

Adószám: 14512346-2-41
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-907171

Újpesti Városgondnokság Kft.
1041 Budapest, István út 14.

Kiegészítő melléklet
2014

Fordulónap: 2014. december 31.

Beszámolási időszak: 2014. január 01. - 2014. december 31.

Budapest, 2015. április 07.

Újpesti Városgondnokság Kft.
1041 Budapest, István út 14.
Adószám: 14512346-4-41
1.



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
 - Leányvállalatok
 - Közös vezetésű vállalkozások
 - Társult vállalkozások
 - Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások
 - Többségi befolyás gazdasági társaságban
 - Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban
 - 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
 - Ellenőrzés az irányításban
 - Konzolidálásba bevonás
 - 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.5. A beszámoló közreműködői
 - A beszámoló aláírója
 - 1.6. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvézés módja
 - 2.2. A könyvvézés és a beszámoló pénzneme
 - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
 - 2.5. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.6. Üzleti jelentés
 - 2.7. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.9. Jelentős összegű különbözetelek értelmezése
 - 2.10. Jelentős összehatas értelmezése
 - 2.11. Devizás tételek értékelése
 - Alkalmazott devizaárfolyam
 - Devizás értékelés változása
 - 2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása
 - Értékcsökkenési leírás módja
 - Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
 - Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
 - Nem jelentős maradványérték
 - Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
 - Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.13. Értékvesztések elszámolása
 - 2.14. Visszaírások alkalmazása
 - 2.15. Érték helyesbítések alkalmazása
 - 2.16. Valós értéken történő értékelés
 - 2.17. Alapítás-átszervezés költségei
 - 2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása
 - 2.19. Vásárolt készletek értékelése
 - 2.20. Céltartalék-képzés szabályai

- 2.21. Ki nem emelt tételek értékelése
- 2.22. Értékelési szabályok más változásai
- 2.23. Leltározási szabályok
- 2.24. Pénzkezelési szabályok
- 2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

3. Elemzések

- 3.1. Adatok változása
- 3.2. Mérlegtételek megoszlása
- 3.3. Vagyoni helyzet
- 3.4. Likviditás és fizetőképesség
- 3.5. Jövedelmezőség
- 3.6. Cash-flow

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- 4.1. Előző évek módosítása
- 4.2. Sajátos tételbesorolások
- 4.3. Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok
Tétel átsorolások
Értékelési elvek változása
- 4.4. Valós értéken történő értékelés bemutatása
Pénzügyi instrumentumok
Piaci érték (jelenérték) meghatározása
Valós értékelés értékelési különbözetei
Valós értékelés értékelési tartalékai
Származékos ügyletek bemutatása
Fedezeti ügyletek hatékonysága
- 4.5. Mérlegen kívüli tételek
Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek
Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
- 4.6. Befektetett eszközök
Bruttó érték alakulása
Halmozott értékcsökkenés alakulása
Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
Terven felüli értékcsökkenés
Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései
Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke
Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
- 4.7. Forgóeszközök
Követelések alakulása
Követelések kapcsolt vállalkozásokban
Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
Hátrasorolt eszközök
- 4.8. Aktív időbeli elhatárolások
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

- Elhatárolt költségek és ráfordítások
- Halasztott ráfordítások
- 4.9. Saját tőke
 - Saját tőke változása
 - Jegyzett tőke alakulása
 - Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
 - Jegyzett, de be nem fizetett tőke
 - Visszavásárolt saját üzletrészek
 - Lekötött tartalék jogcímei
 - Értékhelyesbítések alakulása
 - Tőkemegfelelés
- 4.10. Céltartalékok
 - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
 - Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
 - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
 - Céltartalékok - egyéb címen
- 4.11. Kötelezettségek
 - Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
 - Kötelezettségek átsorolása
 - Biztosított kötelezettségek
 - Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
 - Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- 4.12. Passzív időbeli elhatárolások
 - Elhatárolt bevételek
 - Visszahatárolt költségek, ráfordítások
 - Halasztott bevételek
 - Átengedett befektetett eszközök bevétele
- 5. **Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Előző évek módosítása
 - 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
 - 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
 - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
 - 5.4. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Árbevétel tevékenységenként
 - Export árbevétel bemutatása
 - Exporttámogatás felhasználása
 - Végleges jelleggel kapott támogatások
 - Visszatérítendő kapott támogatások
 - Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
 - Aktivált saját teljesítmények
 - Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
 - Rendkívüli bevételek
 - 5.5. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása

- Költségek költségnemenként
- Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
- Rendkívüli ráfordítások
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
- Társasági adó megállapítása
- Adóalap módosító tételek
- Rendkívüli tételek hatása az adóalapra
- 5.7. Eredmény
- Döntés az eredmény felhasználásáról
- Az adózott eredmény felhasználása
- Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben
- Az eredményhez kapcsolódó egyéb sajátosságok
- 6. Tájékoztató adatok**
- 6.1. Import beszerzések
- 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
- 6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
- Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai
- Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
- Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.4. Bér- és létszámadatok
- Létszámadatok
- Béradatok
- Személyi jellegű egyéb kifizetések
- 6.5. Környezetvédelem
- Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
- Környezetvédelmi költségek
- Környezetvédelmi céltartalékok
- Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az Újpesti Városgondnokság Kft. 2008. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

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

Az Újpesti Városgondnokság Kft. tevékenységi köre az alábbi:

városüzemeltetési feladatok
karbantartási feladatok

A fordulónapi tulajdonosok adatai az alábbiak: Bp. Főváros IV. ker. Újpest Önkormányzata. (tulajdoni hányad 100%)

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

| Belföldi telephelyek, fióktelepek | |
|-----------------------------------|-------------------------------|
| Cím | Tevékenység |
| 1044 Óradna u. 2/A (2015-től) | parkfenntartás, karbantartás |
| 1046 Galopp u 13. | városüzemeltetés |
| 1045 Erzsébet u. 8 | városüzemeltetés karbantartás |

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem birt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

Közös vezetésű vállalkozások

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem birt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

Társult vállalkozások

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem birt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem birt befolyással.

Újpesti Városgondnokság Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Többségi befolyás gazdasági társaságban

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai: Bp. Főváros IV. ker. Önkormányzat (100%)

Konzolidálásba bevonás

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2014. január 01. - 2014. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2014. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az Újpesti Városgondnokság Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma: Briglovics Lilla, 1048 Budapest Megyeri út 205/D/II 1/3 regisztrációs szám 182272

A beszámoló aláírója

Az Újpesti Városgondnokság Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével az Újpesti Városgondnokság Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Vasa Zoltán, Dunakeszi, Bátorkeszi u. 2

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Név: Dr. Kálmán Zoltán
Cím: 1044 Béla utca 28.
Tagsági igazolvány száma: 006035

A számviteli beszámolóhoz kapcsolódóan - az arra jogosult legfőbb szervnek a beszámoló elfogadásához kapcsolódó döntésén kívül - a fentieken túl más szerv vagy személy közreműködése - akár az elkészítésben, akár a beszámoló ellenőrzésében, felülvizsgálatában - nem feltétel.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az Újpesti Városgondnokság Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a telephelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A telephely pontos címe: 1044 Óradna utca 2/A.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

Az Újpesti Városgondnokság Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai, jellemzői az alábbiak: UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. 1042 Bp. Munkásotthon u. 66-68

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és az Újpesti Városgondnokság Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyevi változása

A tárgyévben az Újpesti Városgondnokság Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

Az Újpesti Városgondnokság Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti jelentés

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő január 31. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Jelentős összehatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összehatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

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

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.14. Visszaírások alkalmazása

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírásának lehetőségével nem kíván élni, azok az eszköz kivezetésig a könyvekben nyilvántartásban maradnak.

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.16. Valós értéken történő értékelés

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.17. Alapítás-átszervezés költségei

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

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.20. Céltartalék-képzés szabályai

Az Újpesti Városgondnokság Kft. garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

2.21. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.22. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.23. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.24. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

Az Újpesti Városgondnokság Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

| | 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak | Abszolút változás |
|---|---------|----------------|----------------|-------------------|
| 01. A. Befektetett eszközök | | 26 505 | 274 346 | 247 841 |
| 02. I. Immateriális javak | | 98 | 57 | -41 |
| 03. II. Tárgyi eszközök | | 26 407 | 274 289 | 247 882 |
| 04. III. Befektetett pénzügyi eszközök | | 0 | 0 | 0 |
| 05. B. Forgóeszközök | | 142 380 | 173 071 | 30 691 |
| 06. I. Készletek | | 7 057 | 21 308 | 14 251 |
| 07. II. Követelések | | 75 807 | 81 524 | 5 717 |
| 08. III. Értékpapírok | | 0 | 0 | 0 |
| 09. IV. Pénzeszközök | | 59 516 | 70 239 | 10 723 |
| 10. C. Aktív időbeli elhatárolások | | 10 006 | 24 446 | 14 440 |
| 11. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN | | 178 891 | 471 863 | 292 972 |
| 12. D. Saját tőke | | 109 825 | 335 431 | 225 606 |
| 13. I. Jegyzett tőke | | 30 500 | 30 500 | 0 |
| 14. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | | 0 | 0 | 0 |
| 15. III. Tőketartalék | | 139 500 | 139 500 | 0 |
| 16. IV. Eredménytartalék | | -72 664 | -72 279 | 385 |
| 17. V. Lekötött tartalék | | 12 104 | 237 470 | 225 366 |
| 18. VI. Értékelési tartalék | | 0 | 0 | 0 |
| 19. VII. Mérleg szerinti eredmény | | 385 | 240 | - 145 |
| 20. E. Céltartalékok | | 0 | 0 | 0 |
| 21. F. Kötelezettségek | | 67 156 | 134 807 | 67 651 |
| 22. I. Hátrasorolt kötelezettségek | | 0 | 0 | 0 |
| 23. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek | | 0 | 0 | 0 |
| 24. III. Rövid lejáratú kötelezettségek | | 67 156 | 134 807 | 67 651 |
| 25. G. Passzív időbeli elhatárolások | | 1 910 | 1 625 | - 285 |
| 26. FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN | | 178 891 | 471 863 | 292 972 |

Eredménykimutatás adatainak változása

| | 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak | Változás %-ban |
|-----------|---|---------------|--------------|-------------------|
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 924 588 | 1 349 771 | 45.99 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | 0 | 0.00 |
| III. | Egyéb bevételek | 18 074 | 16 854 | -6.75 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 687 487 | 1 068 010 | 55.35 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 230 012 | 276 877 | 20.38 |
| VI. | Értékesítési leírás | 17 896 | 14 634 | -18.23 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 7 990 | 6 827 | -14.56 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | - 723 | 277 | 138.31 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 538 | 1 048 | 94.80 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0 | 0 | 0.00 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | 538 | 1 048 | 94.80 |
| C. | SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY | - 185 | 1 325 | 816.22 |
| X. | Rendkívüli bevételek | 1 515 | 0 | - 100.00 |
| XI. | Rendkívüli ráfordítások | 28 | 0 | - 100.00 |
| D. | RENDKÍVÜLI EREDMÉNY | 1 487 | 0 | - 100.00 |
| E. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | 1 302 | 1 325 | 1.77 |
| XII. | Adófizetési kötelezettség | 917 | 1 085 | 18.32 |
| F. | ADÓZOTT EREDMÉNY | 385 | 240 | -37.66 |
| G. | MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | 385 | 240 | -37.66 |

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

| Eszköz | Előző időszak (%) | Tárgyidőszak (%) |
|------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Befektetett eszközök | 14.82 | 58.13 |
| Immateriális javak | 0.06 | 0.00 |
| Tárgyi eszközök | 14.76 | 58.13 |
| Befektetett pénzügyi eszközök | 0.00 | 0.00 |
| Forgóeszközök | 79.59 | 36.69 |
| Készletek | 3.94 | 4.52 |
| Követelések | 42.38 | 17.28 |
| Értékpapírok | 0.00 | 0.00 |
| Pénzeszközök | 33.27 | 14.89 |
| Aktív időbeli elhatárolások | 5.59 | 5.18 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 100.00 | 100.00 |

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 38.2 %-át, a tárgyévben 82.8 %-át tette ki.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 18.0:1.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 414.4 %-ban, a tárgyévben 122.3 %-ban fedezte.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 1,556.3 %-ban, a tárgyévben 1,574.2 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 2.8 nap, a tárgyévben 5.8 nap volt.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 1.1 nap, a tárgyévben 1.6 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 225,606 EFt értékkel, 205.4 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Tőkeerősség

Az Újpesti Városgondnokság Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 61.4 %, a tárgyévben 71.1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 61.1 %-át, a tárgyévben 40.2 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

Kötelezettségek dinamikája

Az Újpesti Városgondnokság Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 67,651 EFt értékkel, 100.7 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 10,723 EFt értékkel, 18.0 %-kal növekedett.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 2.02, a tárgyévben 1.13 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 75.6 %, a tárgyévben 32.2 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 2.12, a tárgyévben 1.28 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 60.5 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 36 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 944,715 E Ft, a tárgyévben 1,367,673 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 422,958 E Ft értékkel, 44.8 %-kal növekedett.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 924,588 E Ft, a tárgyévben 1,349,771 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 425,183 E Ft értékkel, 46.0 %-kal növekedett.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.2 %-át, a tárgyévben a 0.1 %-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 1.3 %, a tárgyévben 0.8 % volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 0.4 %, a tárgyévben 0.1 % volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 0 Ft, a tárgyévben 0 Ft volt.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 0 Ft, a tárgyévben 0 Ft adózott eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 15 Ft, a tárgyévben 1 Ft adózott eredmény jutott.

Az élők munkája hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 2 Ft, a tárgyévben 1 Ft volt.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 2,588 E Ft, a tárgyévben 3,747 E Ft volt.

A mérleg szerinti eredmény dinamikája

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 385 E Ft, a tárgyévben 240 E Ft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 145 E Ft értékkel csökkent.

Újpesti Városgondnokság Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

3.6. Cash-flow

| Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.) | | |
|--------------------------------------|---|------------------|
| | Megnevezés (1000HUF) | Tárgyév |
| I. | Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow I-13.sorok) | 47 832 |
| 1 | Adózás előtti eredmény (+-) | 1 325 |
| 2 | Elszámolt amortizáció (+) | 14 634 |
| 3 | Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-) | 0 |
| 4 | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-) | 0 |
| 5 | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +) | 0 |
| 6 | Szállítói kötelezettség változása (+-) | 66 366 |
| 7 | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-) | 1 285 |
| 8 | Passzív időbeli elhatárolás változása (+-) | - 285 |
| 9 | Vevőkövetelés változása (+-) | -3 158 |
| 10 | Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-) | -16 810 |
| 11 | Aktív időbeli elhatárolás változása (+-) | -14 440 |
| 12 | Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-) | -1 085 |
| 13 | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-) | 0 |
| II. | Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor) | - 262 475 |
| 14 | Befektetett eszközök beszerzése (-) | - 262 475 |
| 15 | Befektetett eszközök eladása (+) | 0 |
| 16 | Kapott osztalék, részesedés (+) | 0 |
| III | Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor) | 225 366 |
| 17 | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+) | 225 366 |
| 18 | Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+) | 0 |
| 19 | Hitel és kölcsön felvétele (+) | 0 |
| 20 | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+) | 0 |
| 21 | Véglegesen kapott pénzeszköz (+) | 0 |
| 22 | Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-) | 0 |
| 23 | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-) | 0 |
| 24 | Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-) | 0 |
| 25 | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-) | 0 |
| 26 | Véglegesen átadott pénzeszköz (-) | 0 |
| 27 | Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-) | 0 |
| IV | Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) | 10 723 |

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

Az Újpesti Városgondnokság Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

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

4.4. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

Az Újpesti Városgondnokság Kft. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy az Újpesti Városgondnokság Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a tárgyévben származékos ügyletet nem bonyolított.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a tárgyévben fedezeti ügyletet nem bonyolított.

Újpesti Városgondnokság Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

4.5. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

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

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

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

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

Az Újpesti Városgondnokság Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.6. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

| Bruttó érték alakulása | | | | | |
|--|---------------|----------------|--------------|-----------------------|----------------|
| Mérlegtétel (1000HUF) | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | változásból átsorolás | Záró |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vagyoni értékű jogok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Szellemi termékek | 607 | 0 | 0 | 0 | 607 |
| Üzleti vagy cégérték | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immateriális javakra adott előlegek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immateriális javak összesen | 607 | 0 | 0 | 0 | 607 |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 57 373 | 3 657 | 1 405 | 0 | 59 625 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 11 422 | 880 | 41 | 0 | 12 261 |
| Tenyészállatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beruházások, felújítások | 0 | 258 804 | 0 | 0 | 258 804 |
| Beruházásokra adott előlegek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tárgyi eszközök összesen | 68 795 | 263 341 | 1 446 | 0 | 330 690 |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Halmozott értékesítkkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékesítkkenésének alakulását mutatja be mérlegfőtefenként az alábbi táblázat:

| Halmozott értékesítkkenés alakulása | | | | | |
|---|---------------|---------------|------------|-----------------------|---------------|
| Mérlegfőtefen (1000HUF) | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | változásból átsorolás | Záró |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vagyoni értékű jogok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Szellemi termékek | 509 | 41 | 0 | 0 | 550 |
| Üzleti vagy cégérték | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immateriális javak összesen | 509 | 41 | 0 | 0 | 550 |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingatlanok és jogok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 32 908 | 12 902 | 538 | 0 | 45 272 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 9 480 | 1 690 | 41 | 0 | 11 129 |
| Tenyészállatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beruházások, felújítások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tárgyi eszközök összesen | 42 388 | 14 592 | 579 | 0 | 56 401 |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Terv szerinti értékesökkenés alakulása

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

| Tárgyévi terv szerinti értékesökkenés | | | | | |
|--|---------------|------------|-----------|----------|---------------|
| Mérlegtétel (1000HUF) | Lineáris | Degresszív | Teljárány | Egyéb | Összesen |
| Alapítás-át szervezés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vagyoni értékű jogok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Szellemi termékek | 41 | 0 | 0 | 0 | 41 |
| Üzleti vagy cégérték | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immateriális javak összesen | 41 | 0 | 0 | 0 | 41 |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 12 902 | 0 | 0 | 0 | 12 902 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 1 690 | 0 | 0 | 0 | 1 690 |
| Tenyészállatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tárgyi eszközök összesen | 14 592 | 0 | 0 | 0 | 14 592 |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Terven felüli értékesökkenés

A tárgyévben terven felüli értékesökkenési leírás elszámolására vagy annak visszafrására nem került sor.

Értékesökkenési leírás utólagos módosítása

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

Értékesökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékesökkenési leírás elszámolása vagy annak visszafrására kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékesökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései

Az Újpesti Városgondnokság Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszafrásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.7. Forgóeszközök

Az Újpesti Városgondnokság Kft. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

| Jogcím (1000HUF) | Követelések értékelése | | | | |
|--|------------------------|------------------|----------------------------------|------------|------------------|
| | Eredeti érték | Könyvszer. érték | Tárgyévi értékvesztés elszámolás | visszairás | Halmazott érték. |
| Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 0 | 6 016 | 0 | 0 | 0 |
| Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben | 0 | 71 771 | 0 | 0 | 0 |
| Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Váltókövetelések | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb követelések | 0 | 3 737 | 0 | 0 | 0 |
| Követelések összesen | 0 | 81 524 | 0 | 0 | 0 |

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

| Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben | |
|---|---------------|
| Partner (1000HUF) | Összeg |
| Anyavállalattal szemben | 67 276 |
| Leányvállalatokkal szemben | 0 |
| Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben | 4 495 |
| Összesen: | 71 771 |

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

Az Újpesti Városgondnokság Kft. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.8. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

| Visszahatárolt bevételek alakulása | | |
|-------------------------------------|--------------|---------------|
| Jogcím (1000HUF) | Előző év | Tárgyév |
| Bp. Föv. Önk | 9 665 | 11 187 |
| UV. Újpesti Vagyonkezelő Zrt. | 100 | 10 642 |
| BP. Föv Önk GI | 0 | 2 487 |
| Társasházak | 0 | 80 |
| munkavállalók felé költségáthárítás | 0 | 49 |
| Összesen: | 9 765 | 24 445 |

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

| Elhatárolt ráfordítások alakulása | | |
|-----------------------------------|------------|----------|
| Jogcím (1000HUF) | Előző év | Tárgyév |
| költségek aktív időbeli elhat | 241 | 0 |
| Összesen: | 241 | 0 |

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.9. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

| Saját tőke alakulása | | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Tőkeelem 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak | Változás |
| Jegyzett tőke | 30 500 | 30 500 | |
| Jegyzett, de be nem fizetett tőke | 0 | 0 | |
| Tőketartalék | 139 500 | 139 500 | |
| Eredménytartalék | -72 664 | -72 279 | 385 |
| Lekötött tartalék | 12 104 | 237 470 | 225 366 |
| Értékelési tartalék | 0 | 0 | |
| Mérleg szerinti eredmény | 385 | 240 | - 145 |
| Saját tőke összesen | 109 825 | 335 431 | 225 606 |

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőkében a kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeg és annak alakulása az alábbi:

| Tulajdonos | Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke | |
|-------------------------------|--|------------------------------------|
| | Jegyzett tőke (1000HUF) Előző év | Jegyzett tőke (1000HUF) Tárgyév |
| Anyavállalat | 30 500 | 30 500 |
| Leányvállalatok | 0 | 0 |
| Közös vezetésű vállalkozások | 0 | 0 |
| Társult vállalkozások | 0 | 0 |
| Más tulajdonosok | 0 | 0 |
| Jegyzett tőke összesen | 30 500 | 30 500 |

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

Az Újpesti Városgondnokság Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

| Lekötött tőketartalék és eredménytartalék | | |
|---|----------------------|--------------------------|
| Jogcím (1000HUF) | Tőke- tartalékból | Eredmény- tartalékból |
| Összesen: | 0 | 0 |

| Lekötött tartalék pótbefizetésből | | |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------|
| Befizető | Pénzmozgás dátuma | Összeg (1000HUF) |
| nyitó | 2014/1/1 | 12 104 |
| IV. kerületi önkormányzat | 2014/7/17 | 60 000 |
| IV. kerületi önkormányzat | 2014/8/11 | 90 000 |
| IV. kerületi önkormányzat | 2014/9/16 | 90 000 |
| lekötött tartalék feloldása | 2014/12/31 | -14 634 |
| Összesen: | | 237 470 |

Újpesti Városgondnokság Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Értékhelyesbítések alakulása

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőke megfelelés

Az Újpesti Városgondnokság Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.10. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsoló vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsoló vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.11. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsoló vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsoló vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyont részt képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Biztosított kötelezettségek

Újpesti Városgondnokság Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

| Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben | |
|--|--------------|
| Partner (1000HUF) | Összeg |
| Anyavállalattal szemben | 0 |
| Leányvállalatokkal szemben | 0 |
| Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben | 1 378 |
| Összesen: | 1 378 |

4.12. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

| Visszahatárolt ráfordítások alakulása | | |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Jogcím (1000HUF) | Előző év | Tárgyév |
| könyvvizsgálat | 1 750 | 1 625 |
| egyéb szállító | 1 345 | 0 |
| számviteli szolg. | 160 | 0 |
| Összesen: | 3 255 | 1 625 |

Halasztott bevételek

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Átengedett befektetett eszközök bevétele

Az Újpesti Városgondnokság Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

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

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével az Újpesti Városgondnokság Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

Az Újpesti Városgondnokság Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

| Bevétel-kategória | Előző év | | Tárgyév | |
|----------------------------------|----------------|--------------|------------------|--------------|
| | 1000HUF | % | 1000HUF | % |
| Árbevétel | 924 588 | 97.8 | 1 349 771 | 98.7 |
| Aktivált saját teljesítményérték | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| Egyéb bevételek | 18 074 | 1.9 | 16 854 | 1.2 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 538 | 0.1 | 1 048 | 0.1 |
| Rendkívüli bevételek | 1 515 | 0.2 | 0 | 0.0 |
| Bevételek összesen | 944 715 | 100.0 | 1 367 673 | 100.0 |

Árbevétel tevékenységként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

| Tevékenységi kör | Árbevétel (1000HUF) | |
|----------------------------------|---------------------|------------------|
| | Előző év | Tárgyév |
| Zöld terület bevétele | 0 | 509 600 |
| Szent István tér karbantartás | 0 | 15 564 |
| Összesen: | 0 | 1 349 771 |

Export árbevétel bemutatása

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Az Újpesti Városgondnokság Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban végleges jelleggel vissza nem térítendő támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésre sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Visszatérítendő kapott támogatások

Az Újpesti Városgondnokság Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közzétételét az Újpesti Városgondnokság Kft. számára nem írja elő.

Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban aktivált saját teljesítmény nem került elszámolásra.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban elszámolt árbevétel, egyéb bevétel, illetőleg rendkívüli bevételként elszámolt halasztott bevételek anya- és leányvállalatoktól származó összegeit mutatja be az alábbi táblázat:

| Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek | | | |
|--|------------------|--------------------|-----------------------------|
| Bevétel (1000HUF) | Anyavállalattól | Leányvállalatoktól | Más kapcsolt vállalkozástól |
| Értékesítés nettó árbevétele | 1 190 045 | 0 | 71 360 |
| Egyéb bevétel | 0 | 0 | 0 |
| Rendkívüli bevételek | 0 | 0 | 0 |
| ebből: halasztott bevételek | 0 | 0 | 0 |
| Összesen: | 1 190 045 | 0 | 71 360 |

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban rendkívüli bevétel elszámolására nem került sor.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Az Újpesti Városgondnokság Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

| Ráfordítás-kategória | Előző év | | Tárgyév | |
|---------------------------------|----------------|--------------|------------------|--------------|
| | 1000HUF | % | 1000HUF | % |
| Anyagjellegű ráfordítások | 687 487 | 72.9 | 1 068 010 | 78.1 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 230 012 | 24.4 | 276 877 | 20.3 |
| Értékesítési leírás | 17 896 | 1.9 | 14 634 | 1.1 |
| Egyéb ráfordítások | 7 990 | 0.8 | 6 827 | 0.5 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| Rendkívüli ráfordítások | 28 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| Ráfordítások összesen | 943 413 | 100.0 | 1 366 348 | 100.0 |

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

| Költségnem | Előző év | | Tárgyév | |
|-------------------------------|----------------|--------------|------------------|--------------|
| | 1000HUF | % | 1000HUF | % |
| Anyagjellegű ráfordítások | 687 487 | 73.5 | 1 068 010 | 78.5 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 230 012 | 24.6 | 276 877 | 20.4 |
| Értékesítési leírás | 17 896 | 1.9 | 14 634 | 1.1 |
| Költségnemek összesen | 935 395 | 100.0 | 1 359 521 | 100.0 |

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban rendkívüli ráfordítás elszámolására nem került sor.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő tételeket mutatják be az alábbi adatok:

| Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek | |
|--|---------------|
| Módosító tétel (1000HUF) | Összeg |
| értékesítés tao szerinti | 14 633 |
| céltartalék visszairás | 0 |
| kivezetett eszközök tao szerinti értéke | 867 |
| Összesen: | 15 500 |

| Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek | |
|---|---------------|
| Módosító tétel (1000HUF) | Összeg |
| értékesítés szl szerinti | 14 633 |
| nem vállalkozás érdekében felmerő bírság pótlék | 142 |
| reprezentáció | 339 |
| kivezített eszközök nettó értéke | 867 |
| Összesen: | 15 981 |

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

Rendkívüli tételek hatása az adóalapra

A tárgyévben rendkívüli bevétel és rendkívüli ráfordítás nem került elszámolásra, így a társasági adó alapja ilyen címen nem tartalmaz módosító tételt.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

Az adózott eredmény felhasználása

Az arra jogosult szerv döntése alapján az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

Az eredményhez kapcsolódó egyéb sajátosságok

Az eredmény alakulására az üzleti környezet, annak változásai érdemi hatást nem gyakoroltak.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban az Újpesti Városgondnokság Kft. kapcsolt felekkel bonyolított lényeges ügyletei a szokásos piaci feltételek között valósultak meg, így azok külön bemutatást nem igényelnek.

6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 1.500.000 Ft

6.4. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

| Állománycsoport (fő) | Átlagos létszám |
|----------------------|-----------------|
| Szellemi | 12 |
| Fizikai | 64 |
| Összesen: | 76 |

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

| Állománycsoport (1000HUF) | Bérköltség |
|---------------------------|----------------|
| Szellemi foglalkozásúak | 42 121 |
| Fizikai foglalkozásúak | 136 327 |
| Összesen: | 178 448 |

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetései nek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

| Béren kívüli juttatások megoszlása | |
|---|---------------|
| Jogcím (1000HUF) | Kifizetések |
| reprezentáció | 339 |
| cafeteria | 22 398 |
| személyi jellegű kifizetésekhez kapcsolódó adók járulékok | 8 182 |
| Összesen: | 30 919 |

6.5. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az Újpesti Városgondnokság Kft. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

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

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

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

