



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 374 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 374 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
Bevételek összesen	108 948 277
	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
Költségek összesen	104 211 221
Egyéb ráfordítások (adók)	1 747 126
üzemi eredmény	373 840
Adófizetési kötelezettség - minimumadó	196 000
Eredmény	177 840

LÉTSZÁM

		január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	01-12 havi átlag
Biztosított létszám		31	28	27	26	27	28	27	27	27	27	29	28	27,6
ebből :	munkaviszonyban állók	25	25	25	24,1	25	25,8	25	24,1	23,6	23,5	27,8	27	25,1
	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- szakképzési munkaszerződéssel	12	12	12	11,1	12	12,8	12	12	11,6	11,5	11	10	11,7
	megbízási díjas munkavállalók	6	3	3	2	2	2	2	3	3	3	1	1	2,5

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
Bérköltség összesen	5 075 494	5 061 302	4 607 805	4 562 365	4 509 819	4 632 436

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

	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
Bérköltség összesen	5 078 271	5 458 401	5 120 882	5 136 525	5 820 017	6 248 658	61 311 975

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

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

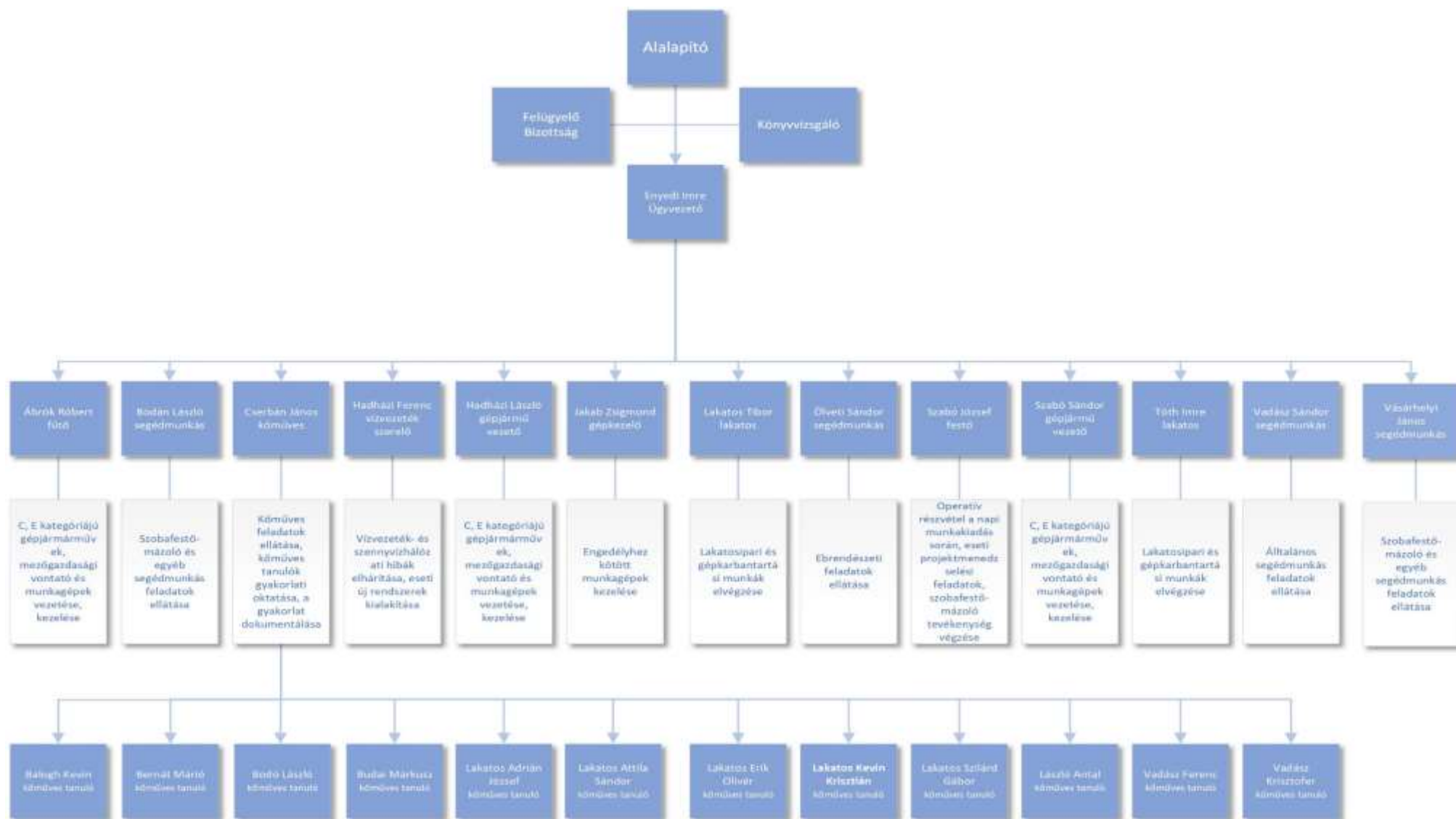
Ebrendészeti feladatok ellátása átalány elszámolás megoszlása (nettó)	szerződéses díj (havi)
2021.01-06. hó	551.181.-
2021.06-12. hó	595.276.-

2021. évi eredmény terv

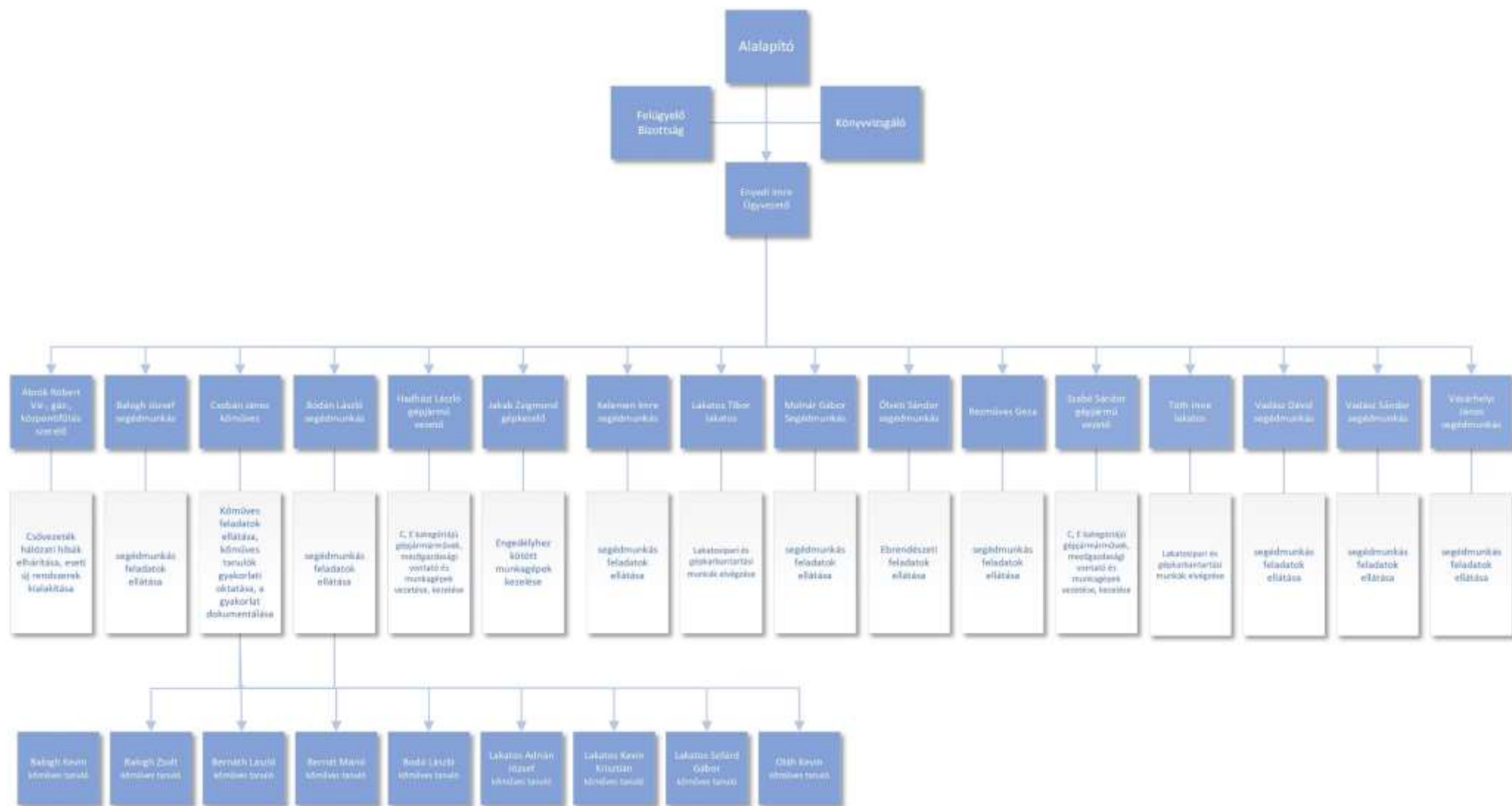
A 2021. évi üzleti tervben előirányzott terv az alábbiak alapján alakult:

A tétel megnevezése	Adatok ezer forintban		
	2021. évi tény eredmény	2022. évi terv	2022. évi tény 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 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 2021-12-31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 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 2021-12-31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2022-12-31
a	b	c	d	e
1	A Befektetett eszközök	4 200	-	2 515
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 Forgóeszközök	12 903	-	57 632
9	I. Készletek	-	-	324
10	II. Követelések	5 222	-	28 212
11	III. Értékpapírok	-	-	-
12	IV. Pénzeszközök	7 681	-	29 096
13	C Aktiv időbeli elhatárolás	275	-	15 917
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	17 378	-	76 064

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 2021-12-31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2022-12-31
a	b	c	d	e
53	D Saját tőke	6 239	-	13 217
54	I. Jegyzett tőke	11 000	-	11 000
55	Ebből visszavásárolt tulajdonú részesedés 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	E Céltartalékok	1 458	-	1 809
66	F Kötelezettségek	9 681	-	61 038
67	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
71	II. Hosszúlejáratú kötelezettség	1 973	-	1 972
80	III. Rövidlejáratú kötelezettség	7 708	-	59 066
90	G Passzív időbeli elhatárolás	-	-	-
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN	17 378	-	76 064

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	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	63 406 963	60 892 262	2 514 701	0
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	431 558	431 558	0	0
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	431 558	0	431 558	0
1231	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok - vagyonkezelés	431 558	0	431 558	0
129	Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	0	431 558	0	431 558
1291	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok ÉCS	0	431 558	0	431 558
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	60 489 042	58 184 185	2 304 857	0
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	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	Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerinti	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	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	1 382 078	1 172 234	209 844	0
142	Egyéb járművek	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	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti	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	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	1 104 285	1 104 285	0	0
161	Befejezetlen beruházások	1 104 285	1 104 285	0	0
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI	581 830 193	509 735 454	72 094 739	0
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL	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	ADOTT ELŐLEGEK	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	EGYÉB KÖVETELÉSEK	9 311 387	8 601 392	709 995	0
362	Költségvetési kiutalási igények	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	PÉNZESZKÖZÖK	250 358 295	221 262 022	29 096 273	0
381	Pénztár	19 480 861	19 249 951	230 910	0
3811	Pénztár-számla	19 480 861	19 249 951	230 910	0
384	Bankszámlák	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
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	16 179 477	262 405	15 917 072	0
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolások	15 691 090	0	15 691 090	0
3913	Árbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	15 691 090	0	15 691 090	0
392	Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	488 387	262 405	225 982	0
3923	Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása	488 387	262 405	225 982	0
4	FORRÁSOK	405 064 527	479 496 127	0	74 431 600
41	SAJÁT TŐKE	9 413 675	22 452 179	0	13 038 504
411	Jegyzett tőke	0	11 000 000	0	11 000 000
413	Eredménytartalék	4 761 496	0	4 761 496	0
414	Lekötött tartalék	0	6 800 000	0	6 800 000
4143	Lekötött tartalék pótbefizetésből	0	6 800 000	0	6 800 000
419	Adózott eredmény	4 652 179	4 652 179	0	0
42	CÉLTARTALÉKOK	0	1 809 078	0	1 809 078
422	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	1 809 078	0	1 809 078
4221	Céltartalék - vagyonkezelés miatt alapítói	0	1 809 078	0	1 809 078
44	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	1 972 674	0	1 972 674
449	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	0	1 972 674	0	1 972 674
4493	Vagyonkezelésre átvett eszközök - alapítói vagyonkezelés	0	1 972 674	0	1 972 674
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	47 489 669	48 608 743	0	1 119 074
454	Szállítók	47 489 669	48 608 743	0	1 119 074
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
463	Költségvetési befizetési kötelezettségek	28 170 735	28 170 735	0	0
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
464	Költségvetési befizetési kötelezettségek teljesítése	23 211 199	23 837 199	0	626 000
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
469	Helyi adók elszámolási számla	1 148 153	1 785 826	0	637 673
4695	Helyi iparüzési 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
471	Jövedelemadó elszámolási számla	60 804 852	64 930 970	0	4 126 118
4711	Keresetelszámolási számla	60 804 852	64 930 970	0	4 126 118
474	Elkülönített alapokkal kapcsolatos fizetési kötelezettségek	4 231 000	4 231 000	0	0
4742	Szakképzési hozzájárulás	4 231 000	4 231 000	0	0
479	Különféle rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	57 774 072	108 441 551	0	50 667 479
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
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	85 380 648	85 380 648	0	0
491	Nyitómérleg számla	85 380 648	85 380 648	0	0
5	KÖLTSÉGNEMEK	105 071 088	859 867	104 211 221	0
51	ANYAGKÖLTSÉGEK	30 070 608	646 180	29 424 428	0
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
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	4 048 366	53 333	3 995 033	0
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
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1 300 309	160 354	1 139 955	0
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, termékdíj	5 000	0	5 000	0
54	BÉRKÖLTSÉG	60 375 945	0	60 375 945	0
541	Bérek	56 608 781	0	56 608 781	0
542	Megbízási díj	3 767 164	0	3 767 164	0
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	1 483 277	0	1 483 277	0
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
56	BÉRJÁRULÉKOK	5 035 360	0	5 035 360	0
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
57	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	2 757 223	0	2 757 223	0
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
8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORDÍTÁSOK	4 559 217	1	4 559 216	0
815	Tevékenységhez kapcsolódó alvállalkozó	2 616 090	0	2 616 090	0
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 747 127	1	1 747 126	0
863	Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett eseményeknek az üzleti	114 043	1	114 042	0
8632	Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	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
865	Céltartalék képzése	350 943	0	350 943	0
8651	Céltartalék-képzés a várható kötelezettség - vagyonekezelés	350 943	0	350 943	0



Időszak: 2022.01.01-2022.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	1 282 141	0	1 282 141	0
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
89	NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK	196 000	0	196 000	0
891	Társasági adó	196 000	0	196 000	0
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	6 285 110	115 233 387	0	108 948 277
92	Árbevétel - szolgáltatás	6 285 110	95 581 130	0	89 296 020
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
96	EGYÉB BEVÉTELEK	0	19 652 257	0	19 652 257
963	A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett, az üzleti	0	16 687	0	16 687
9633	Kerekítési különbözet, főkönyv rendezés	0	16 687	0	16 687
967	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	0	19 635 570	0	19 635 570
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
1-4 számlaosztály összesen		1 050 301 683	1 050 123 843	177 840	
5-9 számlaosztály összesen		115 915 415	116 093 255		177 840
Mindösszesen		1 166 217 098	1 166 217 098		

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

I. Általános rész

I/1. A vállalkozás bemutatása

- | | | |
|---|--|---|
| 1. A cég elnevezése: | HADÉP Hadházi Építőipari és Szolgáltató Kft | |
| 2. A cég rövidített elnevezése: | HADÉP Kft. | |
| 3. A cég székhelye: | 4242 Hajdúhadház, Mester u. 26. | |
| 6. A cég alapításának időpontja: | 2016-08-11 | |
| 7. A cég főtevékenysége: | 6832 '08 Ingatlankezelés | |
| 8. A cég jegyzett tőkéje: | | 11 000 000 Ft |
| 9. A társaság tagja: | | |
| | Név: | Hajdúhadház Város Önkormányzata |
| | Cím: | 4242 Hajdúhadház, Bocskai tér 1. |
| 10. A társaság tagjainak törzsbetétei: | | Pénzneme: HUF |
| | Hajdúhadház Város Önkormányzata | 11 000 000 Ft |
| 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, képviseletére 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 végző</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%
Összesen	100%

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
Összesen		29 096 273 Ft

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
	Összesen	28 212 484 Ft

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
	Összesen	59 066 234 Ft

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
Összes értékesítés nettó árbevétele:		89 296 eFt
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:	374 eFt	Nyereség
A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek bevételei:	0 eFt	
A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek ráfordításai:	0 eFt	
Pénzügyi műveletek eredménye:	0 eFt	Nyereség
<u>Adózás előtti eredmény:</u>	374 eFt	Nyereség
Társasági adófizetési kötelezettség:	196 eFt	
<u>Adózott eredmény</u>	178 eFt	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.

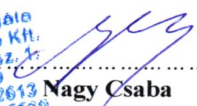
Továbbá:

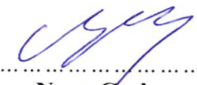
- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk 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 hívunk 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
Számolatszám: 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

