

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Az Újbuda SMART 11 Üzemeltető és Fejlesztő Nonprofit Kft 2021. évi Egyszerűsített éves beszámolójához

I. Általános rész

A vállalkozás bemutatása

- | | | |
|-----|---|---|
| 1. | Elnevezése: | Újbuda SMART 11 Üzemeltető és Fejlesztő Nonprofit Kft |
| 2. | Rövidített elnevezése: | Újbuda SMART 11 Nonprofit Kft |
| 3. | Székhelye: | 1113 Budapest, Bocskai út 39-41. |
| 4. | Telephelye: | Nincs |
| 5. | Fióktelepe: | Nincs |
| 6. | Internetes honlap címe: | smart11.ujbuda.hu |
| 7. | A jogelőd alapításának éve: | 2004. |
| 8. | Jegyzett tőkéje: | 11 500 000 Ft |
| 9. | A Társaság tagja: | |
| | Név: | Budapest Főváros XI. ker. Újbuda Önkormányzata |
| | Székhely: | 1113 Budapest, Bocskai út 39-41. |
| 10. | A Társaság tagjainak törzsbetétei: | Pénzneme: HUF Szavazati arány: |
| | Budapest Főváros XI. ker. Újbuda Önkormányzata | 11 500 000 Ft 100% |
| 11. | A Társaság tevékenységi köre: | |

A Társaság a tulajdonos, Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata, és az általa fenntartott intézmények számára nyújtott informatikai szolgáltató jellegű tevékenységet.

A Társaság sajátos tevékenységével kapcsolatos információ:

A Társaság nonprofit gazdasági társaság, alaptevékenységei közhasznú tevékenységek. A közhasznú célok megvalósítása érdekében alaptevékenységét nem veszélyeztetve - kizárólag nonprofit céljainak megvalósítása érdekében - kiegészítő, vállalkozási jellegű tevékenységeket is jogosult végezni. A működés során keletkezett pozitív eredmény a Társaság vagyonát képezi, azt a létesítő okiratában meghatározott közhasznú tevékenységére fordítja.

A Társaság a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.

12. A Társaság ügyvezetésére, képviselésére és cégjegyzésre:
- Az ügyvezető önállóan jogosult
A Társaság ügyvezetője 2024.11.28-ig:
Majoros Endre
13. A Társaság legfőbb szerve: Az Alapító, melynek jogait a hatályos SZMSZ-ben meghatározott testületi szerv gyakorolja.
Az Alapító a társaság minden ügyében jogosult dönteni.
Képviselője: meghatalmazás alapján a mindenkori polgármester
14. A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója.
Majoros Endre
15. A Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.

II. A számviteli politika főbb vonásai

A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség.

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

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

A Társaság a számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakította ki az adottságainak, körülményeinek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikáját.

Számviteli politikája a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. A beszámolási forma:

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott szabályok alapján készítette el a beszámolóját.

Egyszerűsített éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.

A mérleg "A" változatban készült, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.

Az eredménykimutatása: **Összköltségeljárással** készült, formája: "A" változat.

Áttérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határérték túllépés miatt lehetséges.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja: 2021.12.31

A mérlegkészítés időpontja: 2022. március 31.

3. A beszámoló készítése, aláírása:

A beszámoló nyelve: Magyar
Aláíró: Ügyvezető

4. A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti.

6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valóság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

8. Könyvvizsgálati kötelezettség

A Társaság a hatályos számviteli törvény előírásai alapján könyvvizsgálatra nem kötelezett, de a beszámolóra vonatkozóan bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

Könyvvizsgáló neve: Juhász Imre
Kamarai regisztrációs száma: 005046
Könyvvizsgáló társaság neve: „AUDITAX - 4J” Könyvvizsgáló, Adószakértő és Közgazdasági Tanácsadó Kft
Kamarai regisztrációs száma: 001838
Címe: 3529 Miskolc, Perczel Mór utca 26. fszt. 3.

9. A számviteli rendért felelős személy

A beszámoló összeállításáért felelős személy neve: Szentpétery Adrienn
nyilvántartási száma: 130693

III. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

1. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

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

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- aktiválás napjától egyedileg, évente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
- a Társaság a kisértékű (100.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékeit használatbavételkor egy összegben, vagy az eszközkategória besorolása szerint

c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:

- akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;
- kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
- a valuta és devizakészletek csökkenésekor az átlagárfolyamon kell elszámolni;
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB középárfolyama alapján történik;
- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett árfolyamon történik;

nem változik az előző évhez képest a tárgyidőszakban az értékelési eljárások

2. Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

3. Valós értékelésen történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

IV. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

1. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Társaság nem rendelkezik saját részvényt, és üzletrésszel, valamint visszaváltható részvényt.

2. Információk a kötelezettségekről

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely 5 évet túli futamidejű, és zálogjoggal vagy hasonló joggal terhelt lenne.

3. Kivételes nagyságú és előfordulási bevételek, költségek és ráfordítások

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulási bevételek, költségek vagy ráfordítások nem kerültek elszámolásra

4. A jelentős mérleg- és eredménykimutatás sorainak bemutatása

A Számviteli politika alapján jelentősnek minősül:

A beszámoló Szt-ben meghatározott sémája szerint valamennyi összevont, a mérleg és eredménykimutatás arab számmal jelölt tételeire vonatkozóan egységesen meghatározott jelentős összeg:

3 000 eFt

- **A mérlegben jelentősnek minősülő tételek:**

Tárgyi eszközök (részletezve a mellékletben)	125.397 eFt
Befektetett pénzügyi eszközök	583 eFt
Egyéb tartósan adott kölcsön (kaukció)	583 eFt
Készletek	8.964 eFt
Raktári készletek beszerzési áron	8.964 eFt
Követelések (részletezve a mellékletben)	51.110 eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	42.863 eFt
Beföldi anyag és áruszállítói követelés	172 eFt
Egyéb követelések (előleg, túlfizetések)	459 eFt
Pénzforgalmi ÁFA átvezetés	266 eFt
Szociális hozzájárulási adó előírás	-69.694 eFt
Szociális hozzájárulási adó befizetés	77.044 eFt
Pénzeszközök	329.950 eFt
Pénztár, csekk	225 eFt
Bankbetétek	329.725 eFt
Aktív időbeli elhatárolások	44.336 eFt
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	44.336 eFt
Saját tőke	508.926 eFt
Jegyzett tőke	11 500 eFt
Tőketartalék	148 500 eFt
Eredménytartalék	432.607 eFt
Adózott eredmény	-83.681 eFt
Rövid lejáratú kötelezettségek (részletezve a mellékletben)	42.245 eFt
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	12.083 eFt
Állami adóhatósággal szembeni kötelezettségek	20.176 eFt
Áfa fizetési kötelezettség	7.260 eFt
Áfa elszámolási számla	2.726 eFt
Passzív időbeli elhatárolások	8.586 eFt
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6.782 eFt
Tértítés nélkül átvett (ajándékba kapott, jellelt)	1.640 eFt
Halasztott bevételek	164 eFt

- **Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tételek:**

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	406.998 eFt
Belföldi értékesítés nettó árbevétele (alapcél szerinti)	406.998 eFt
Belföldi értékesítés nettó árbevétele (vállalkozási)	0 eFt
Anyagjellegű ráfordítások	236.592 eFt
Anyagköltségek	5.672 eFt
Igénybe vett szolgáltatások	221.689 eFt
Egyéb szolgáltatások	4.858 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	4.348 eFt
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 eFt
Eladott (közvetített) szolgáltatás	19 eFt
Személyi jellegű ráfordítások	340.053 eFt
Béreköltség	270.291 eFt
Egyéb személyi jellegű kifizetések	22.509 eFt
Bérbírálatok	47.253 eFt
Értékcsökkenés	75.961 eFt
Egyéb ráfordítások	1.749 eFt
Adott adomány, támogatás	1.058 eFt
Káreseménnyel kapcs. fizetések, fizetendő összegek	33 eFt
Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek	240 eFt
Különféle egyéb ráfordítások	418 eFt

V. Tájékoztató adatok

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

A statisztikai állományi létszám: 34 fő

Eredménykimutatás sor	Bázis év	Tárgy év	Változás
Személyi jellegű ráfordítások	196.391 eFt	340.053 eFt	42,25 %
Béreköltség	152.544 eFt	270.291 eFt	43,57 %
Egyéb személyi jellegű kifizetések	18.585 eFt	22.509 eFt	17,5,0%
Bérráfordítások	25.262 eFt	47.253 eFt	46,6 %

2. A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

- A vezető tisztségviselők részére kifizetett járandóság(oka)t a közhasznúsági melléklet 5. pontja tartalmazza.

A vezető tisztségviselőknek a tárgyévben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

A vezető tisztségviselők nevében vállalt garancia:

0 eFt

A Társaságnál igazgatóság nem működik.

A felügyelő bizottság tagja(i)nak a tárgyévben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

A felügyelő bizottság tagja(i) nevében vállalt garancia:

0 eFt

3. A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A Társaságnál a tárgyévben nem volt olyan kapcsoló felekkel bonyolított ügylet, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Társaságnak van kapcsoló vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése, amely a december havi szolgáltatási, egyéb szolgáltatási díjakból és termékértékesítésből adódik.

5. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

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

6. Céltartalék képzés:

Hivatkozással az ügyvédi levélben foglaltakra a 2020-ben megkezdődött polgári peres eljárása még nem zárult le. A Kft követelése 27.962 eFt. Ügyvéd úr nyilatkozata alapján várhatóan pernyertes lesz a Kft, ezért nincs szükség céltartalék képzésre.

Budapest, 2022. május.02.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Mellékletek:

1. Befektetett eszközök részletezése
2. Követelések részletezése
3. Kötelezettségek részletezése
4. A pénzügyi, vagyoni helyzet mutatói
5. Saját tőke alakulása

Befektet eszközök - tükör**Készült az Újbuda SMART 11 Üzemeltető és Fejlesztő Nonprofit Kft 2021. évi Egyszerűsített éves beszámolójához**

Dátum: 2021.12.31

eFt

Fő-könyvi szám	Eszközcsoport	Bruttó érték				Ertékesítés				Záró nettó érték	
		Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés		
IMMATERIÁLIS JAVAK											
111	Alapítás, átszervezés akt.ért.										
112	Kísérleti fejlesztés akt.ért.										
113	Vagyoni értékű jogok	73.639	470			74.109				71.927	2.182
114	Szellemi termékek										
115	Üzleti vagy célgétek										
	ÖSSZESEN:	73.639	470			74.109				71.927	2.182
INGATLANOK											
121	Földterület										
122	Telek										
123	Épületek										
124	Egyéb építmények	11 131				11 131				1 819	9 312
125	Beruházás bérleti ingatlanon										
126	Vagyoni értékű jogok ingatlanon										
	ÖSSZESEN:	11 131				11 131				1 819	9 312
TERMELŐ BERENDEZÉSEK											
131	Termelő berendezések	387.463	9.100	2.763		393.800				291.868	101.982
132	Termelő járművek	31 696	35			31 731				27.762	3.969
136	Kísérleti termelő gépek, berend.	16.971	15		16 956				16 956	
	ÖSSZESEN:	436.131	9.135	2.778		442.487				336.586	105.901
ÜZEMI BERENDEZÉSEK											
141	Üzemi berendezések	2 318	362			2 680				2 278	402
142	Üzemi járművek										
	ÖSSZESEN:	2 318	362			2.680				2.278	402
EGYÉB BERENDEZÉSEK											
143	Irodai berendezések	14.970	6.997			21.967				14.950	7 017
146	Kísérleti egyéb gépek, berend.	2.819		210		2 609				2 609	0-
	ÖSSZESEN:	17.789	6.997	210		24.576				17.559	7.017
ÜZEMKÖRÖN KÍVÜLI BEREND.											
144	Üzemkörtől kívüli berendezések										
	ÖSSZESEN:										
BERUHÁZÁSOK											
161	Befejezetlen beruházások		16.586								
163	Készletből átmintásítás (bet. len)										
165	Befejezett, de nem aktivált beruh.										
352	Beruházásokra adott előleg										
	ÖSSZESEN:		16.586								
TARTÓS BEFEKTETÉSEK											
	ÖSSZESEN:										
TARTÓS HITELVISZONYT MT. ÉRT.P.											
	ÖSSZESEN:										
TARTÓS KÖLCSÖNÖK											
	Kerékkölcsön										
	ÖSSZESEN:										
MIND ÖSSZESEN:		541.009	33.550	19.575		554.983				498.169	125.397

a vállalkozás vezetője

Követelések


Készült az

Újbuda SMART 11 Üzemeltető és Fejlesztő Nonprofit Kft

2021. évi Egyszerűsített éves beszámolójához

Dátum: 2021.12.31

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
311	Belföldi követelések (forintban) vevő	42.863.189 Ft
3611	Munkavállalókkal szemben (letiltás, utólagos elszám, rövid.lej.kölcsön)	458.590 Ft
36823	Pénzforgalmi Áfa átvezetési számla	265.798 Ft
4541	Belföldi anyag és áruszállító túlfizetés	172.524 Ft
462581	Szociális hozzájárulási adó előírás	-69.694.000 Ft
462582	Szociális hozzájárulási adó befizetés	77.044.000 Ft
ÖSSZESEN:		51.110.101 Ft
Mérleg érték:		51.110 eFt


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Kötelezettségek

Készült az

Újbuda SMART 11 Üzemeltető és Fejlesztő Nonprofit Kft

2021. évi Egyszerűsített éves beszámolójához

Dátum: 2021.12.31

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
431	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya) vállalkozással szemben	
432	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (leány) vállalkozással szemben	
433	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. vi.-ban lévő vállalkozással szemben	
	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	
ÖSSZESEN:		- Ft
Mérleg érték:		eFt


Hosszú lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
441	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	- Ft
444	Beruházási és fejlesztési hitelek	- Ft
	Hosszú lejáratú lízingek	- Ft
446	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
449	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	
ÖSSZESEN:		- Ft
Mérleg érték:		eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
31	Vevői túlfizetés	- Ft
36822	Elszámolási időszakos ÁFA	7.259.518 Ft
36823	Pénzforgalmi ÁFA átvezetés	- Ft
384	Bankszámlán lévő folyószámlahitel	- Ft
452	Rövid lejáratú hitelek	- Ft
454	Belföldi szállítók	12.083.306 Ft
455	Külföldi (devizás) szállítók	Ft
46103	NAV Személyi jövedelemadó elszámolása (Kifizetői)	432.000 Ft
46119	NAV Rehabilitációs hozzájárulás elszámolása	616.000 Ft
46149	Munkáltatói táppénz (táppénz 1/3)	57.412 Ft
46290	NAV SZJA	8.439.000 Ft
46407	NAV Biztosított TB járulék	10.632.000 Ft
468	NAV Általános Forgalmi Adó	2.726.000 Ft
ÖSSZESEN:		42.245.236 Ft
Mérleg érték:		42.245 eFt

KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:	42.245.236 Ft
Mérleg érték:	42.245 eFt


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

Készült az

Újbuda SMART 11 Üzemeltető és Fejlesztő Nonprofit Kft

2021. évi Egyszerűsített éves beszámolójához

	Bázis évre 2020.12.31	Tárgy évre 2021.12.31
Befektetett eszközök aránya =		
$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	28%	22%

A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság összes eszközéből milyen hányadot tesznek ki a befektetett eszközök.

Forgóeszközök aránya =

$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	68%	70%
--	-----	-----

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes eszközön belül milyen arányt képviselnek a forgóeszközök.

Tőkeerősség (saját tőke aránya) =

$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}}$	91%	91%
---	-----	-----

A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke.

Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =

$\frac{\text{Adózott eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	-7%	-16%
--	-----	------

A mutató értéke kifejezi, hogy a tárgyévben a saját tőke növekedésében/csökkenésében milyen a hatása az adózott eredménynek.

Kötelezettségek aránya =

$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}}$	7%	8%
--	----	----

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a hosszú- és rövidlejáratú tartozások aránya.

Befektetett eszközök fedezete =

$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$	322%	406%
--	------	------

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke.

Forgótőke, saját tőke aránya =

$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	68%	77%
---	-----	-----

A mutató értéke kifejezi, hogy a rövid lejáratú kötelezettséggel csökkentett forgóeszközök (vagyis a nettó forgótőke), a saját tőke hány százalékára nyújt fedezetet.

Likviditási mutató =

$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1033%	923%
---	-------	------

A mutató értéke kifejezi, hogy a forgóeszközök összege milyen százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségeknek.

Árbevétel arányos üzleti eredmény =

$\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	-9%	-21%
--	-----	------

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a társaság alaptevékenységének jövedelmezősége.

Bevétel arányos adózás előtti eredmény =

$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Összes árbevétel} + \text{összes bevétel}}$	-9%	-15%
--	-----	------

A mutató értéke kifejezi, hogy mekkora a társaság adózás előtti eredményének az összes bevételhez viszonyított hányada.

Eszköz arányos jövedelmezőség =

$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}}$	-6%	-15%
---	-----	------

A mutató értéke kifejezi, hogy egységnyi lekötött eszköz mekkora adózás előtti eredményt hoz létre, vagyis az eszköz jövedelemtermelő képességéről ad tájékoztatást.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Saját tőke alakulása

Készült az

Újbuda SMART 11 Üzemeltető és Fejlesztő Nonprofit Kft

2021. évi Egyszerűsített éves beszámolójához

Dátum: 2021.12.31

eFt

<i>Tőkeelem</i>	<i>Nyitás</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átkönyvelés</i>	<i>Zárás</i>
Jegyzett tőke	11 500	-	-		11 500
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-	-	-		-
Tőketartalék	148 500	-	-		148 500
Eredménytartalék	472.407		-39.800-		432 607
Lekötött tartalék	-	-	-		-
Értékelési tartalék	-	-	-		-
Adózott eredmény	-39 800		-		-83 681
Saját tőke	592.607		-	-	508.926

A 2021. évi adózott eredmény mínusz 83.681 eFt, melyet a következő indokokkal tudom alátámasztani.

A mutatószámok alapján az árbevétel 6 %-os (25 M Ft-os) csökkenése mellett az anyagjellegű kiadások 40 M Ft-al megnövekedtek. A megnövekedett kiadásokat a COVID 19 járvánnyal kapcsolatos Önkormányzati dolgozók otthoni munkavégzésének elrendeléséhez szükséges informatikai eszközök zavartalan működésének biztosításához feltétlen szükséges számítástechnikai anyagok, alkatrészek beszerzése okozta.

A személyi jellegű kiadások 140 M Ft-os növekedése azzal magyarázható, hogy 2021-ben kezdődött el a UIA program, mely 2023. június 30-ig tart. A UIA programban vállalt feladatok teljesítéséhez szoftverfejlesztő munkatársakat kell alkalmaznunk, akiknek a munkabére és járulécai jelentősen megnövelték a Kft bérkiadásait, valamint a COVID időszak alatt a folyamatos rendelkezésre állás többletmunkát jelentett, amit béremelésekkel, jutalmakkal kompenzáltunk.

COVID-19 hatása a vállalkozás működésére

A beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket is -véleményünk szerint nincs negatív hatással a Társaság vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére.

Az ukrán-orosz háború hatása a vállalkozás működésére

A beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett orosz-ukrán háborús helyzet – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket is -véleményünk szerint nincs negatív hatással a Társaság vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére.



a vállalkozás vezetője