft  |
| szállítói kötelezettség       | szolgáltatás igénybevétele      | 488 268 Ft    |

IV/11. Azon kötelezettségek bemutatása, amelyeknek a hátralévő futamideje több, mint 5 év.

A társaság beszámolójában olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek futamideje az 5 évet meghaladja.

IV/12. Zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek (a biztosítékok fajtája és formája)

Zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség a beszámolóban nem szerepel.

IV/13. A visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok.

Nemleges

**IV/14. Értékhelyesbítés, értékelési tartalék, valós értékelés alkalmazásának bemutatása.**

Nemleges

**IV/15. A származékos ügyletek csoportjai, nagysága, lejárat ideje, a cash-flow-ra és az eredményre gyakorolt hatása**  
Származékos ügylet nem szerepel a beszámolóban.

**IV/16. 5.21 Az ukrán-orosz konfliktus helyzet értékelése, hatása a jövőbeni működésre.**

*Az ukrán-orosz konfliktus gazdasági hatásai ez idő szerint pontosan még nem meghatározhatók a HADÉP Kft. működésében, de kedvezőtlen jelei már érzékelhetők (pl. a forint árfolyam jelentős romlása, az energia és üzemanyag árak emelkedése), és a recessziós hatások akár hosszabb ideig is elhúzódhatnak.*

Hajdúhadház, 2023. május 12.

---

Képviselőre jogosult személy aláírása

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A HADÉP Kft társaság tulajdonosainak

#### Vélemény

Elvégeztük a **HADÉP Kft 09-09-028174** („a Társaság”) 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 76 064 E Ft, az adózott eredmény 178 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 2022. 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (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 a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közzétegye 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 könyvvizsgálataért 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 várakozás, 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.

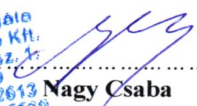
Továbbá:

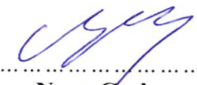
- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából 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 könyvvizsgálati eljárásokat tervezünk 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, minősíteniük 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, 2023. május 12.

**BIG-AUDIT** könyvvizsgáló  
Könyvelő és Üzleti Tanácsadó Kft.  
4026 Debrecen, Garai út 4. fsz. 1.  
Adószám: 11150776-2-09  
Cégjegyzékszám: 09-09-002613  
Számolászám: 11738008-20895536

  
Nagy Csaba  
ügyvezető  
Big-Audit Kft  
4026 Debrecen, Garai u. 4. fsz. 1.  
Nyilvántartási száma:  
001763

  
Nagy Csaba  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Nyilvántartási száma:  
004862

