

**AZ ERZSÉBETVÁROSI PIACÜZEMELTETÉSI KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE
A 2021. ÉVI
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

Erzsébetvárosi Piacüzemeltetési Kft.

A társaság által készített kiegészítő melléklet olyan számszerű adatokat és szöveges magyarázatokat tartalmaz, amelyeket a számviteli törvény kötelezően - tételesen - előír, és azokat amelyeket a gazdálkodó vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához a beszámoló többi részén túlmenően szükségesek, figyelemmel a valóság, a világosság, a következetesség, a folyamatosság és a teljesség elvére.

1. Általános gazdálkodási körülmények

<i>A társaság székhelye:</i>	1071 Budapest, Akácfa utca 42-48.
<i>A társaság adószáma:</i>	25962415-2-42
<i>A társaság cégjegyzék száma:</i>	01-09-298784
<i>A társaság statisztikai számjele:</i>	25962415-6832-113-01
<i>A társaság fő tevékenysége:</i>	6832'08 Ingatlankezelés
<i>Egyéb végzett tevékenység:</i>	8230'08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
<i>Alapítás dátuma:</i>	2017.05.24.
<i>Tevékenység kezdete:</i>	2017.05.29.
<i>Bankszámlaszáma:</i>	OTP Bank Nyrt. Pénzforgalmi számla HUF 11707031-21451511
<i>A társaság tagjai:</i>	Budapest Főváros VII. kerület Önkormányzata (100 %) képviselőre jogosult: Niedermüller Péter - polgármester
<i>Képviselőre jogosultak:</i>	Rókay Attila – ügyvezető 1092 Budapest, Knézits utca 2. Képviselő módja: önálló Változás hatálya: 2019.11.25.
<i>A beszámolót készítette:</i>	Balla Audit Könyvvizsgáló Kft. ügyvezető: Dr. Balla István kamarai tag könyvvizsgáló Nyt. szám: 005969
<i>A könyvvizetés módja:</i>	Kettős könyvvizetés
<i>A társaság törzstőkéje:</i>	53.000.000 HUF - 3.000.000 HUF pénzbeli hozzájárulás - 50.000 000 HUF tagi kölcsön apport
<i>A könyvvizetés módja:</i>	Kettős könyvvizetés
<i>Az üzleti év fordulónapja:</i>	tárgy év december 31.
<i>Az üzleti év időszaka:</i>	2021.01.01.-2021.12.31.
<i>A mérlegkészítés zárónapja:</i>	2022. április 15.

Erzsébetvárosi Piacüzemeltetési Kft.

Adózási minősítése:

Általános – 2021.02.01.

Könyvvizsgálat:

2021. üzleti év könyvvizsgálója a DIAG-MA Kft.

Kijelölt könyvvizsgáló:

Szóllósi György
Nyt. szám: 007425

A könyvvizsgáló a tárgyévi beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díjon kívül egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díjazásban nem részesült.

A társaságnál a mérlegkészítés záró időpontja a mérlegforduló napját követő negyedik hónap utolsó napjáról a mérleg fordulónapját követő negyedik hónap tizenötödik napjára módosult. A változás a megbízható és valós vagyoni, jövedelmezőségi helyzet bemutatását nem befolyásolta, a változásnak számszerűsíthető hatása nincs.

A társaság 2017. május 15.-én jogelőd nélkül jött létre. Alapítója a Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzat. A társaság létrejöttének célja, az Önkormányzat tulajdonában álló két piac a Garay téri Piac és a Kaluzál téri Vásárcsarnok üzemeltetése. A társaság üzletszerű tevékenységét a 2000. évi C. számú Számviteli törvény - az abban rögzített számviteli alapelveket szem előtt tartva - a többször módosított Általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény, a Társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény, valamint a tevékenységekhez kapcsolódó egyéb jogszabályokhoz igazodva végzi.

2. A számviteli politika összefoglalása

Az alapvető számviteli irányelvek összefoglalását és az értékelési eljárásokat az alábbiakban mutatjuk be.

2.1. A könyvvezetés

2.1.1. A könyvvezetés módszere

A társaság könyvelését és kimutatásait a számviteli törvényről szóló 2000. évi C. Törvény előírásaival és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elvekkel összhangban készíti. A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván és ennek megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk a szükséges és igényelt információk rendelkezésre álljanak. A társaság másodlagos könyvelést nem végez.

A társaság kettős könyvviteli rendszerben könyvel, s a számviteli törvény által előírt beszámolási kötelezettségének az egyszerűsített éves beszámoló elkészítésével tesz eleget.

Üzleti tevékenységének eredményét a számviteli törvény szerinti összköltség eljárásnak megfelelő „A” típusú eredmény-kimutatás készítésével állapítja meg és nem él ennek további részletezési lehetőségével.

A kiegészítő mellékletben csak a számviteli törvényben előírt kötelező információkat tünteti fel, de fenntartja magának a jogot, hogy amennyiben az információt fontosnak tekinti, akkor ezeket is szerepelteti a kiegészítő mellékletben.

Az elkészített éves beszámoló **2021. január 1-i nyitó és a 2021. december 31-i záró**, az eredmény-kimutatás a fenti időpontok közötti időszak költség, ráfordítás és bevétel adatait tartalmazza. A mérlegbeszámoló magyar nyelven, forintban készült és ezer forintban kerül kimutatásra.

A beszámoló kettős könyvvizsgálattal alátámasztott. A vállalkozás a kettős könyvviteli rendszerben alkalmazott számlarendjét a sajátosságaihoz igazodva, az általánosan elfogadott számlaszámok beépítésével dolgozta ki.

2.1.2. A könyvvitel, a beszámoló készítésének fő szempontjai

A vállalkozás jelentős összegű hibának minősíti az üzleti évben feltárt hibát, ha egy adott üzleti évet érintő (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét módosító, előjeltől független együttes értéke meghaladja a vizsgált időszak eredeti mérlegfőösszeg 2%-át, de ha az nem éri el az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgy évi beszámolóban, nem a tárgy évi adatok között, hanem elkülönítetten a középső oszlopban előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Az egyes mérleg sorokra, egyes gazdasági eseményekre vonatkoztatva a társaság tartósnak tekinti mindazt, amely legalább egy éven keresztül fenn áll és a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között a tendencia folytatódik, vagy 10%-ot meghaladó mértékben nem fordul meg.

Az egyes mérleg sorok, egyedi gazdasági események esetében - minden a társaság mérlegelési jogkörébe tartozó szempontokra vonatkoztatva - lényeges az adott mérleg sor 5 %-át meghaladó, de legalább az 100 eFt-ot (célartatláknál az 50eFt-ot) elérő adat, különbözet.

A bevételekkel, az értékeléssel és előírásokkal kapcsolatos külföldi pénznemben bonyolított ügyleteit a Magyar Nemzeti Bank mindenkor érvényes devizaárfolyamán kezeli le, kiadásait az aktuális időpontra az előbbi árfolyam alapján számított átlagos nyilvántartási árfolyammal számítja át forintra.

2.2. Általános értékelési eljárások

Az éves beszámoló elkészítésénél alkalmazott értékelési eljárások az elmúlt évhez képest nem változtak.

2.2.1. Tárgyi eszközök értékelése

Az immateriális javak és tárgyi eszközök mérlegbe állított értéke nettó érték, amely a beszerzési, illetve előállítási költségek (bruttó érték) és az elszámolt – tervezett és terven felüli - értékcsökkenés különbözete.

A tárgyi eszközök értékelése beszerzési (előállítási) költségen történik. A társaság az értékcsökkenés elszámolásánál a lineáris elszámolási módot alkalmazza. Az értékcsökkenési leírás összegét a társasági adóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 1. sz. mellékletében meghatározott szabályok alapján számítja ki, évvégén. Kivételes esetekben, ettől a társaság eltérhet akkor, ha már a használatbavételkor biztosan tudja, hogy a társasági adóban meghatározott használati időtől lényegesen, legalább egy évvel eltérő időtartamú használatra kerül sor. Az évenként elszámolandó értékcsökkenés későbbi változtatásnak lehetőségével a vállalkozás élni kíván.

A vagyoni értékű jogok beszerzési árát a számviteli törvény alapján 6 év alatt írja le. **A szellemi termékek** értékcsökkenésének elszámolásánál az egyedi meghatározást alkalmazta. **A 200 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök** beszerzési értékének elszámolása használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben történik. A 200 eFt feletti tárgyi eszközöknél a lineáris értékcsökkenési leírási módot alkalmazza.

Maradvány értéket akkor határoz meg, ha az egyedi beszerzési nettó ár meghaladja a 2.000 eFt-ot és a tapasztalat alapján a beszerzett eszközhöz hasonló típusú és a tervezett használati idejű eszköz a beszerzéskor legalább 500 eFt-ot meghaladó áron értékesíthető. Az eszköz maradványértékét az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján, a mindenkori vezetés, vagy a vezetés által erre felhatalmazott személy határozza meg.

Év végén e körbe tartozó eszközei közül az 1.000 eFt-ot meghaladó beszerzésű értékűeknél vizsgálja a piaci ár és a nyilvántartási ár különbségét és, ha a különbség veszteség jellegű jelentős és tartós, illetve az eszközt nem szükséges legkésőbb az év végén kiselejtezni, akkor a különbségre terven felüli értékcsökkenést számol el. A terven felüli értékcsökkenéssel érintett minden eszközt a következő években újra értékeli a lényegességtől és tartósságtól függetlenül mindaddig, amíg az eredeti állapot helyre nem áll.

2.2.2. Készletek értékelése

A társaság év közben áru- és egyéb készleteiről értékbeli és mennyiségi nyilvántartást nem vezet, ezeket költségként, a változatlan formában értékesítendőket ELÁBÉ-ként számolja el. Év végén a társaság – az azonnali felhasználásuk kivételével – minden készletét leltározza. Az üzleti év mérlegforduló napján meglévő – fizikailag is végrehajtott leltár alapján – készleteiről leltári jegyzőkönyvet vesz fel, a FIFO módszer alkalmazásával beszerzési áron értékeli és veszi készletre főkönyvében. Ezek után értékvesztést egyedileg az 50 eFt-ot meghaladó értékben beszerzett készletek után egyedileg és csak akkor számol el, ha megfelel a lényegesség és a tartósság követelményének. A társaság a készleteknél a csoportos értékelést nem alkalmazza. A megrongálódott, feleslegessé vált készleteit értékvesztés elszámolása mellett csökkentett értéken mutatja be. A társaság a készleteknél a csoportos értékelést nem alkalmazza. A megrongálódott, feleslegessé vált készleteit értékvesztés elszámolása mellett csökkentett értéken mutatja be. Mivel mennyiségi nyilvántartást nem vezet a Társaság, sem leltárhiány, sem leltártöbblet nem értelmezhető.

2.2.3. Pénzeszközök értékelése

A készpénz esetében a mérleg fordulónapján könyvszerinti értéken, a bankbetétek a pénzügyi forduló napi bankkivonatával egyező összegben szerepelnek a beszámolóban.

2.2.4. Értékpapírok értékelése

Ha a társaság az értékpapírok árfolyamának értékelésére vonatkozó vizsgálatának eredménye típusonként jelentősnek és tartósnak bizonyul és a megállapított eltérés veszteség jellegű, akkor a társaság az érintett értékpapír típusra értékvesztést számol el. Ezt követően az értékvesztéssel érintett értékpapírt – a lényegességtől és a tartósságtól függetlenül - minden évben a tényleges piaci árhoz igazítja mindaddig, amíg esetleg vissza nem áll az eredeti állapot.

2.2.5. Követelések, kötelezettségek értékelése

A szolgáltatásteljesítésből, értékesítésből származó, ÁFÁ-t is tartalmazó követelést a vevő által elfogadott, elismert számlázott összegben, az egyéb követeléseket – jogszerűen követelhető összegben - könyvszerinti értéken mutatja ki és leltárral alátámasztja. Év végén a vevő, az adós egyedi minősítése alapján a követelés könyvszerinti értékének és a várhatóan megtérülő összegének különbözetére értékvesztést számol el, ha a veszteség tartós. A várhatóan meg nem térülő adósként együttesen kisösszegűnek minősített követelések értékének 100 %-ára a társaság értékvesztést számol el.

Az együttesen kisösszegűnek minősülnek az egyedenként 100 eFt-ot el nem érő követelések. A nem együttesen kisösszegűnek minősülő követelések egyedileg kerülnek értékelésre. A behajthatatlan követeléseket az üzleti év végén hitelezési veszteségként leírja. A társaság által elfogadott, elismert, kötelezettségek tartalom, lejárata és részesedési viszony szerint jelennek meg a mérlegben, könyvszerinti értéken, leltárral alátámasztva.

2.2.6. Céltartalék képzése

Amennyiben szükségessé válik, a társaság céltartalékot képez a biztos jövőbeni kötelezettségekre, ha ezek együttes összege lényegesnek minősül.

2.2.7. Időbeli elhatárolások

Időbeli elhatárolásokat alkalmaz a törvény előírásai szerint a beszámoló készítés időszakára vonatkozó, de csak később felmerülő költségek és bevételek tekintetében, valamint a tárgy évben felmerült, de csak a következő időszakra vonatkozó bevételek és ráfordítások esetében.

2.2.8. Külföldi fizetőeszközök, követelések, kötelezettségek, értékpapírok, időbeli elhatárolások értékelése

A valutapénztárban és devizaszámlán lévő pénzkészlet, valamint a külföldi követelés, külföldi kötelezettség forint értékét a bekerülés napjára, illetve a szerződés napjára vonatkozó MNB által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon számítja át és veszi fel a könyvviteli nyilvántartásába. Ettől eltérően a forintért vásárolt valutát és devizát a fizetett forint összeggel veszi fel és a ténylegesen fizetett forint alapján határozza meg a nyilvántartásba vételi árfolyamot.

A külföldi fizető eszközökben lebonyolított ügyletek értékelését az MNB által közzétett hivatalos árfolyamán a társaság - összegtől függetlenül - év végén minden esetben elvégzi, a külföldi fizető eszközben év végén kimutatott követelések, kötelezettségek, pénzeszközök, értékpapírok és időbeli elhatárolások állományára, a mérleg fordulónapjára, vagy ha erre a napra nincs, akkor az ezt megelőző legutolsó banki napra az MNB által hivatalosan közzé tett devizaárfolyamon. Az értékelésből keletkezett átértékelési különbözetreket összevont árfolyam különbözetként számolja el.

2.2.9. Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek minősítése

A társaság kivételes nagyságú tételek küszöbértékét az üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékének 500 százalékában határozza meg. A társaság kivételes előfordulású tételnek minősít, minden, olyan bevételt, költséget vagy ráfordítást, amely a Gazdálkodó üzletszerű működésével nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban, rendszeres üzletmenetén kívül esik, és a bekövetkezése eseti jellegű. Az ennek megfelelően elszámolt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeket, költségeket illetve ráfordításokat a Kiegészítő mellékletben tételiesen bemutatja.

3. A mérleghez eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Tárgyi eszközök bemutatása:

*Az immateriális javak, tárgyi eszközök
bruttó értékének változását mutatja be a következő befektetési tükör*

/adatok: e Ft-ban/

Megnevezés	Nyitó	Évközi		Átsorolás	Záró
		Növekedés	Csökkenés		
I. Immateriális javak					
Alapítás-átszervezés	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0

Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti, vagy cégeérték	0	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök					
Ingatlanok	0	0	0	0	0
Műszaki gépek, berendezések	0	0	0	0	0
Egyéb gépek, berendezések	1 790	0	0	0	1 790
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0	0
Összesen:	1 790	0	0	0	1 790

A halmozott értékcsökkenés részletezését az alábbi táblázat szemlélteti

/adatok: e Ft-ban/

Megnevezés	Nyitó	Évközi		Átsorolás	Záró
		Növekedés	Csökkenés		
I. Immateriális javak					
Alapítás-átszervezés	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti, vagy cégérték	0	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök					
Ingatlanok	0	0	0	0	0
Műszaki gépek, berendezések	0	0	0	0	0
Egyéb gépek, berendezések	1 005	202	0	0	1 207
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0	0
Összesen:	1 005	202	0	0	1 207

A számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés 202 eFt volt.

- ebből a kis értékű tárgyi eszközökre a tárgy évben elszámolt értékcsökkenés: 0 eFt

A társasági adó törvény szerint elszámolt értékcsökkenés 202 eFt volt.

- ebből a kis értékű tárgyi eszközökre a tárgy évben elszámolt értékcsökkenés: 0 eFt

A társaság befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.

2. A készletek bemutatása

Anyagkészlet	22 eFt
Árukészlet	33 eFt
KÉSZLET ÖSSZESEN	55 eFt

A társaság az év végén készletekkel 55 eFt értékben rendelkezett. Az érintett készlet a forduló napon felvett és kiértékelt leltár alapján lett megállapítva. A leltározás során felvételre kerültek a még használatba nem vett nyomtatványok, egyéb anyagok illetve a piacra való beléptetést biztosító még fel nem használt beléptető kártyák.

3. Az értékpapír mérleg sor tételei:

A társaság a mérleg fordulónapon értékpapírokkal nem rendelkezett.

4. A követelések mérleg sor tételei a következők:

Belföldi vevő követelés	55 999 eFt
Külföldi vevő követelés	0 eFt
Követelésre elszámolt értékvesztés	-56 eFt
Vevő követelés összesen	55 943 eFt
Adott előleg	13 eFt
Szállító túlfizetések	0 eFt
Társasági adó túlfizetés	60 eFt
NAV adókövetelések összesen	60 eFt
Iparűzési adó túlfizetés	0 eFt
Önkormányzat adókövetelés összesen	0 eFt
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	56 016 eFt

A vevő követelés összege jelentős mértékben egyenlegközlővel visszaigazolt követelés. A vevő követelések mérlegkészítésig 47 222 eFt összegben kiegyenlítésre kerültek. Egyetlen partnerhez kötődik a vevő követelésre elszámolt értékvesztés 56 eFt összege. A vevő felszámolása 2021. évben megkezdődött, a társaság a felszámoló felé benyújtotta hitelezői igényét. A felszámoló a fenti követelést, mint zálogjoggal biztosított követelést vette nyilvántartásba a csődeljárásról és a felszámolási eljárásról szóló 1991. évi XLIX. tv. 49/D pontja alapján. A felszámolási eljárás folyamatban van. A követelés megtérülése a zálogjoggal terhelt vagyontárgy sikeres értékesítése esetén várható.

5. Pénzeszközök mérleg sor tételei:

Főpénztár	579 eFt
Klauzál Vásárcsarnok pénztár	331 eFt
Garay Piac pénztár	16 eFt
Házi Pénztár összesen	926 eFt
Elszámolási betétszámla I.	84 eFt
Elszámolási betétszámla II.	28 454 eFt
Elszámolási betétszámlák összesen	28 538 eFt
PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN	29 464 eFt

6. Aktív időbeli elhatárolások:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0 eFt
Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	199 eFt
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS ÖSSZESEN	199 eFt

7. A jegyzett tőke:

VII. Kerület Erzsébetvárosi Önkormányzat 100%	53 000 eFt
JEGYZETT TŐKE ÖSSZESEN	53 000 eFt

A jegyzett tőke teljes összege a társaság rendelkezésére bocsátva.
 -3 000 eFt pénzbeli hozzájárulás
 -50 000 eFt tagi kölcsön

Erzsébetvárosi Piacüzemeltetési Kft.

A tulajdonos a 85/2020 (XI.18) határozatában döntött a jegyzett tőke 53 000 eFt-ra történő megemeléséről, a tag által 2017. december 17-én nyújtott, és vissza nem fizetett tagi kölcsön, a társaságnak nem vagyoni hozzájárulásként történő rendelkezésre bocsátásáról.

8. Eredménytartalék és tartalékok:

Tőketartalék nyitó értéke	0 eFt
Tőketartalék tárgy évi feloldása	0 eFt
TŐKETARTALÉK ÖSSZESEN	0 eFt
Eredménytartalék nyitó értéke	473 eFt
Előző évi (2020.) adózott eredmény	- 13 527 eFt
2020. évben jóváhagyott osztalék	0 eFt
EREDMÉNYTARTALÉK ÖSSZESEN	- 13 054 eFt
Lekötött tartalék nyitó értéke	0 eFt
Lekötött tartalék tárgy évi feloldása	0 eFt
Tárgy évi lekötött tartalék képzés pótbefizetés miatt	0 eFt
LEKÖTÖTT TARTALÉK ÖSSZESEN	0 eFt

9. Adózott eredmény:

Adózás előtti eredmény	2 491 eFt
Társasági adó fizetési kötelezettség	112 eFt
ADÓZOTT EREDMÉNY	2 379 eFt

10. Saját tőke változása:

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez képest
Jegyzett tőke	53 000 eFt	53 000 eFt	0 eFt
Eredmény tartalék	473 eFt	-13 054 eFt	- 13 527 eFt
Adózott eredmény	-13 527 eFt	2 379 eFt	15 906 eFt
Saját tőke összesen	39 946 eFt	42 325 eFt	2 379 eFt

A Társaság fordulónapi saját tőkéje a jogszabályban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

11. A céltartalékok mérlegsor tételei:

A tárgy évben céltartalék képzésre nem volt szükség.

12. Hosszú lejáratú kötelezettségek:

A társaság a mérleg fordulónapon hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezett.

13. A rövid lejáratú kötelezettségek mérlegsor tételei a következők:

Vevő túlfizetés	96 eFt
Tagi kölcsön	0 eFt
Rövid lejáratú kölcsönök összesen	0 eFt
Belföldi szállítói kötelezettség	28 008 eFt
Nem számlázott szállítói kötelezettség szerződés szerint	453 eFt
Külföldi szállítói kötelezettség	0 eFt
Szállítói kötelezettség összesen	28 461 eFt
Jövedelem kifizetési kötelezettség	2 076 eFt

Erzsébetvárosi Piacüzemeltetési Kft.

Innovációs Járulék kötelezettség	138 eFt
Általános forgalmi adó kötelezettség	2 546 eFt
Személyi jövedelemadó kötelezettség (kifizetőt terhelő)	17 eFt
Szakképzési hozzájárulás	46 eFt
Egyszerűsített foglalkoztatás közteher	9 eFt
Szociális hozzájárulási adó	446 eFt
TB járulék	604 eFt
Személyi jövedelemadó kötelezettség (levont)	481 eFt
NAV adókötelezettségek összesen	4 287 eFt
Iparűzési adó kötelezettség	351 eFt
Késedelmi pótlék kötelezettség	1 eFt
Önkormányzat adókötelezettség összesen	352 eFt
Elszámolási időszakos, pénzforgalmi ügyletek miatti összevont ÁFA kötelezettség	7 279 eFt
Nemzeti Klíma felügyeleti hatóság	2 eFt
Önkormányzatot megillető bevételek	438 eFt
Kauciók	148 eFt
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	43 139 eFt

A szállítói kötelezettségek a mérlegkészítés időpontjáig rendezésre kerültek.

Az adófizetési kötelezettségek az év utolsó hónapjára számfejtett bérelszámolással kapcsolatos járulék kötelezettségek, amelyek teljesítése határidőben megtörtént. Az adófolyószámlák egyenlegei a könyveléssel megegyeztek.

A két piac területén az Erzsébetvárosi Önkormányzat nevében a bérlőktől beszedett, Önkormányzatot megillető bevétel 438 eFt összege a mérlegkészítés időpontjáig az Önkormányzat elkülönített bankszámlájára befizetésre került.

14. Passzív időbeli elhatárolások:

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	75 eFt
Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	195 eFt
Halasztott passzív időbeli elhatárolás	583 eFt
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS ÖSSZESEN	853 eFt

Halasztott passzív időbeli elhatárolásként szerepel a térítésmentesen, illetve felelet tárgyi eszközök egyéb bevételként elszámolt piaci értékének azon része, amely költséggel még nem került ellentételezésre.

15. Mérleg főösszeg:

	Előző év	Tárgy év
Eszközök (aktívák) összesen	81 588 eFt	86 317 eFt
Források (passzívák) összesen	81 588 eFt	86 317 eFt

Az eszközök és források egyezősége fennáll.

B. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eredmény-kimutatás oszlopaiban szereplő összegek megegyeznek a 2021. 12. 31.-ei főkönyvi kivonat, illetve az 5., 8., 9. számlaosztályok érintett főkönyvi számláinak záró egyenlegeivel. A társaság Üzleti tevékenységének eredményét, összköltség eljárás szerinti eredménykimutatás készítésével állapítja meg. Az eredménykimutatás adatai összehasonlíthatóak.

1. Bevételek részletezése:

(adatok ezer forintban)

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez képest
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	199 510	200 992	0,74%
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0,00%
Értékesítés nettó árbevétele összesen	199 510	200 992	0,74%

Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00%
--------------------------------------	---	---	-------

Egyéb bevételek	3 139	214	-93,18%
-----------------	-------	-----	---------

2. Anyagjellegű ráfordítások bemutatása:

(adatok ezer forintban)

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez képest
Fenntartási, karbantartási anyag	463	532	14,90%
Tisztítószer, üzemeltetési anyag	269	95	-64,68%
Áram	42 196	39 694	-5,93%
Gáz	1 425	1 790	25,61%
Víz	912	557	-38,93%
Nyomtatvány, irodaszer	162	210	29,63%
Egyéb anyag	17	229	1247,06%
Berendezés, felszerelés, alkatrész, szerszám	239	445	86,19%
Munkaruha, védőruha	87	88	1,15%
Anyagköltség összesen	45 770	43 640	-4,65%
Kiszállítási díj	755	777	2,91%
Bérleti díj	1 011	833	-17,61%
Karbantartási költség	10 081	9 455	-6,21%
Továbbképzési költség	0	32	0,00%
Telekommunikációs költség	666	949	42,49%
Szakértői díj	60	3 550	5816,67%
Rovar, rágcsálóirtás	1 054	820	-22,20%
Takarítás	21 849	18 349	-16,02%
Csatornadíj	1 438	843	-41,38%
Szemét szállítás	4 708	4 693	-0,32%
Számviteli szolgáltatás	2 752	2 859	3,89%
Könyvvizsgálati szolgáltatás	450	450	0,00%
Számítástechnikai szolgáltatás	349	354	1,43%
Ingatlan üzemeltetési költség	13 237	19 210	45,12%
Őrzés vagyoni védelem	37 221	31 273	-15,98%
Különböző egyéb költség	2 614	2 911	11,36%
Igénybe vett szolgáltatások összesen	98 245	97 358	-0,90%

Erzsébetvárosi Piacüzemeltetési Kft.

Hatósági díj, illeték	484	305	-36,98%
Bankköltség	1 081	969	-10,36%
Biztosítási díj	1 697	2 030	19,62%
Kamarai hozzájárulás, tagdíj	5	5	0,00%
Egyéb szolgáltatások összesen	3 267	3 309	1,29%
Eladott áruk beszerzési értéke (ELÁBÉ)	5 559	31	-99,44%
Közvetített szolgáltatások (ELKÉSZ)	13 805	5 367	-61,12%
Anyagjellegű ráfordítások	166 646	149 705	-10,17%

3. Személyi jellegű ráfordítások:

(adatok ezer forintban)

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez képest
Törzsbér, prémium, jutalom	31 074	33 176	6,76%
Megbízási- és tisztelet díjak	6 000	4 320	-28,00%
Bérek költség összesen	37 074	37 496	1,14%
Betegszabadság	50	0	-100,00%
Üzemorvosi ellátás	16	80	400,00%
Munkába járás (közösségi közlekedés, gépjármű)	306	181	-40,85%
Egyes meghatározott juttatás	183	324	77,05%
Béren kívüli juttatás	876	975	11,30%
Egyes meghatározott juttatások SZJA	31	58	87,10%
Béren kívüli juttatás SZJA	131	146	11,45%
Személyi jellegű egyéb kifizetés összesen	1 593	1 764	10,73%
Szociális hozzájárulási adó	5 524	5 276	-4,49%
Szociális hozzájárulási adó kifizetőt terhelő	77	60	-22,08%
Szakképzési hozzájárulás	517	548	0,00%
Táppénz hozzájárulás	29	121	317,24%
Egyszerűsített foglalkoztatás közteher	0	34	0,00%
Bérfizetések összesen	6 147	6 039	-1,76%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	44 814	45 299	1,08%

	Előző év	Tárgy év
Statisztikai állományi létszám	5,00	6,00

4. Értékcsökkenési leírás:

(adatok ezer forintban)

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez képest
Kisértékű tárgyi eszközökre elszámolt écs	0	0	0,00%
Nagy értékű eszközökre elszámolt écs	301	202	-32,89%
Értékcsökkenési leírás összesen	301	202	-32,89%

5. Egyéb ráfordítások összetétele:

(adatok ezer forintban)

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez képest
Selejtezett, hiányzó tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	56	0	-100,00%
Szállítóknak fizetett kamatok, kötbérek ktg átalány	156	6	-96,15%
Klímavédelmi felügyeleti díj	4	4	0,00%
Innovációs járulék	403	456	13,15%
Iparűzési adó	2 688	3 039	13,06%
Önellenőrzési Pótlék	7	0	-100,00%
Hatósági bírságok, késedelmi pótlék	0	1	0,00%
Ráfordításként elszámolt adó	50	0	-100,00%
Nem tevékenységgel összefüggő ráfordítás	1 049	1	-99,90%
Kerekétfési különbözetek	2	2	0,00%
Egyéb ráfordítások összesen	4 415	3 509	-20,52%

6. Pénzügyi műveletek eredménye:

(adatok ezer forintban)

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez képest
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00%
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0,00%

Az üzleti év során sem pénzügyi műveletekből származó bevétel, sem pénzügyi műveletekkel kapcsolatos ráfordítás nem került elszámolásra.

7. Az adófizetési kötelezettség levezetése:

Adózás előtti eredmény	2 491 eFt
<i>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:</i>	
Fejlesztési tartalék tárgy évben képzett összege	0 eFt
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenés	202 eFt
Korábbi évek elhatárolt veszteség felhasználás	1 245 eFt
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	1 447 eFt
<i>Adózás előtti eredményt növelő tételek:</i>	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	202 eFt
Jogerős bírság, késedelmi pótlék	1 eFt
Egyéb adóalapot növelő tételek	1 eFt
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	204 eFt
Társasági adóalap	1 248 eFt

<i>Jövedelem- (nyereség) minimum meghatározása</i>		
Tárgy évi összes bevétel	201 206 eFt	
Tagi kölcsön állomány növekedés napi átl.áll.50%-a	0 eFt	
Korrigált bevétel	201 206 eFt	
Jövedelem- (nyereség) minimum	4 024 eFt	

Társasági adószámítás alapja	1 248 eFt
Számított társasági adó (9%)	0 eFt
<i>Adókedvezmények:</i>	
Adókedvezmények összesen	0 eFt
Fizetendő társasági adó	112 eFt

Sem az adózás előtti eredménye sem az – általános szabályok szerint megállapított – adóalap nem éri el a a jövedelem-(nyereség-)minimum összegét. Élve a lehetőséggel, a társaság adóbevallásában az Art. 91/A. §-ának (1) bekezdés szerinti nyilatkozatot tesz, és az adókötelezettsége meghatározásához az általános szabályok szerinti adóalapját vette alapul.

4. Tájékoztató jellegű kiegészítések

Kivételes nagyságrendű vagy előfordulású bevételek, ráfordítások bemutatása:

A Társaságnak a tárgyévben nem volt kivételes nagyságú bevétele, költsége, vagy ráfordítása.

A kapcsolt vállalkozással kapcsolatos ügyletek bemutatása:

A társaság kapcsolt vállalkozásainak adatai:

- Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzat
HU 1073 Budapest, Erzsébet körút 6.
Nyilvántartási szám: Törzskönyvi azonosító szám (PÍR): 735704

A mérleg forduló napon a Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzattal szemben kimutatott vevő követelés összege 47 220 eFt.

A mérlegforduló napon a Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzattal szemben kötelezettséggel nem rendelkezik.

A mérlegforduló napon a Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzat által a feladatellátási szerződés által végzett tevékenységhez használatba adott, tárolási nyilatkozattal visszaigazolt eszközök értéke 5 214 eFt.

A tárgy évben a Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzat felé 157 792 eFt árbevételt számlázott ki.

- 152 482 eFt közvetlenül a feladatellátási szerződéssel érintett árbevétel
- 5 310 eFt egyéb egyedi feladatok, bonyolító szerződések árbevétele

A társaság nem kötött kapcsolt vállalkozással olyan szerződést, amelynek feltételei eltértek a piacon szokásos feltételektől.

Vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos tájékoztatás:

A vezető tisztségviselők tevékenységükért az alábbi díjazásban, jutásban részesültek:

Ügyvezetők: 9 000 eFt

Felügyelő Biztottsági tagok: 4 320 eFt

A vezető tisztségviselők kölcsönben, előlegben nem részesültek, nevükben garancia átvállalására nem került sor.

Tájékoztató a társaságot érintő folyamatban lévő peres és nem peres ügyekről:

Az Erzsébetvárosi Piacüzemeltetési Kft.-vel szemben peres ügylet nincsen folyamatban.

Erzsébetvárosi Piacüzemeltetési Kft.

Vállalkozás folytatásának elve:

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény, nem állt fenn a Társaság a mérleg forduló napját követő 12 hónapon belül is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése, vagy jelentős csökkenése.

Egyéb tájékoztató információk:

A tárgyidőszak során olyan kötelezettség nem keletkezett, amelynek egyrészt futamideje meghaladná az 5 évet, másrészt befolyásolná a pénzügyi helyzet megítélését, értékelését, vagy a mérlegben nem szerepelne, illetve zálog, vagy egyéb viszonytal terhelte volna. Elengedett, elévülési követelés nem volt. Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgy évben nem volt. A társaság nem kötött határidős, opciós, vagy swap ügyleteket. A Társaságnak a bemutatott időszakokban mérlegen kívüli kötelezettségei nem voltak, A környezetvédelmi előírásokkal kapcsolatosan külön biztosítékok, vagy más garanciák megadása, források külön megteremtése nem szükséges. A Társaság nem tart nyilván a környezet védelemmel kapcsolatos mérlegen kívüli tételeket. Tevékenysége során veszélyes hulladék nem keletkezett, környezetvédelmet közvetlenül szolgáló eszközei nem voltak, környezetvédelemmel kapcsolatosan költséget nem számolt el.

5. Háborús helyzettel kapcsolatos kiegészítés

Az ukrán-orosz háborús konfliktus eszkalálódása és a válaszul életbe lépő nemzetközi szankciók várható hatásait társaságunk felmérte és értékelte. Tekintettel arra, hogy cégünk az érintett Felekkel gazdasági kapcsolatban nem áll, a szankciók, a pénzügyi korlátozások vonatkozásában nem érintett. Ezért úgy véljük, a hadi állapot az Erzsébetvárosi Piacüzemeltetési Kft. jövőbeni gazdálkodását, vagyoni pénzügyi helyzetét a háború egy éven túli elhúzódása esetében sem befolyásolja.

A jelenlegi információink alapján a társaság üzemeltetésébe tartozó piacok területén működő bérelőink nem tervezik a háborús helyzet hatására kialakulható jelentős energiaár növekedés miatt, a bérleti szerződéseik felmondását. Összességében a társaság a háborús konfliktus miatt kialakulható rendkívüli gazdasági helyzetben is, fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése.

Egyéb olyan adat, információ, amely a társaság vagyoni, jövedelmezőségi helyzetét befolyásolja nem ismeretes.

A társaság legfőbb mutatószámait tartalmazó táblázatot 1. számú mellékletként csatoljuk.

Kelt: Budapest, 2022 április 22.



Róka Attila
Erzsébetvárosi Piacüzemeltetési Kft.
ügyvezető

VAGYONI MUTATÓK	2020. év	2021. év	Változás
Befektetett eszközök fedezete (Saját tőke/Befektetett eszközök)	5088,66%	7259,86%	42,67%
Forgóeszközök aránya (Forgóeszközök / Eszközök összesen)	95,40%	99,09%	3,87%
Tőkeerősség (Saját tőke / Források összesen)	48,96%	49,03%	0,15%
Kötelezettségek részaránya (Kötelezettségek / Források összesen)	49,63%	49,98%	0,70%
Saját tőke növekedésének mértéke (1) (Adózott eredmény / Jegyzett tőke)	-25,52%	4,49%	-117,59%
Saját tőke növekedésének mértéke (2) (Adózott eredmény / Saját tőke)	-33,86%	5,62%	-116,60%

PÉNZÜGYI MUTATÓK	2020. év	2021. év	Változás
Likviditási ráta (Forgó eszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek)	192,23%	198,28%	3,15%
Adósság állomány aránya (Kötelezettség / (Saját tőke + Kötelezettség))	50,34%	50,48%	0,27%
Saját tőke aránya (Saját tőke / (Saját tőke + Kötelezettség))	49,66%	49,52%	-0,28%
Nettó eladósodottság ((Kötelezettségek - Követelések) / Saját tőke)	-6,04%	-30,42%	403,45%

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK	2020. év	2021. év	Változás
Tőkearányos adózott eredmény (ROE) (Adózott eredmény / Saját tőke)	-33,86%	5,62%	-116,60%
Árbevétel arányos jövedelmezőség (ROS) (Adózott eredmény / Értékesítés nettó árbevétele)	-6,78%	1,18%	-117,46%
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) (Adózott eredmény / Eszközök összesen)	-16,58%	2,76%	-116,62%
Eszközarányos jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény / Eszközök összesen)	-16,58%	2,89%	-117,41%

HATÉKONYSÁGI MUTATÓK	2020. év	2021. év	Változás
Eszközarányos árbevétel (Értékesítés nettó árbevétele / Eszközök összesen)	244,53%	232,85%	-4,78%
Tőke forgási sebessége (Értékesítés nettó árbevétele / Saját tőke)	499,45%	474,88%	-4,92%
Forgóeszközök hatékonysága (Értékesítés nettó árbevétele / Forgóeszközök)	256,32%	234,98%	-8,33%