

Újpesti Parkolási Zrt.

1042 Budapest, Szent István tér 7/B.

**2018. ÉVI MÉRLEGBESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Budapest, 2019. március 31.

ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1./ A vállalkozás bemutatása

Újpesti Parkolási Zrt.

1042 Budapest, Szent István tér 7/B.

Adószám:12178445-2-17

Cégjegyzékszám: Cg.01-10-043216

a./ Működési forma: zártkörűen működő részvénytársaság.

b./ Alapítás időpontja: 1996. szeptember 10.

c./ A Részvénytársaság feladata és fő tevékenységi köre:

A Társaság tevékenységi köre:

52.21 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás

Újpesten megvalósításra kerülő parkolási rendszerhez kapcsolódó díjfizetés organizálása, valamint Kormányzati és Európai Uniós, önkormányzati támogatású pályázatok menedzselése, koordinálása és teljes körű lebonyolítása.

d./ A társaság számviteli politikájának rövid ismertetése

A társaság üzleti éve

2018. január 01. – 2018. december 31.

A könyvvizetés módjának meghatározása

Társaságunk a kettős könyvvitel rendszerében rögzíti azokat a gazdasági eseményeket, amelyek eszközeire, forrásaira, illetve tárgyévi eredményére hatást gyakorolnak.

Az éves beszámoló formája

Éves beszámoló, melyet társaságunk a Számviteli törvény 1. sz. melléklete "A" változata alapján készíti el.

Az éves beszámoló része

- Mérleg
- Eredménykimutatás
- Kiegészítő melléklet

Társaságunk az éves beszámoló keretein belül Üzleti Jelentést is készít.

Az eredmény-kimutatás választott formája

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményének megállapítása összköltség eljárás "A" változata szerint történik.

A választott mérleg formája: „A”

A beszámoló készítésének időpontja

A mérlegkészítés időpontja a 2018. üzleti évről: 2019. március 31.

Az amortizáció elszámolás módja

A 2018. január 1-e után történő beszerzés, beruházás esetében a terv szerinti értékcsökkenés alapja a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték.

Az immateriális javaknál a számviteli törvény szerinti értékcsökkenést alkalmazzuk. A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírási kulcsa a társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény 2. számú melléklete szerinti leírási kulccsal megegyező.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési ár alatti tárgyi eszközök beszerzési értéke a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

A terv szerinti értékcsökkenési leírást Társaságunk az üzembe helyezés időpontjától számolja el.

Követelések értékelése

A követelésekre értékvesztést számolunk el akkor, ha a vevőkövetelés, az adós minősítése alapján várhatóan nem térül meg, a Számviteli politikában meghatározott egyedi értékelés alapján.

Értékpapírok értékelése

A forgóeszközök között kimutatott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat vételárban lévő időarányos kamat összegével csökkentett értékeken mutatjuk ki a Számviteli törvény szerinti értékvesztéssel korrigáltan (amennyiben szükséges).

A pénzeszközök értékelése

A fordulónapi forint pénzkészleteket a pénztárban ténylegesen meglévő, illetve a folyószámlán tartott - bankékesítés alapján egyeztetett összegben szerepeltetjük a mérlegben.

A források értékelése

A forrásokat a nyilvántartásban könyv szerinti értéken kell kimutatni.

A kötelezettségek értékelése

A kötelezettségeket a mérlegbe könyv szerinti értéken kell felvenni. Rövid lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki azokat a tartozásokat, amelyek a mérleg fordulónapját követő egy éven belül esedékesek.

Az aktív és passzív időbeli elhatárolások

Társaságunk az időbeli elhatárolás elvét érvényesíti, az aktív és passzív elhatárolások mindegyikéről külön-külön tételes kimutatást készít.

Rendkívüli események meghatározása

A rendkívüli bevételek és ráfordítások függetlenek vállalkozási tevékenységtől, a vállalkozás rendes üzletmenetén kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban, ezért kizárólag a számviteli törvény által meghatározott esetekben rögzítjük a könyveinkben a rendkívüli bevételeket, illetve a ráfordításokat.

Az ellenőrzés megállapításának elszámolása

A társaság az ellenőrzés során jelentős összegű hibának tekinti, ha a hiba feltárásának évében, az ellenőrzések, önellenőrzések során feltárt, adott üzleti évet érintő hibák és hibahatárok (előjeltől függetlenül) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszeg 2 %-át.

Leltározás rendje, az eszközök nyilvántartása

Számviteli politikánk mellékleteként elkészítettük az eszközök és források leltárkészítési szabályzatát. Az immateriális javakról, tárgyi eszközökről, befektetett pénzügyi eszközökről folyamatosan, naprakész mennyiségi nyilvántartás vezetünk.

Számviteli politika mellékletei

- Pénzkezelési szabályzat
- Eszközök és források leltározási és leltárkészítési szabályzata

- Eszközök és források értékelési szabályzata
- Számlarend

A számviteli alapelvektől sem a könyvvezetés, sem a beszámoló elkészítése során nem térünk el.

e./ A Társaság alapító tőkéje

Adatok eFt

Alapító	Darabszám/típus	Névérték/db	Szavazati arány
Budapest Főváros Önkormányzata 1052 Bp. Városház u. 9-11	20 törzsrészvény	1.000.000.- Ft	33,33 %
Budapest Főváros IV. ker. Önkormányzata 1041 Bp. István u. 14.	20 törzsrészvény	1.000.000.- Ft	33,33 %
Budapest Főváros Vagyonkezelő Központ Rt 1013 Bp. Attila u. 13/A.	10 törzsrészvény	1.000.000.- Ft	16,67 %
Újpesti Vagyonkezelő Rt 1042 Bp. Munkásotthon u. 66-68.	10 törzsrészvény	1.000.000.- Ft	16,67 %

A Társaság alaptőkéjének összege 2018. december 31-én:

Adatok eFt

Budapest Főváros IV. ker. Önkormányzata 1041 Bp. István u. 14.	60 törzsrészvény	1.000.000.- Ft	100 %
---	------------------	----------------	-------

A társaság BFVK Zrt. tulajdonában lévő részvényeit Budapest Főváros Önkormányzata alaptőke leszállítás útján magához váltotta, majd az egész részvénycsomagot értékesítette Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata részére.

Ezt követően Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata az Újpesti Vagyonkezelő Zrt. tulajdonában lévő részvényeket is megvásárolta ezzel pedig 2012. szeptember 17-én (részvénykönyvi bejegyzés napja) a társaság részvényeinek egyedüli tulajdonosává vált. A változás bejegyzése 2012. október 1-én történt meg.

f./ A Társaság alapítói:

Budapest Főváros Önkormányzata
 Budapest Főváros IV. ker. Újpest Önkormányzata
 Budapest Főváros Vagyonkezelő Központ Zrt.
 Újpesti Vagyonkezelő Zrt.

A Társaság részvényese:

Budapest Főváros IV. ker. Újpest Önkormányzata

g./ Cégbejegyzés

Időpontja: 1997. január 30.

Száma: Cg.01-10-043216/7 Fővárosi Bíróság Cégbírósága.

h./ A Társaság cégjegyzésére jogosultak

a./ a Társaság ügyvezetéssel felruházott vezérigazgatója önállóan,

b./ az Igazgatóság elnöke önállóan

c./ az Igazgatóság tagjai közül bármelyik kettő együttesen,

d./ a társaság más, Mt.szerinti vezető állású munkavállalói önállóan,

e./ az Igazgatóság által erre felhatalmazott alkalmazottak közül ketten együttesen.

i./ Tartós és jelentős fogalma az eszközök értékelésében

A számviteli törvény az eszközök értékelési szabályaihoz feltételként rendeli a jelentős és tartós fogalmának meghatározását. Társaságunk ezeket a kritériumokat eszköz-csoportonként a következő értékekben határozta meg:

A számlázott és kalkulált érték különbözetének elszámolásai feltételei

Társaságunk belső bizonylatot állít ki a mérlegkészítés időszakában, ha - tárgyi eszköz, immateriális jószág vásárlásáról – a számla nem érkezett meg, de a teljesítés a mérleg fordulónapjáig megtörtént.

Társaságunk az eszköz beszerzést ez alapján veszi nyilvántartásba. A számla megérkezésekor a számla szerinti és a belső bizonylat értéke közötti különbözettel akkor módosítja az adott eszköz értékét, ha a különbözet jelentős. A különbözet akkor minősül jelentősnek, ha az meghaladja

→ a számla szerinti érték 10%-át.

A fenti minősítés a még ki nem vetett vámteher, vagyonszerzési illeték vonatkozásában is alkalmazni kell.

Társaságunk az adott készlet bekerülési értékét a rendelkezésre álló dokumentumok /szerződés, jogszabályi előírás/ alapján állapítja meg abban az esetben, ha a megfelelő bizonylat a mérlegkészítésig nem érkezett meg, de a teljesítés a mérleg fordulónapjáig megtörtént. A megállapított érték és a ténylegesen számlázott összeg közötti különbözettel akkor módosítja az adott készlet értékét, ha az jelentős és az adott készlet a végleges bizonylat megérkezésekor

megvolt. A különbözet akkor minősül jelentősnek, ha az meghaladja az adott készlet bekerülési értékének 10%-át.

Abban az esetben, ha a különbözet jelentős, de az adott készletelem már nincs meg, akkor a vállalkozó az anyagköltséget módosítja.

A terven felüli értékcsökkenés elszámolás és visszairás feltételei

A vállalkozó terven felüli értékcsökkenést /Szt. 53. § (1) – (2) bek./ számol el, ha az immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint azok piaci értéke.

Minden tárgyi eszköznél és immateriális jószágnál a tartós kifejezés az egy évet meghaladó időtartamot jelenti, tehát legalább két egymást követő értékelési napon /a mérleg fordulónapján/ kimutatható, hogy a piaci érték a könyv szerinti érték alatt marad.

Jelentősen magasabb a piaci és könyv szerinti érték különbözete akkor, ha

- a tárgyi eszközök csoportjában:
- az ingatlan megállapított értékkülönözete legalább két év terv szerinti értékcsökkenésének felel meg,
- a gépek, berendezések járművek meghatározott különbözete legalább egy év terv szerinti értékcsökkenésének felel meg,
- az immateriális javak eszköz csoportjában:
- az eszközök megállapított értékkülönözete egy évnek megfelelő terv szerinti értékcsökkenést mutat.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni akkor is, ha leltározáskor, az év végi leltár készítéskor a tárgyi eszközt csökkent értékűnek minősítik és az értékben bekövetkezett csökkenés az előbbieket szerint jelentős összegű.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség, ráfordítás:

Társaságunk csak abban az esetben alkalmazza ezen számviteli kategóriák bemutatását, ha azok nagysága meghaladja a mérleggel lezárt előző üzleti év:

- a tárgyi eszközök csoportjában:
- az ingatlan megállapított mérleg szerinti értékének 30%-át
- a gépek, berendezések, járművek mérleg szerinti értékének 30%-át
- immateriális javak eszközcsoportjában mérleg szerinti értékének 30%-át

j./ Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság bemutatása:*a.) Igazgatóság*

Igazgatóság elnöke: Dr. Kató Balázs Árpád (2014. november 7-től)

Igazgatóság tagjai: Dr. Szöllősi Ferenc (2014. november 7-től)

Balázs Erzsébet (2014. november 7-től)

Farkas Péter (2014. december 17-től)

b.) Felügyelő Bizottság

Felügyelő Bizottság elnöke: Hegyeshalmi Béla Zoltán (2014. november 7-től)

Felügyelő Bizottság tagjai: Rupp György (2014. november 7-től)

Daróczi Lajos József (2014. december 17-től)

k./ Az éves beszámoló aláírására jogosult neve, lakóhelye

Dr. Kató Balázs Árpád, az Igazgatóság elnöke

1043 Budapest, Munkásotthon utca 12. 4. em. 1.

BESZÁMOLÓ ÉS KÖNYVVEZETÉS

Az ÚJPESTI PARKOLÁSI Zrt. a 2018. évi éves beszámoló összeállításakor a számviteli politikában rögzített „A” változatú éves beszámolót készíti el. A beszámoló alátámasztásaként kettős könyvvitelt vezet és az „A” összköltség eljárással készített eredménykimutatást készíti el.

Az éves beszámolónak a vállalkozó vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, az abban bekövetkezett változásokról valós képet kell mutatnia. Ennek érdekében az Zrt. mérlege tartalmazza a vállalkozás összes eszköz- és forrásállományát, az eredménykimutatás az időszak összes bevételét és ráfordításait, az adózott és a mérleg szerinti eredményt, továbbá a kiegészítő melléklet tartalmazza mindazokat a szöveges adatokat és szöveges indokolásokat, melyek a valós kép megítéléséhez szükségesek.

A naptári évek éves beszámolóinak összehasonlíthatóságát a mérleg és eredménykimutatás szerkezeti felépítésével, tagolásával, tartalmával, továbbá a mérlegtételek értékelési elveinek, módszereinek állandóságával biztosítjuk.

A mérleg főösszege nem haladja meg a 100 milliárd forintot, így ezer forintban szerepeltetjük az adatokat.

MÉRLEG TÉTELEK BEMUTATÁSA

ESZKÖZÖK

A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök bemutatása nettó értéken

Adatok eFt

Befektetett eszközök	2017	2018	Előző év %-ában
I. Immateriális javak	0	0	-
II. Tárgyi eszközök	6 909	6 443	93%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	
ÖSSZESEN:	6 909	6 443	93%

I. Az IMMATERIÁLIS JAVAK soron kizárólag nullára íródott szellemi termék szerepel nyilvántartásban.

II. TÁRGYI ESZKÖZÖK

Tárgyi eszközök alakulása nettó értéken

Adatok eFt

Tárgyi eszközök	2017	2018	Előző év %-ában
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	6 290	6 159	98%
Műszaki gép, jármű, berendezés	-	-	-
Egyéb gép, jármű, berendezés	619	284	46%

Tárgyi e. összesen beruházás nélkül	6 909	6 443	93%
Befejezetlen beruházások, felújítások	-	-	-
Tárgyi eszközök összesen beruházásokkal	6 909	6 443	93%

Ingatlanok

Az Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogoknál az új irodakialakítás költségei szerepelnek ezen a soron, ilyen pl. a villanyszerelés, a klímaberendezések telepítése festés stb. A csökkenés oka az amortizáció.

Műszaki gépek, berendezések

Az ÚJPESTI PARKOLÁSI Zrt. nem rendelkezik műszaki gépekkel és berendezésekkel.

Egyéb berendezések

Az egyéb berendezések tekintetében a 2018. évben 46%-os csökkenés mutatkozik. Ez abból adódik, hogy tárgyi eszköz beszerzés nem történt az év során, a korábban beszerzett eszközök közül többnek az értéke pedig nullára íródott.

Beruházási kiadások nem voltak 2018. évben.

A befektetési tükör a mellékletben szerepel.

III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZEI nincsenek a vállalkozásnak.

B. FORGÓESZKÖZÖK

I. KÉSZLETEK

Készletek elszámolása

A **korábbi évek gyakorlatának megfelelően** a fejlesztésekhez kapcsolódó munkálatok értékét az készletek között tartjuk nyilván. Az önkormányzatok részére elvégzett, de még be nem fejezett beruházások a befejezetlen termelések között kerülnek kimutatásra. Itt mutatjuk továbbá ki, bizonyos szerződésekre vonatkozó, saját teljesítmény adott beruházáshoz kapcsolódó részét

is. Társaságunk a készletek között tartja nyilván azokat a megkezdett beruházásokat, melyeket azok befejezésekor aktiválás céljából átad és kiszámláz majd az önkormányzatok részére.

Készletek alakulása

Adatok eFt

Megnevezés	2017	2018	Index %
Anyagok	-	-	-
Befejezetlen termelés és félkész termékek	6 400	7 060	110%
Egyéb állatok	-	-	-
Késztermékek	-	-	-
Áruk	-	-	-
Készletek összesen	6 400	7 060	110%

A készleteken a folyó évi és befejezetlen beruházások és saját teljesítmények összege található, értéke 7 060,- eFt. A korábbi évhez képest 10 %-kal növekvő készletérték oka, hogy a társaság menedzselésében lévő fotovoltaikus rendszerek tervezésének egy része már realizálódott, ennek összege található itt.

II. KÖVETELÉSEK

A főkönyvi kivonatban, mérlegbeszámolóban **csak elismert követelések szerepelnek**. A követelésekről **név szerinti leltár** készült időkategória szerinti csoportosításban.

Adatok eFt

Megnevezés	2017	2018	Index %
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	-	254	254%
Egyéb követelések	175 497	181 726	104%
II. Követelések	175 497	181 980	104%

Vevő követelés ebben az évben 254,- eFt volt, mely összeg bérbeadásból ered és a mérlegkészítés időpontjáig rendezésre kerültek. Az egyéb követelések között adók és járulékok összege szerepel 15 116,- eFt értékben, valamint itt található -160 381,- eFt Újpesti Önkormányzat pénzvagyona.

Egyéb rövid lejáratú követelések bemutatása

Adatok eFt

Megnevezés	2017	2018
ÁFA	3 954	10 042
Ingatlan hasznosításból sz. kötelezettség	160 381	160 381
Önkormányzati adók elszámolási számla	6 728	6 728

SZJA túlfizetés	0	10
Társasági Adó elszámolási számla	4 434	4 564
Egyéb rövid lejáratú követelések összesen	175 497	181 725

Az egyéb követelések összege 6.229,- e Ft értékben emelkedett az előző időszakhoz képest, ennek legfőbb oka a NAV-nál keletkezett levonható áfa összege, ami 6.088,- eFt.

III. ÉRTÉKPAPÍROK

A Zrt. 2018. december 31-én nem rendelkezik értékpapírokkal.

IV. PÉNZESZKÖZÖK

A Zrt. pénzeszközeit az alábbi táblázat mutatja

Adatok eFt			
Megnevezés	2017	2018	Index %
Pénztár	13	49	377%
Bankbetétek	201 844	148 778	74%
IV. Pénzeszközök	201 857	148 827	74%

Pénzeszközök csökkenésének oka a folyó kiadások meghaladták a befolyt bevételek összegét. A beruházások megvalósításuk során, pénzügyi teljesítéskor csökkentik a pénzeszköz állományt, befejezésük későbbre datálható. A korábbi évhez képest a kiadási oldal és a bevételi oldal különbsége eltolódott, ezért csökkenés tapasztalható ezen a soron.

C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 1.044,- eFt. Ezen belül a bevételek aktív időbeli elhatárolásán 2,- eFt-ot kamatbevételként határoltunk el, míg a Költségek aktív időbeli elhatárolásán 223,- eFt-ot szerepeltettünk a lenti összetételben.

1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása (M.53 sor.)

Adatok eFt	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	820
Kamatbevétel	1
Összesen:	821

2. Költségek, ráfordítások (M.54 sor.)

	Adatok eFt
Vagyonsbiztosítás	27
Gépjárműbiztosítások	84
Előfizetések	112
Összesen	223

FORRÁSOK

D. SAJÁT TŐKE

	Adatok eFt		
Megnevezés	2017	2018	Index %
I. Jegyzett tőke	60 000	60 000	100%
III. Tőketartalék	-	-	-
IV. Eredménytartalék	360 315	325 664	90%
V. Lekötött tartalék	-	-	-
VII. Adózott eredmény	-34 651	-44 618	-
D. Saját tőke összesen	385 664	341 046	88%

A **saját tőke** értéke 12%-kal csökkent az előző évhez képest. Ennek legfőbb oka, hogy a társaság 2015-ben nagyon magas pozitív mérleg szerinti eredményt ért el, majd ezt követő évben a bevételek elmaradása okán ez az eredmény csökkent, melynek hatása minimálisan, de érezhető a saját tőke összességében. Továbbra is igaz természetesen, hogy az adózott eredmény rosszabb lett volna az Újpesti Önkormányzattal megkötött szerződések nélkül.

E. CÉLTARTALÉKOK

Társaságunk céltartalékot 2018-ban a jövőben felmerülő költségekre nem képzett.

F. KÖTELEZETTSÉGEK

	Adatok eFt		
Megnevezés	2017	2018	Index %
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 239	381	30%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 268	807	64%
F. Kötelezettségek összesen	2 507	1 188	47%

A hosszú lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki a több évre áthúzódó kötelezettségeket, az egy éven belülieket pedig a rövid lejáratú kötelezettségeknél tartjuk nyilván.

A hosszú lejáratú kötelezettségek között az Önkormányzattal szembeni elszámolások Követel egyenlege szerepelhet, továbbá a társaság által megkötött szerződések mellékkötelezettségeiből származó biztosítékok és óvadékok összege is itt található. 2018-ban a társaság 858,- eFt összegű korábbi szerződésekből származó biztosítékot utalt vissza a szállítónak, a lejáró jótállási biztosítékok tárgyában.

Rövid lejáratú kötelezettségek 461,- eFt-tal csökkentek.

II. Hosszú lejáratú kötelezettség

Megnevezés	Adatok eFt	
	2017	2018
Kapott óvadék	381	381
Szerződést biztosító mellékkötelezettségek (biztosítékok)	858	0
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	1 239	381

A kapott óvadék a bérleti szerződéshez kapcsolódó kaució összege.

A vállalkozóktól kapott biztosíték azokat az összegeket tartalmazta, melyek az Újpesti Szakorvosi Rendelőintézettel kapcsolatos beruházások esetén a vállalkozók által biztosítékként megfizetésre kerültek, ezek 2018 során mind vissza lettek utalva.

III. Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

Megnevezés	Adatok eFt	
	2017	2018
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	461	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	807	807
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 268	807

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) értéke nulla, mert minden szállítói tétel tárgyévben kifizetésre került.

A szállítói kötelezettségek értéke a korábbi időszakokhoz viszonyítva drasztikusa csökkent.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

Az adók és egyéb költségvetési befizetési kötelezettségek a táblázatban nevesítve vannak.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

Adatok eFt

Megnevezés	2017	2018
Személyi jövedelemadó	201	201
Nyugdíjbiztosítási járulék	131	141
Egészségbiztosítási járulék	86	95
Szociális Hozzájárulás	289	275
Egészségügyi Hozzájárulás	20	13
Cégautóadó	60	61
Szakképzési hozzájárulás	20	21
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	807	807

G. Passzív időbeli elhatárolások

A Passzív időbeli elhatárolások között szerepelnek azok a tételek, melyek a mérleg fordulónapja előtti időszakot érintik, de számlázásuk később történt meg.

Adatok eFt

Megnevezés	2018
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (szállítói kötelezettség)	3 120
G. Passzív időbeli elhatárolások	3 120

Bevételek passzív időbeli elhatárolása nincs.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolásai között szerepelnek azok a költségek és ráfordítások, amelyek a mérleg fordulónap előtti időszakot kell, hogy terheljék, de a tételek mérleg fordulónap után kerülnek számlázásra. Ezek vonatkoznak közüzemi számlákra, 2018. évben teljesített szolgáltatásokra valamint a 2018. évet érintő könyvvizsgálói díjra és a bérekkel kapcsolatos elhatárolásokra.

A Társaság 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 – tételek és megállapodások nincsenek.

Az ÚJPESTI PARKOLÁSI Zrt. 2018. évi mérlegének eszközök, és források egyezősége fennáll.

A mérleg főösszeg: **345 354,- eFt**

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Az ÚJPESTI PARKOLÁSI Zrt. 2018. évre a számviteli törvény szerinti **összköltség eljárással** (A változat) állapította meg eredményét.

Az értékesítés nettó árbevétele tartalmazza a 2018. évben (2018. január 1-től december 31-ig) teljesített szolgáltatások – általános forgalmi adót nem tartalmazó – ellenértékét. Az ÚJPESTI PARKOLÁSI Zrt. fő tevékenységek szerinti bevétel megoszlását a következőkben mutatjuk be:

BEVÉTELEK

Árbevétel

A Zrt.-nek 2018. évben mindössze **5 149,- eFt** volt a realizált értékesítés nettó árbevétele. Ez az érték 29%-a a tavalyi értéknek, abszolút értékben 12 385,- eFt-tal marad el az előző időszakhoz képest. A bevételek elmaradása állandó költségek mellett veszteséget generál.

A főtevékenységből származó árbevétel nem szerepel az ideai értékek között.

Adatok eFt

Megnevezés	2017	2018	Index %
I. Értékesítés nettó árbevétele	17 534	5 149	29%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	-
III. Egyéb bevételek	0	8	-

Az értékesítés nettó árbevétele 5 149,- eFt – ez a bázis időszakhoz képest jelentősen csökkent, tekintettel arra, hogy a társaságnak bevételei ebben az évben kizárólag az utolsó negyedévben realizálódtak az egyik pályázat menedzseléséből eredően. Ebben az évben saját teljesítmény elszámolás nem történt.

A 2018. évi bevételek tevékenységi kör szerint:

- Főtevékenységből (Szárzsföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás TEAOR 52.21) a Zrt.-nek 2018 év során 0,- eFt bevétele származott.
- Fejlesztési tevékenységből 0,- eFt bevétel

- Területbérleti díj 1 200,- eFt bevétel
- Pályázat menedzseléssel kapcsolatos bevételek 3 949,- eFt

KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Adatok eFt			
Megnevezés	2017	2018	Index %
Anyagköltség	927	1 326	43%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	11 208	10 861	96%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások értéke	640	756	18%
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	13 154	16 190	23%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	25 929	29 133	112%

Össességében az anyagjellegű ráfordítások **bázis évhez viszonyítva** 12 %-kal mutatnak magasabb értéket.

Az anyagjellegű ráfordítások elemeinek jelentős része növekvő mértékű kiadást jelentett a társaság számára. A gazdálkodás optimalizálására tett intézkedések jelen működés mellett valószínűleg tovább már csak kis mértékben csökkenthetőek. Az eladott szolgáltatások értéke 23%-kal nőtt, ennek oka, hogy 2018-ban a korábban elkezdett Vekop-os pályázattal kapcsolatos költségek realizálódtak, melyek korábban nem kerültek a társaság felé kiszámlázásra, hiszen a pozitív tartalmú támogató levél tárgyevi.

Az anyagjellegű ráfordításokon belül:

Anyagköltség bemutatása

A bázis évhez viszonyítva, 43%-kal emelkedett. Az anyagköltségek összesen sora azt jelenti, hogy az érték az előző évhez képest 399,- eFt-tal emelkedett. Az anyagköltségek között számoljuk el az irodaszereket, üzemanyagokat, az energia költségeit, valamint a gépkocsival kapcsolatos anyagköltségeket. A 2018. évben elszámolt anyagköltség értéke 927,- eFt volt, 2018-ban pedig 1 326,- eFt. Az emelkedés oka egyrészt a közüzemi költségek drágulása volt, másrészt pedig a társaság egyetlen gépkocsijának korával arányosan emelkedő javítási anyagköltség.

Igénybe vett szolgáltatások bemutatása

Az igénybe vett szolgáltatások az 2018-ban 10,87 milliós értéket képviseltek, míg 2017-ban ez még 11,2 millió Ft volt, ez pedig 347,- eFt megtakarítást jelentett tárgyév igénybevett szolgáltatás költségeiben.

Az alábbiakban bemutatjuk a 2018. évben felmerült Igénybe vett szolgáltatások között elszámolt tételeket.

Adatok eFt		
Megnevezés	2017	2018
Előfizetési díjak	133	188
Iroda bérleti díjak	4011	4 011
Egyéb bérleti díjak	185	201
Takarítás költsége	247	0
Telekommunikációs költségek	440	426
Karbantartási díjak	167	276
Ügyviteli szolgáltatások	800	0
Könyvvizsgálat díja	1 600	1 500
Ügyvédi munkadíj	2 820	2 820
Tanácsadói díjak	0	603
További igénybe vett szolgáltatások	805	836
Igénybe vett szolgáltatások összesen	10 861	10 861

Egyéb szolgáltatások között számoljuk el az alábbi tételeket:

Adatok eFt		
Megnevezés	2017	2018
Hatósági díjak, illetékek	29	145
Bankköltség, bankgarancia	445	439
Biztosítási díjak	166	172
Egyéb szolgáltatások összesen	640	756

Eladott áruk és közvetített szolgáltatások értéke

2018-ban ilyen címen 16 190,- eFt-ot számoltunk el. A korábbi évekből áthúzódó és év közben a megkezdett beruházásokat és a fenntartási ráfordításokat Készlet számlán tartjuk nyilván, év végén a saját teljesítményeket is ide vezetjük át.

V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Adatok eFt

Megnevezés	2017	2018	Index %
Béreköltség	19 387	16 082	83%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 204	292	24%
Bérfárulékok	4 692	3 413	73%
V. Személyi jellegű ráfordítások	25 283	19 787	78%

A béreköltség tartalmazza a munkavállalók és alkalmazottak bruttó bérét, jutalmát, tervezett prémiumát, és minden olyan kifizetést, amely statisztikai elszámolások szerint keresetnek minősül. Itt kerülnek elszámolásra mind az Igazgatóság és mind a Felügyelőbizottság részére kifizetett tiszteletdíjak is.

A személyi jellegű kifizetés az étkezési térítést, természetbeni juttatásokat, betegszabadságok idejére járó díjak és járulékaik, az önkéntes biztosítási pénztári befizetések, a jóléti költségek, a napidíjak és a reprezentációs költségeket.

A személyi jellegű ráfordítások összege mindösszesen 5 502,- eFt-tal, azaz 22 %-kal csökkent a bázis időszakhoz képest.

Béreköltség

A béreköltség, 17%-kal, azaz 3 305,- ezer forinttal csökkent az előző évhez képest. A mérlegben szereplő 16 082,-e forintos érték a béreköltség mellett idén már tartalmazza az igazgatóság és felügyelőbizottság tiszteletdíját is. A következetesség elvét figyelembe véve a kiegészítő mellékletben a korábbi években megszokott bontásban szerepelnek ezek a személyi jellegű költségek. A bércsökkenés oka, hogy a társaság vezérigazgatói munkaköre korábban megszűnt és az operatív irányítást teljesen egészében az Igazgatóság látta el valamint a társaság humán erőforrásai is csökkentett kapacitással dolgoztak az év első felében, tekintettel arra, hogy a pályázathoz tartozó feladatok a második felévre datálhatók.

A társaságnál ebben az évben sem történt bérfeljesztés, de a munkavállalók jutalmazása sem.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A személyi jellegű egyéb kifizetések összege 30 %-a a korábbi évhez képest.

Bérfárulékok

A bérfárulékok 27 %-os csökkenése egyrészt a bérmegtakarításból fakadó járuléksökkenésből valamint a korábbi évhez képest kedvezőbb adójogi környezet változásából vezethető le.

Az ÚJPESTI PARKOLÁSI Zrt. átlagos statisztikai létszáma 2018-ban: 2 fő.

VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

Az elszámolt **értécsökkenés értéke** mindössze 589,- eFt-ot mutat, mely tartalmazza a kis értékű tárgyi eszközök összes értékét valamint az elszámolt időarányos értécsökkenést is.

VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Egyéb ráfordítások között kerül kimutatásra az üzletmenet során felmerülő (a nettó árbevételhez közvetlenül vagy közvetetten hozzá nem rendelhető), nem pénzügyi és nem rendkívüli eseményekhez kapcsolódó kiadások összege. Ilyen pl. a különböző adók és hozzájárulások, a tárgyi eszközök selejtezésének, nyilvántartási értéke és az értékvesztés összege.

Adatok eFt			
Megnevezés	2017	2018	Index %
Egyéb ráfordítások	341	272	80%

A tételek adófizetési kötelezettségből fakadnak.

A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

A Zrt. 2018. évi üzemi (üzleti) eredménye -44 624,- eFt. Az eredmény negatív értéket mutat, de ezt már a tervezéskor számításba vette a társaság. A pályázatok bevétel nélküli tevékenységet jelentenek a támogató pozitív döntéséig. Ez költségekkel jár és a feladatok túlnyomó része bevétel nélkül nem rentábilis. Ebben a folyamatban sem az időráfordítás sem pedig annak költsége, mint az eredményre hatást gyakorló negatív tényezők nem kerültek kellőképpen ellentételezésre.

B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

Adatok eFt

Megnevezés	2017	2018	Index %
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	34	15	4%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye	34	15	4%

A pénzügyi műveletek eredménye 19 ezer forinttal kevesebb az előző évhez képest. A tárgyévben az előző gazdasági évhez hasonlóan a leköthető pénzeszközt a menedzsment gondos odafigyeléssel kezelte, de a kiadások folyamatos finanszírozása csökkentette a társaság forrásait így az elért pénzügyi eredmény csökkenéséhez ez jelentősen hozzájárult, mindamelllett hogy a betéti kamat már a nullához közelít.

C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét a pénzügyi műveletek eredménye kedvezően módosította, így az adózás előtti eredmény **-44 609,- eFt.**

X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG

A társaságnak keletkezett adófizetési kötelezettsége 9,- eFt összegben.

D. ADÓZOTT EREDMÉNY

Az **ÚJPESTI PARKOLÁSI Zrt.** adózott eredménye 2018. évben **-44 618,- eFt.**

Újpesti Parkolási Zrt.

Üzleti év: 2018

A társasági adó megállapításánál a módosító tételek ismertetése

adózás előtti eredmény		-44 608 902
csökkentő	veszteség elhatárolás	0
	Céltartalék felhasználás	0
	Tao szerinti ÉCS	599 027
	Kivezített eszközök tao szerinti értéke	
	Fejlesztési tartalék (max adózás előtti eredmény 50%)	
	Behajthatatlan követelés még el nem számolt része	
	adóévben visszaírt értékvesztés még el nem számolt része	
csökkentő tételek összesen:		599 027

növelő	várható kötelezettségekre képzett ct. számviteli törvény szerinti ÉCS	588 794
	Kivezetett eszközök könyv szerinti Écs kivezetése elszámolt értékvesztés	
	nem a vállalkozás érdekében felmerült költség látványcsapat	5 732
	növelő tételek összesen:	594 526

adó alap	-44 613 403
-----------------	--------------------

Számított társasági adó 9% tao kedvezmény	-4 015 206 0
--	-----------------

Fizetendő társasági adó	-4 015 206
-------------------------	------------

Fizetendő társasági adó kerekítve

összes bevétel:	5 171 773
-----------------	-----------

Elvárt adó alapja	103 435
-------------------	---------

Elvárt adó	9 309
-------------------	--------------

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Igazgatóság tagjai részére 2018-ben kifizetett jövedelem összege: 7 752,- eFt.

A **Felügyelőbizottság** tagjai részére 2018. évben kifizetett éves jövedelem összege: 5 340,- eFt.

Az Igazgatóság tiszteletdíja után megfizetett járulékok összege: 1 512,- eFt a Felügyelőbizottság tagjainak megfizetett jövedelem után a járulékok összege pedig 1 041,- eFt.

A vezető tisztségviselőknek a Zrt. felé tartozásuk nincs.

Környezetvédelemmel kapcsolatosan sem költség, sem céltartalék képzése nem vált szükségessé.

A beszámoló aláírására a társaság képviselője, Dr. Kató Balázs Árpád kötelezett.

A könyvvizsgáló a 2018. évet 1 500,- eFt + ÁFA összegért könyvvizsgálja, melynek összege az elhatárolásokban szerepel.

A társaság könyvvizsgálója: QuercusTax Kft.
Cím: 1044 Bp. Béla u. 28.
Nyilv. szám: 002428
Képviselőtében: **Dr. Kálmán Zoltán Sándor**
Bejegyzett könyvvizsgáló
1044 Budapest, Béla u. 28.
Kamarai tagsági szám: 006035

A társaság külső céget bízott meg a könyveléssel, a mérleg és beszámoló elkészítésével, valamint a kiegészítő melléklet elkészítésével. A **könyvviteli szolgáltatás** körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért az UV ZRT. felel.

A felelős személy adatai

Név: Bene Marianna
Cím: 1047 Budapest, Bem utca 9. 2.a.
Nyilv. szám: 201090

Budapest, 2019. március 31.

Újpesti Parkolási Zrt.

BEFEKTETÉSI TÜKÖR

2018.12.31

Számla		Bruttó érték változás. Időszak: 201812 (Könyvszerinti)							
Fők.szám.	Számla neve	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsor. növek.	Átsor. csökk.	Növ. össz.	Csök. össz.	Záró érték
1131	Vagyoni értékű jogok	1 714 973	0	0	0	0	0	0	1 714 973
113	Vagyoni értékű jogok	1 714 973	0	0	0	0	0	0	1 714 973
1141	Szellemi termékek	80 000	0	0	0	0	0	0	80 000
114	Szellemi termékek	80 000	0	0	0	0	0	0	80 000
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	1 794 973	0	0	0	0	0	0	1 794 973
123	Épületek, épületrészek, tul. hányadok alapján épületekben	6 566 961	0	0	0	0	0	0	6 566 961
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYO	6 566 961	0	0	0	0	0	0	6 566 961
142	Egyéb járművek	1 571 150	0	0	0	0	0	0	1 571 150
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	7 128 213	122 031	1 777 087	0	0	122 031	1 777 087	5 473 157
144	Kisértékű berendezések, felszerelések, járművek	1 401 601	0	201 648	0	0	0	201 648	1 199 953
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉ	10 100 964	122 031	1 978 735	0	0	122 031	1 978 735	8 244 260
161	Befejezetlen beruházások	0	122 031	122 031	0	0	122 031	122 031	0
16	BERUHÁZÁSOK FELJÚJÍTÁSOK	0	122 031	122 031	0	0	122 031	122 031	0
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	18 462 898	244 062	2 100 766	0	0	244 062	2 100 766	16 606 194

Számla		Értékcsökkenés változása Időszak: 201812 (Könyvszerinti)							
Fők.szám.	Számla neve	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsor. növek.	Átsor. csökk.	Növ. össz.	Csök. össz.	Záró érték
1131	Vagyoni értékű jogok	1 714 973	0	0	0	0	0	0	1 714 973
113	Vagyoni értékű jogok	1 714 973	0	0	0	0	0	0	1 714 973
1141	Szellemi termékek	80 000	0	0	0	0	0	0	80 000
114	Szellemi termékek	80 000	0	0	0	0	0	0	80 000
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	1 794 973	0	0	0	0	0	0	1 794 973
123	Épületek, épületrészek, tul. hányadok alapján épületekben	276 668	131 339	0	0	0	131 339	0	408 007
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYO	276 668	131 339	0	0	0	131 339	0	408 007
142	Egyéb járművek	1 291 825	204 325	0	0	0	204 325	0	1 496 150
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	6 788 241	253 130	1 777 087	0	0	253 130	1 777 087	5 264 284
144	Kisértékű berendezések, felszerelések, járművek	1 401 601	0	201 648	0	0	0	201 648	1 199 953
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉ	9 481 667	457 455	1 978 735	0	0	457 455	1 978 735	7 960 387
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	11 553 308	588 794	1 978 735	0	0	588 794	1 978 735	10 163 367

Számla		Nettó érték Időszak: 201812 (Könyvszerinti)							
Fők.szám.	Számla neve	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsor. növek.	Átsor. csökk.	Növ. össz.	Csök. össz.	Záró érték
1131	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0
113	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0
1141	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0
114	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0
123	Épületek, épületrészek, tul. hányadok alapján épületekben	6 290 293	-131 339	0	0	0	-131 339	0	6 158 954
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYO	6 290 293	-131 339	0	0	0	-131 339	0	6 158 954
142	Egyéb járművek	279 325	-204 325	0	0	0	-204 325	0	75 000
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	339 972	-131 099	0	0	0	-131 099	0	208 873
144	Kisértékű berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉ	619 297	-335 424	0	0	0	-335 424	0	283 873
161	Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0
16	BERUHÁZÁSOK FELJÚJÍTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	6 909 590	-344 732	122 031	0	0	-344 732	122 031	6 442 827

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Befektetett eszközök	6 909	1,77	6 443	1,87	93,26
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	6 909	1,77	6 443	1,87	93,26
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	383 754	98,18	337 867	97,83	88,04
Készletek	6 400	1,64	7 060	2,04	110,31
Követelések	175 497	44,90	181 980	52,69	103,69
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	201 857	51,64	148 827	43,09	73,73
Aktív időbeli elhatárolások	217	0,06	1 044	0,30	481,11
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	390 880	100,00	345 354	100,00	88,35

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Saját tőke	385 664	98,67	341 046	98,75	88,43
Jegyzett tőke	60 000	15,35	60 000	17,37	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	360 315	92,18	325 664	94,30	90,38
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	-34 651	-8,86	-44 618	-12,92	128,76
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	2 507	0,64	1 188	0,34	47,39
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 239	0,32	381	0,11	30,75
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 268	0,32	807	0,23	63,64
Passzív időbeli elhatározások	2 709	0,69	3 120	0,90	115,17
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	390 880	100,00	345 354	100,00	88,35

Befektetett eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00	
Vagyoni értékű jogok	0	0,00	0	0,00	
Szellemi termékek	0	0,00	0	0,00	
Üzleti vagy cégérték	0	0,00	0	0,00	
Immateriális javakra adott előlegek	0	0,00	0	0,00	
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	6 909	100,00	6 443	100,00	93,26
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	6 290	91,04	6 159	95,59	97,92
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0,00	0	0,00	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	619	8,96	284	4,41	45,88
Tenyészállatok	0	0,00	0	0,00	
Beruházások, felújítások	0	0,00	0	0,00	
Beruházásokra adott előleg	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	0	0,00	0	0,00	
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0,00	0	0,00	
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedésre	0	0,00	0	0,00	
Egyéb tartós részesedés	0	0,00	0	0,00	
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban	0	0,00	0	0,00	
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0,00	0	0,00	
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök érték.	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Befektetett eszközök összesen	6 909	100,00	6 443	100,00	93,26

Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	6 400	1,67	7 060	2,09	110,31
Anyagok	0	0,00	0	0,00	
Befejezetlen termelés és félkész termékek	6 400	1,67	7 060	2,09	110,31
Növendék-,hízó-és egyéb állatok	0	0,00	0	0,00	
Késztermékek	0	0,00	0	0,00	
Áruk	0	0,00	0	0,00	
Készletre adott előlegek	0	0,00	0	0,00	
II. Követelések	175 497	45,73	181 980	53,86	103,69
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	0	0,00	254	0,08	
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Váltókövetelések	0	0,00	0	0,00	
Egyéb követelések	175 497	45,73	181 726	53,79	103,55
Követelések értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek pozitív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Jelentős tulajdono részesedés	0	0,00	0	0,00	
Egyéb részesedés	0	0,00	0	0,00	
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0,00	0	0,00	
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Értékpapírok értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
V. Pénzeszközök	201 857	52,60	148 827	44,05	73,73
Pénztár, csekkek	13	0,00	49	0,01	376,92
Bankbetétek	201 844	52,60	148 778	44,03	73,71
Forgóeszközök összesen	383 754	100,00	337 867	100,00	88,04

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2	0,92	821	78,64	41 050,00
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	215	99,08	223	21,36	103,72
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	217	100,00	1 044	100,00	481,11

Újpesti Parkolási Zrt.
 Üzleti év: 2018.év

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Jegyzett tőke	60 000	15,56	60 000	17,59	100,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	0,00	0	0,00	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	360 315	93,43	325 664	95,49	90,38
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	-34 651	-8,98	-44 618	-13,08	128,76
Saját tőke összesen	385 664	100,00	341 046	100,00	88,43

Céltartalékok összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0		
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0		
Egyéb céltartalék	0		0		
Céltartalékok összesen	0		0		

Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulaj. visz. lévő váll. s	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 239	49,42	381	32,07	30,75
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
Átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Tartozások kötvénykibocsátások	0	0,00	0	0,00	
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0,00	0	0,00	
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós kötelezettségek jelentős tulaj. rész. váll. s	0	0,00	0	0,00	
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 239	49,42	381	32,07	30,75
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 268	50,58	807	67,93	63,64
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	0	0,00	0	0,00	
Vevőtől kapott előlegek	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	461	18,39	0	0,00	0,00
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. sz	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	0	0,00	0	0,00	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	807	32,19	807	67,93	100,00
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek összesen	2 507	100,00	1 188	100,00	47,39

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzívú időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	2 709	100,00	3 120	100,00	115,17
Halasztott bevételek	0	0,00	0	0,00	
Passzív időbeli elhatárolások	2 709	100,00	3 120	100,00	115,17

Újpesti Parkolási Zrt.
Üzleti év: 2018.év

Több fokozatú likviditási mérleg

		Előző év	Tárgy év			Előző év	Tárgy év
E s z k ö z ö k				F o r r á s o k			
I.	Pénzeszközök és értékpapírok	201 857	148 827	I.	Rövid távú kötelezettségek (1 hó)	807	807
	Pénzeszközök	201 857	148 827				
	Értékpapírok (forgóeszközből)						
II.	Követelések	175 497	181 980	II.	Szállítói kötelezettségek és váltótartozások	461	0
	Követelések áruszáll. és szolg.	0	254		Szállítói kötelezettségek	461	0
	Váltókövetelések	0	0		Váltó tartozások	0	0
	Egyéb követelések	175 497	181 726				
	Értékpapírok	0	0				
III.	Készletek	6 400	7 060	III.	Rövid lejár. egyéb kötelezettségek	0	0
	Vásárolt készletek	0	0		Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	Saját termelésű készletek	6 400	7 060		Rövid lejáratú hitelek	0	0
					Egyéb rövid kötelezettségek	0	0
					Értékelési különbözet	0	0
IV.	Aktív időbeli elhatárolások	217	1 044	IV.	Céltartalékok és passzív időb. elhatárolások	2 709	3 120
					Céltartalékok	0	0
					Passzív időbeli elhatárolások	2 709	3 120
V.	Egyéb eszközök	6 909	6 443	V.	Egyéb források	386 903	341 427
	Immateriális javak	0	0		Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 239	381
	Tárgyi eszközök	6 909	6 443		Saját tőke	385 664	341 046
	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0				
	Eszközök összesen:	390 880	345 354		Források összesen:	390 880	345 354

Likviditási mérlegből számított mutatók:

	Előző év			Tárgy év		
	Eszköz	Forrás	%	Eszköz	Forrás	%
Likviditási mutató I.	201 857	807	25013,26	148 827	807	18442,01
Likviditási mutató II.	377 354	1 268	29759,78	330 807	807	40992,19
Likviditási mutató III.	383 754	1 268	30264,51	337 867	807	41867,04
Likviditási mutató IV.	383 971	3 977	9654,79	338 911	3 927	8630,28

Eredménykategóriák

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	-34 653	100,00	-44 624	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	34	-0,10	15	-0,03
Adózás előtti eredmény	-34 619	99,90	-44 609	99,97
Adófizetési kötelezettség	32	-0,09	9	-0,02
Adózott eredmény	-34 651	99,99	-44 618	99,99

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	-34 653	-197,63	-44 624	-866,65
	Nettó árbevétel	17 534		5 149	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-34 653	-8,99	-44 624	-13,08
	Saját tőke	385 664		341 046	
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-34 653	-8,87	-44 624	-12,92
	Összes eszköz	390 880		345 354	

Újpesti Parkolási Zrt.

Üzleti év: 2018.év

A költségszerkezet alakulása
Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	17 534	100,00	5 149	99,84
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	17 534	100,00	5 149	99,84
Egyéb bevétel	0	0,00	8	0,16
Összes bevétel	17 534	100,00	5 157	100,00
Anyagköltség	927	5,29	1 326	25,71
Igénybe vett szolgáltatások értéke	11 208	63,92	10 861	210,61
Egyéb szolgáltatások értéke	640	3,65	756	14,66
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	13 154	75,02	16 190	313,94
Anyagjellegű ráfordítások	25 929	147,88	29 133	564,92
Béreköltség	19 387	110,57	16 082	311,85
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 204	6,87	292	5,66
Bérfelrakások	4 692	26,76	3 413	66,18
Személyi jellegű ráfordítások	25 283	144,19	19 787	383,69
Értékcsökkenési leírás	634	3,62	589	11,42
Egyéb ráfordítások	341	1,94	272	5,27
Összes költség és ráfordítás	52 187	297,63	49 781	965,31
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-34 653	-197,63	-44 624	-865,31

Újpesti Parkolási Zrt.

Üzleti év: 2018.év

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	927	1 326	143,04
Igénybe vett szolgáltatások értéke	11 208	10 861	96,90
Egyéb szolgáltatások értéke	640	756	118,13
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	13 154	16 190	123,08
Anyagjellegű ráfordítások összesen	25 929	29 133	112,36
Béreköltség	19 387	16 082	82,95
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 204	292	24,25
Bérfelrakások	4 692	3 413	72,74
Személyi jellegű ráfordítások összesen	25 283	19 787	78,26
Értékcsökkenési leírás	634	589	92,90
Egyéb ráfordítások	341	272	79,77
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	52 187	49 781	95,39
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00
Költségek és ráfordítások	52 187	49 781	95,39

Mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	6 909 390 880	1,77	6 443 345 354	1,87	105,55
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u> Eszközök összesen	383 971 390 880	98,23	338 911 345 354	98,13	99,90
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	385 664 390 880	98,67	341 046 345 354	98,75	100,09
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	2 507 390 880	0,64	1 188 345 354	0,34	53,63
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	390 880 385 664	101,35	345 354 341 046	101,26	99,91
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	17 534 385 664	4,55	5 149 341 046	1,51	33,21
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	383 754 1 268	30 264,51	337 867 807	41 867,04	138,34
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	377 354 1 268	29 759,78	330 807 807	40 992,19	137,74
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	201 857 1 268	15 919,32	148 827 807	18 442,01	115,85
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	201 857 1 268	15 919,32	148 827 807	18 442,01	115,85
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-34 651 385 664	-8,98	-44 618 341 046	-13,08	145,61
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	-34 653 17 534	-197,63	-44 624 5 149	-866,65	438,52
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	-34 653 385 664	-8,99	-44 624 341 046	-13,08	145,62
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	-34 653 390 880	-8,87	-44 624 345 354	-12,92	145,75

Újpesti Parkolási Zrt.

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	-28 781	-52 049
01.	Adózás előtti eredmény +/-	-34 619	-44 609
02.	Elszámolt amortizáció +	634	589
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-		0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-		0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-		0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	146	-461
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-3 079	0
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-2 271	411
09.	Vevő követelés változása +/-	127	-254
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	10 396	-6 889
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-83	-827
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-32	-9
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	0	-123
14.	Befektetett eszközök beszerzése -		-123
15.	Befektetett eszközök eladása +		0
16.	Kapott osztalék, részesedés +		0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	-858
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		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, visszafizetése -		0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		0
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		-858
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-		0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-28 781	-53 030

CASH-FLOW ÖSSZETEVŐI

Megnevezés	Összeg	Megoszlás
------------	--------	-----------

Források

Folyamatos működésből	1 000	100,00
Befektetési tevékenységből	0	0,00
Pénzügyi műveletekből	0	0,00
Források összesen	1 000	100,00%

Felhasználások

Folyamatos működésre	53 049	98,18
Befektetési tevékenységre	123	0,23
Pénzügyi műveletekre	858	1,59
Felhasználások összesen	54 030	100,00%

Cash-Flow	-53 030
------------------	----------------