

23068890-8130-113-18
Statisztikai számjel

18-09-109998
Cégjegyzék száma

SZOMBATHELYI PARKFENNTARTÁSI KFT.

9700. Szombathely, Jászai Mari utca 2.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2019. ÜZLETI ÉVRŐL

Szombathely, 2020. április 30.

A vállalkozás vezetője (képviselője)



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
SZOMBATHELYI PARKFENNTARTÁSI KFT.
2019. december 31.-i beszámolójához

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1.) A vállalkozás bemutatása

A társaság 2010. december 14.-én jött létre 10.000.000,-Ft törzstőkével, amely teljes egészében pénzbeli hozzájárulásból áll.

A társaság 2019. december 31.-i tulajdonosi összetétele:

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata 100 %-os tulajdoni arányban.

A vállalkozás székhelye:	9700. Szombathely, Jászai Mari u. 2.
A vállalkozás telephelyei:	9700. Szombathely, Jászai Mari u. 2. 9700. Szombathely, Paragvári u. 1.
Cégbírósági végzés száma:	Cg.18-09-109998
Adószám:	23068890-2-18
KSH szám:	23068890-8130-113-18
A társaság ügyvezetője:	Kiss Dávid
A társaság fő tevékenységi körei:	8130 Zöldterület kezelés 0161 Növénytermesztési szolgáltatás 0220 Fakitermelés 0240 Erdészeti szolgáltatás

2.) A számviteli politika főbb vonásai

A beszámoló formája:	Egyszerűsített éves beszámoló
A mérleg formája:	" A " változat
Az eredménykimutatás formája:	Összköltséges eljárás, "A" változat
A mérleg fordulónapja:	2019.12.31.
A mérlegkészítés időpontja:	2020.03.31.

Az egyszerűsített éves beszámoló a gazdálkodási adatokat a számviteli törvény és a számviteli politika előírásainak megfelelően tartalmazza. A társaság kettős könyvvitel vezetésére kötelezett, a könyveit forintban vezeti. A gazdasági események főkönyvi könyvelése és a főkönyvhöz kapcsolódó analitikus nyilvántartások, zárt számítógépes rendszerben valósulnak meg.

Be kell mutatni a kivételes nagyságú vagy előfordulású gazdasági események hatását, 2019. évben nem volt ilyen.

Kivételes nagyságú összeg: összességében nagyobb, mint a jelentős összeg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül a számviteli elszámolás és az értékelés szempontjából minden olyan információ és adat, amelynek alkalmazása vagy mellőzése a beszámolóban legalább 2 millió forint nagyságú változást okozhat.

Be kell mutatni a kivételes előfordulást, amely olyan esemény, ami nem alaptevékenység.

Az eszközök értékelése

- a.) A tárgyi eszközök értékelése beszerzési és előállítási költségen történik.
- b.) A vásárolt készleteket beszerzési áron tartjuk nyilván és értékeljük.
- c.) A befejezetlen beruházás értéke tartalmazza a felmerült tárgyi eszköz, anyag, fuvar, alvállalkozói, bér és TB költségeket.
- d.) A követelések a számlázott értéken kerülnek kimutatásra a mérlegben.
- e.) A pénzeszközök nyilvántartása folyamatos.

Amortizációs eljárások

- a.) A kisértékű (100,-eFt) egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenése a beszerzéskor, egy összegben kerül elszámolásra
- b.) A terv szerint értékcsökkenés elszámolása a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján, lineáris elszámolással történik.
A maradványérték nullának tekinthető, ha annak értéke nem éri el a 100,-eFt-ot.
- c.) A terv szerinti értékcsökkenési leírást év végén, számolunk el.
- d.) Terven felüli értékcsökkenést a számviteli politikában leírtak szerint számolunk el.

Források értékelése

A kötelezettségek a társaság által elfogadott, elismert szállításokról, szolgáltatásokról a számlázott értéken történnek. A hitelhez, kölcsönhöz kapcsolódóan a hitelező által teljesített értéken kerülnek kimutatásra a mérlegben.

Időbeli elhatárolások a könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra a Mérlegben.

II. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZETE

A társaság saját tőkéje

61.483,-eFt.

Az eszközök és források összetételét az alábbi táblázat szemlélteti:

Eszközök összetétele:

Megnevezés	2017.12.31. (eFt)	2018.12.31. (eFt)	2019.12.31. (eFt)
Befektetett eszközök	19202	27166	25335
Immateriális javak	349	130	0
Tárgyi eszközök	18853	27036	25335
Befektetett pü-i eszközök	-	-	-
Forgóeszközök	53578	69424	60399
Készletek	4372	1732	8738
Követelések	39069	65969	45119
Pénzeszközök	10137	1723	6542
Aktív időbeli elhatárolások	19014	9027	6173
Eszközök	91794	105617	91907

Források összetétele:

Megnevezés	2017.12.31. (eFt)	2018.12.31. (eFt)	2019.12.31. (eFt)
Saját tőke	58606	70295	61483
Jegyzett tőke	25500	25500	25500
Eredménytartalék	25967	33107	44795
Lekötött tartalék	-	-	-
Adózott eredmény	7139	11688	-8812
Kötelezettségek	32792	34521	29232
Hátrasorolt kötelezettség	-	-	-
Hosszú lejáratú köt.	-	-	-
Rövidlejáratú köt.	32792	34521	29232
Passzív időbeli elhat.	396	801	1192
Források	91794	105617	91907

III. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Befektetett eszközök

Az 100,-e Ft alatti **kisértékű eszközök** használatbavételkor egy összegben kerültek elszámolásra 635,-eFt értékben.

Szellemi termékek:	Bruttó bekerülési érték:	130,-eFt
	Elszámolt értékcsökkenés:	130,-eFt
	Nettó eszközérték 2019. 12.31.-én	0,-eFt

Járművek:	Bruttó bekerülési érték:	20.142,-eFt
	Elszámolt értékcsökkenés:	6.167,-eFt
	Nettó eszközérték 2019.12.31.-én	13.975,-eFt

Termelő gépek:	Bruttó bekerülési érték:	8.030,-eFt
Eszközök	Elszámolt értékcsökkenés:	1.557,-eFt
	Nettó eszközérték 2019.12.31.-én	6.473,-eFt

Épületen végzett	Bruttó bekerülési érték :	4.984,-eFt
Beruházás:	Elszámolt értékcsökkenés:	97,-eFt
	Nettó eszközérték 2019.12.31.-én	4.887,-eFt

A Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata ingyenes használatba adta a Szombathely Paragvári u. 1. szám alatt található ingatlant telephely létesítése céljából. Az ingatlan fenntartásával, üzemeltetésével, karbantartásával és felújításával járó terheket a Szombathelyi Parkfenntartás Kft viseli.
2019. 12.31.-ig 5.055,-e Ft felújítási költséget számoltunk el.

2. Forgóeszközök.

A társaság készlete **8.738,-e Ft** amely tartalmazza a 2019. december 31.-ig kiszámlázott anyagköltséget és közvetített szolgáltatások értékét , amelyek 2020. januárban teljesültek és kerültek kifizetésre. (Idős koros fák metszése emelőkosaras gépjárművel, készleten maradt fák, növények és az ehhez kapcsolódó szállítási költség)

A társaságnak **követelése 45.119,-eFt** amely a vevőkkel szembeni követeléseket, a telephelybérlet kaucióját, a 2020. évben levonható áfát, és a társasági adó túlfizetést tartalmazza.

A társaság pénzeszközének értéke:	6.542,-eFt
Pénztár:	100,-eFt
Bank:	6.442,-eFt

3. Aktív időbeli elhatárolások: **6.173,-eFt**

A 2019. évre vonatkozó teljesítés, de 2020. januárban kiszámlázott árbevételt és a 2020. évet terhelő költségeket - amelyek 2019. évben lettek kiszámlázva - tartalmazza.

4. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 2019.december 31.-én:	61.483,-eFt
Jegyzett tőke	25.500,-eFt
A társaság eredménytartaléka:	44.795,-eFt
Adózott eredmény: (veszteség)	-8.812,-eFt

A társaság vesztesége 2019. december 31.-én:	-8.812,-eFt
---	--------------------

A veszteség oka:

A társaság a 2019. évre az elvárt bérszintek emelkedése és a munkaerőhiány elkerülése miatt bérköltség emelést hajtott végre, amelynek forrását csak részben kapta meg.

A társaság 2019. évi üzleti tervét a Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése 11.491,-eFt tervezett veszteséggel hagyta jóvá, amelyet a társaság 8.812,-eFt veszteségre csökkentett.

A kimutatott veszteség likviditási hiányt nem okozott, mivel a társaság az előző év végén 2018. 12.31.-én pozitív eredménnyel zárt, amely 11.688,-eFt volt, ezáltal pénzeszközt tartalékolta a jelentkező hiányok áthidalására.

5. Kötelezettségek

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

A társaság rövid lejáratú kötelezettsége:	29.232,-eFt
Szállítókkal szembeni köt.:	3.492,-eFt
Jólteljesítési biztosíték Bit-Ép Generál Kft	5.324,-eFt
Bérek kötelezettség	8.044,-eFt
Általános forgalmi adó	6.027,-eFt
Személyi jövedelemadó	1.748,-eFt
Nyugdíjbiztosítási és szociális hozzájárulási adó	2.637,-eFt
Egészségbiztosítási hozzájárulás adó	973,-eFt
GDPR támogatás visszafizetése	519,-eFt
Költségvetéssel szembeni egyéb adók, járulékok	468,-eFt

6. Passzív időbeli elhatárolások:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:	1.192,-eFt
A 2019. évet terhelő költségek, melyek 2020.-ban vannak kiszámlázva.	

AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A társaságnak 2019. december 31-ig árbevétele:	321.581,-eFt
Egyéb bevételek:	1.385,-eFt
Anyagjellegű ráfordítások összege:	117.597,-eFt
Személyi jellegű ráfordítások összege:	197.380,-eFt
Értékcsökkenési leírás	8.586,-eFt
Egyéb ráfordítás:	8.215 -eFt
Üzemi tevékenység eredménye:	-8.812,-eFt
Pénzügyi műveletek eredménye:	0,-eFt
Adózás előtti eredmény:	-8.812,-eFt

Adófizetési kötelezettség:	0,-eFt
Adózott eredmény:	-8.812,-eFt

Az eredménykimutatásban szereplő bevételek és költségek részletezése:

Bevétel szolgáltatásból:	321.581,-eFt
Különféle egyéb bevételek:	1.385,-eFt

Költségek:

Anyagjellegű ráfordítások:	117.597,-eFt
Anyagköltség	50.061,-eFt
Igénybe vett szolgáltatások költségei	38.153,-eFt
Közvetített szolgáltatás díja	26.951,-eFt
Bankköltség, biztosítási díj	2.432,-eFt

Személyi jellegű ráfordítások:	197.380,-eFt
Munkavállalók munkabér költsége	159.731,-eFt
Egyéb személyi jellegű kifizetés	10.852,-eFt
Bérfjárulékok, adók, szakképzési hozzájárulás	26.797,-eFt

Értékcsökkenési leírás:	8.586,-eFt
Kisértékű eszközök écs.	635,-eFt
Szellemi termék écs.	130,-eFt
Járművek écs.	6.167,-eFt
Gépek, berendezések écs.	1.557,-eFt
Épületek Paragvári u. beruházás	97,-eFt

Egyéb ráfordítások:	8.215,-eFt
Helyi iparűzési adó	4.891,-eFt
Gépjármű adó	415,-eFt
Fogyasztóvédelmi bírság	180,-eFt
Kamarai tagdíj	35,-eFt
Kártérítések (munkavégzés közbeni károkozás)	2.689,-eFt
Különféle egyéb ráfordítások	5,-eFt

Társasági adó ráfordítás:	0,-eFt
----------------------------------	---------------

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK:

A társaság átlagos állományi létszáma:	55 fő
Ügyvezető részére számfejtett bruttó bér:	7.200,-eFt
Járulék-és adó terhek:	1.368,-eFt

A társaságnál felügyelő bizottság működik, amely 3 tagból áll.

Tagok: 2019. 11.30.-ig Kántás Zoltán
Szuhaik Viktor Zsolt
Vörös Lajos

Tagok: 2019.12.01.-től Szuhaik Viktor Zsolt
Bakos Ildikó
Sátory Károly

A részükre kifizetett bruttó díjazás:	1.740,-eFt
Járulék és adó terhek:	331,-eFt

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

A társaság könyvvizsgálója: Szanyiné Kenedli Csilla
könyvvizsgáló
Kamarai nyilvántartási száma: 004801

KÖNYVDOKTOR KFT
Kamarai nyilvántartási száma: 002313

Készítette: Csonkáné Beke Piroska
mérlegképes könyvelő
PM regisztrációs ig.szám: 202786

Környezetvédelem:

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok, környezetvédelmi költségek, környezetvédelmi céltartalékok, nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek nem voltak.

Szombathely, 2020. április 30.



Kiss Dávid
ügyvezető

23068890-8130-113-18

Statistikai számjel

18-09-109998

Cégjegyzék száma

SZOMBATHELYI PARKFENNTARTÁSI KFT
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE "A" változat

Sor-szám	Megnevezés	Előző év eFt	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév eFt
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	27166		25335
2	I. Immateriális javak	130		0
3	II. Tárgyi eszközök	27036		25335
4	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	69424		60399
6	I. Készletek	1732		8738
7	II. Követelések	65969		45119
8	III. Értékpapírok	0		0
9	IV. Pénzeszközök	1723		6542
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	9027		6173
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	105617		91907

Sor-szám	Megnevezés	Előző év eFt	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév eFt
12	D. SAJÁT TŐKE	70295		61483
13	I. Jegyzett tőke	25500		25500
14	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
15	III. Tőketartalék	0		0
16	IV. Eredménytartalék	33107		44795
17	V. Lekötött tartalék	0		0
18	VI. Értékelési tartalék	0		0
19	VII. Adózott eredmény	11688		-8812
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0		0
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	34521		29232
22	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
23	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
24	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	34521		29232
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	801		1192
26	FORRÁSOK ÖSSZESEN	105617		91907

Szombathely, 2020. április 30.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



23068890-8130-113-18

Statisztikai számjel

18-09-109998

Cégjegyzék száma

SZOMBATHELYI PARKFENNTARTÁSI KFT

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ EREDMÉNYKIMUTATÁSA

"A" változat

Sor-szám	Megnevezés	Előző év e Ft	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév eFt
I.	Értékesítés nettó árbevétele	322817		321581
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	159		1385
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	122568		117597
V.	Személyi jellegű ráfordítások	172045		197380
VI.	Értékcsökkenési leírás	8921		8586
VII.	Egyéb ráfordítások	6515		8215
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	12927		-8812
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0		0
C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	12927		-8812
X	Adófizetési kötelezettség	1239		0
D	ADÓZOTT EREDMÉNY	11688		-8812

Szombathely, 2020. 04.30.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva

a vállalkozás vezetője (képviselője)

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	adatok el' t-ban	
	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	12 927	-8 812
Pénzügyi műveletek eredménye		
Adózás előtti eredmény összesen	12 927	-8 812
Adózott eredmény	11 688	-8 812

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MERLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	Er. A	4,00%	-2,74%
		Er. I.		
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	Er. F	16,63%	-14,33%
		D.		
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	Er. F	11,07%	-9,59%
		A+B+C		

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	322 817	-	321 581	-
Saját termelésű készletek állományváltozása		-		-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke		-		-
Bruttó árbevétel (termelési érték)	322 817	-	321 581	-
Egyéb bevétel	159	-	1 385	-
Összes árbevétel	322 976	100%	322 966	100%
Anyagköltség	60 510	19%	50 061	16%
Igénybevett szolgáltatások értéke	30 266	9%	38 153	12%
Egyéb szolgáltatások értéke	2 760	1%	2 432	1%
Eladott áruk beszerzési értéke				
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	29 032	9%	26 951	8%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	122 568	38%	117 597	36%
Béreköltség	137 208	42%	159 731	49%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 091	3%	10 852	3%
Bérenlábok	24 746	8%	26 797	8%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	172 045	53%	197 380	61%
Értékesítőkkenési leírás	8 921	3%	8 586	3%
Egyéb ráfordítások	6 515	2%	8 215	3%
Összes költség és ráfordítás	310 049	96%	331 778	103%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	12 927	4%	-8 812	-3%

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B}}{\text{F.III.}}$	2,01	2,07
Likviditási gyorsrátá	$\frac{\text{Pénzeszközök} +}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B.IV.} + \text{B.III.} + \text{B.II.}}{\text{F.III.}}$	1,96	1,77
Készpénzlikviditás	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B.IV.} + \text{B.III.}}{\text{F.III.}}$	0,05	0,22
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	34 903 eFt	31 167 eFt
Vevőintenzívesség napokban	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi árbevétel}}$	$\frac{\text{B.II.1.}}{\text{Er.I./365}}$	72,50	48,39
Készletállomány napokban <i>* Készlet állomány, ha "Üzemeltetés" típusú eredménykimutatást készít</i>	$\frac{\text{Zárókészlet}}{\text{Átlagos napi ELÁBE}}$	$\frac{\text{B.I.}}{\text{Er."A".08/365}}$		
Készletállomány napokban <i>* Termék állomány, ha "Forgalmi költség" típusú eredménykimutatást készít</i>	$\frac{\text{Készletek}}{\text{Átlagos napi közvetlen kgt.}}$	$\frac{\text{B.I.}}{\text{Er."B".II/365}}$		

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{D}{F}$	203,63%	210,33%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$\frac{D}{D.I.}$	275,67%	241,11%
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	258,76%	242,68%
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	$\frac{A}{B}$	39,13%	41,95%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	25,72%	27,57%

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása

adatok ezer forintban

<i>Megnevezés</i>	<i>Immateriális Javak</i>	<i>Ingatlanok</i>	<i>Műszaki berendezések</i>	<i>Járművek</i>	<i>Összesen</i>
Bruttó érték					
Nyitó állomány	1.394	3.578	16.669	65.704	87.345
növekedés	0	1.477	2.643	2.000	6.120
átsorolás	0	0	0	0	0
csökkenés	0	0	0	0	0
Záró állomány	1.394	5.055	19.312	67.704	93.465
Amortizáció					
Nyitó állomány	1.264	71	11.282	47.562	60.179
Növekedés	130	97	1.557	6.167	7.951
átsorolás	0	0	0	0	0
csökkenés	0	0	0	0	0
Záró állomány	1.394	168	12.839	53.729	68.130
Nettó érték	0	4.887	6.473	13.975	25.335

A társaságnál 2019. évben terven felüli értékcsökkenés, illetve értékvesztés elszámolása nem vált szükségessé.