

Újpesti Parkolási Zrt.

1042 Budapest, Szent István tér 7/B.

**2017. ÉVI MÉRLEGBESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Budapest, 2018. 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

2017. január 01. – 2017. 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 2017. üzleti évről: 2018. március 31.

Az amortizáció elszámolás módja

A 2017. 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 - bankértékesítés 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 2017. 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 2017. 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	2016	2017	Előző év %-ában
I. Immateriális javak	0	0	-
II. Tárgyi eszközök	7 471	6 909	93%
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
ÖSSZESEN:	7 471	6 909	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	2016	2017	Előző év %-ában
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 422	6 290	98%
Műszaki gép, jármű, berendezés	-	-	-
Egyéb gép, jármű, berendezés	1 049	619	59%

Tárgyi e. összesen beruházás nélkül	7 471	6 909	93%
Befejezetlen beruházások, felújítások	-	-	-
Tárgyi eszközök összesen beruházásokkal	7 471	6 909	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 2017. évben 41%-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 2017. 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	2016	2017	Index %
Anyagok	0	-	-
Befejezetlen termelés és félkész termékek	15 272	6 400	42%
Egyéb állatok	-	-	-
Késztermékek	-	-	-
Áruk	-	-	-
Készletek összesen	15 272	6 400	42%

A készleteken a folyó évi és befejezetlen beruházások és saját teljesítmények összege található, értéke 6 400,- eFt. A korábbi évhez képest 58 %-kal csökkenő készletérték oka, hogy mind a Keretszerződés szerinti fejlesztésekhez kapcsolódó, mind pedig az Újpesti Szakorvosi Rendelőintézet felújításához kapcsolódó befejezetlen beruházások végteljesítésének és kiszámlázásának túlnyomó többsége megtörtént a 2017. évben.

II. KÖVETELÉSEK

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

Adatok eFt

Megnevezés	2016	2017	Index %
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	127	0	-
Egyéb követelések	177 021	175 497	99%
II. Követelések	177 148	175 497	99%

Vevő követelés ebben az évben nem volt. 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
ÁFA	3 954
Ingatlan hasznosításból sz. kötelezettség	160 381
Önkormányzati adók elszámolási számla	6 728

Társasági Adó elszámolási számla	4 434
Egyéb rövid lejáratú követelések összesen	175 497

III. ÉRTÉKPAPÍROK

A Zrt. 2017. december 31-én nem rendelkezik értékpapírokkal.

IV. PÉNZESZKÖZÖK

A Zrt. pénzeszközeit az alábbi táblázat mutatja

Adatok eFt			
Megnevezés	2016	2017	Index %
Pénztár	5	13	260%
Bankbetétek	231 743	201 844	87%
IV. Pénzeszközök	231 748	201 857	87%

Pénzeszközök csökkenésének oka a folyó beruházások kiadásainak folyó évi kifizetése a befolyt előző évekhez képest szokatlanul magas bevételi oldalával szemben. A beruházások megvalósításuk során, pénzügyi teljesítéskor csökkentik a pénzeszköz állományt, befejezésük idei évben történt meg, ezért a korábbi évhez képest a kiadási oldal és a bevételi oldal különbsége emiatt eltolódott.

C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 217,- eFt. Ezen belül a bevételek aktív időbeli elhatárolásán 2,- eFt-ot kamatbevételként határoltunk el, míg a Költségek aktív időbeli elhatárolásán 215,- eFt-ot szerepeltettünk a lenti összetételben.

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

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0 eFt
Kamatbevétel	2 eFt
Összesen:	2 eFt

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

Vagyonbiztosítás	27 eFt
Előfizetések	188 eFt
Összesen	215 eFt

FORRÁSOK

D. SAJÁT TŐKE

Adatok eFt

Megnevezés	2016	2017	Index %
I. Jegyzett tőke	60 000	60 000	100%
III. Tőketartalék	-	-	-
IV. Eredménytartalék	398 670	360 315	90%
V. Lekötött tartalék	-	-	-
VII. Adózott eredmény	-38 356	-34 651	90%
D. Saját tőke összesen	420 314	385 664	92%

A **saját tőke** értéke mindössze 8%-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 2017-ben a jövőben felmerülő költségekre nem képzett.

F. KÖTELEZETTSÉGEK

Adatok eFt

Megnevezés	2016	2017	Index %
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 278	1 239	54%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	4 201	1 268	30%
F. Kötelezettségek összesen	6 479	2 507	39%

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 szerepel továbbá a társaság által megkötött szerződések mellékkötelezettségeiből származó biztosítékok és óvadékok összege is itt található.

II. Hosszú lejáratú kötelezettség

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

III. Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

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

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) értéke év végén beérkezett szállítói tételek, melyek tárgyévben kifizetésre kerültek, így minimális azon számlák értéke, melyek fizetési határideje 2018. évre áthúzódik.

A szállítói kötelezettségek értéke bázis időszakhoz viszonyítva drasztikusa csökkent. **Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása**

A vállalkozóktól kapott biztosíték azokat az összegeket tartalmazza, melyek az Újpesti Szakorvosi Rendelőintézzettel kapcsolatos beruházások esetén a vállalkozók által biztosítékként megfizetésre kerültek.

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

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

	Adatok eFt
Megnevezés	2017
Személyi jövedelemadó	201
Nyugdíjbiztosítási járulék	131
Egészségbiztosítási járulék	86
Szociális Hozzájárulás	289
Egészségügyi Hozzájárulás	20
Cégautóadó	60
Szakképzési hozzájárulás	20
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	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	2017
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (szállítói kötelezettség)	2 709
G. Passzív időbeli elhatárolások	2 709

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, 2017. évben teljesített szolgáltatásokra valamint a 2017. 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. 2017. évi mérlegének eszközök, és források egyezősége fennáll.

A mérleg főösszeg: **390 880,- eFt**

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Az ÚJPESTI PARKOLÁSI Zrt. 2017. évre a számviteli törvény szerinti **összköltség eljárással** (A változat) állapította meg eredményét.

Az értékesítés nettó árbevétele tartalmazza a 2017. évben (2017. 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 2017. évben **17 534,- eFt** volt a realizált értékesítés nettó árbevétele. Ez az érték 6%-a a tavalyi értéknek.

A főtevékenységből származó árbevétel nem szerepel az idei értékek között. Az aktiválás céljára továbbszámlázott beruházások árbevétele:

Megnevezés	Adatok eFt		
	2016	2017	Index %
I. Értékesítés nettó árbevétele	302 467	17 534	6%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	11 650	0	-
III. Egyéb bevételek	6 183	0	-

Az értékesítés nettó árbevétele 17 534,- eFt – ez a bázis időszakhoz képest jelentősen csökkent. Ebben az évben saját teljesítmény elszámolás nem volt.

A 2017. évi bevételek tevékenységi kör szerint:

- Főtevékenységből (Szárzaföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás TEAOR 52.21) a Zrt.-nek 2017 év során 0,- eFt bevétele származott.
- Fejlesztési tevékenységből 13 730,- eFt bevétel
- Területbérleti díj 1 200,- eFt bevétel
- Pályázat menedzseléssel kapcsolatos bevételek 2 604,- eFt

KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Adatok eFt

Megnevezés	2016	2017	Index %
Anyagköltség	2 026	927	45%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	13 562	11 208	82%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások értéke	1 352	640	47%
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	300 933	13 154	4%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	317 873	25 929	8%

Összességében az anyagjellegű ráfordítások **bázis évhez viszonyítva** 92 %-kal mutatnak alacsonyabb értéket.

Az anyagjellegű ráfordítások elemeinek jelentős része csökkenő 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 4%-ra csökkent, ennek oka, hogy 2017-ben minden korábban elkezdett beruházás befejeződött és minimális készleten maradás mellett szinte mind kiszámlázásra került.

Az anyagjellegű ráfordításokon belül:

Anyagköltség bemutatása

A bázis évhez viszonyítva, 55%-kal csökkent. Az anyagköltségek összesen sora azt jelenti, hogy az érték az előző évhez képest 1 099,- eFt-tal csökkent. Az anyagköltségek között számoljuk el az irodaszereket, üzemanyagokat, az energia költségeit, valamint a gépkocsikkal kapcsolatos anyagköltségeket. A 2017. évben elszámolt anyagköltség értéke 927,- eFt volt.

Igénybe vett szolgáltatások bemutatása

Az igénybe vett szolgáltatások az 2017-ban 11,2 millió forintot képviseltek, míg 2016-ban ez még 13,6 millió Ft volt, ez pedig 2 354,- eFt megtakarítást jelentett tárgyév igénybevett szolgáltatás költségeiben.

Az alábbiakban bemutatjuk a 2017. évben felmerült Igénybe vett szolgáltatások között elszámolt tételeket.

Adatok eFt

Megnevezés	2017
Előfizetési díjak	133
Iroda bérleti díjak	4 011
Egyéb bérleti díjak	185
Takarítás költsége	247
Telekommunikációs költségek	440
Karbantartási díjak	167
Ügyviteli szolgáltatások	800
Könyvvizsgálat díja	1 600
Ügyvédi munkadíj	2 820
További igénybe vett szolgáltatások	805
Igénybe vett szolgáltatások összesen	11 208

Egyéb szolgáltatások között számoljuk el az alábbi tételeket:

Adatok eFt

Megnevezés	2017
Hatósági díjak, illetékek	29
Bankköltség, bankgarancia	445
Biztosítási díjak	166
Egyéb szolgáltatások összesen	640

Eladott áruk és közvetített szolgáltatások értéke

2017-ban ilyen címen 13 154,- 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. Év végén a befejezett beruházásokat valamint a fenntartási jellegű ráfordításokat számlázzuk ki az Önkormányzat felé.

V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Adatok eFt

Megnevezés	2016	2017	Index %
Béreköltség	26 103	19 387	74%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 728	1 204	70%
Bérfelrakások	7 570	4 692	62%
V. Személyi jellegű ráfordítások	35 401	25 283	71%

A bérkötség tartalmazza a munkavállalók és alkalmazottak bruttó bérét, jutalmát, tervezett prémiumát, és minden olyan kifizetést, amely statisztikai elszámolások szerint keresetnek minősül.

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 valamint a vezető tisztségviselők díjazását foglalja magába. Itt kerülnek elszámolásra mind az Igazgatóság és mind a Felügyelőbizottság részére kifizetett tiszteletdíjak is.

A személyi jellegű ráfordítások összege mindösszesen 524,- eFt-tal, azaz 30 %-kal csökkent a bázis időszakhoz képest.

Bérkötség

A bérkötség, 26%-kal, azaz 6 716,- ezer forinttal csökkent az előző évhez képest. A mérlegben szereplő 19 387,-e forintos érték a bérkötség mellett idén már tartalmazza az igazgatóság és felügyelőbizottság tiszteletdíját is. Ennek ellenére 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 év közben megszűnt és az operatív irányítást teljes egészében Igazgatóság látta el az év hátralévő részében.

A társaságnál ebben az évben sem történt bérfeljesztés, de a munkavállalók jutalmazása az eredményes év alapján elhatárolásra került. Kifizetése pedig a beszámoló elfogadását követően realizálható.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A személyi jellegű egyéb kifizetések összege 30 %-kal csökkent az előző évhez képest.

Bérijárulékok

A bérijárulékok 38 %-os csökkenése egyrészt a bérmegtakarításból fakadó járulékcsökkenésből valamint a korábbi évhez képest kedvezőbb adójogi környezet változásából vezethető le.

Az ÚJPESTI PARKOLÁSI Zrt. átlagos statisztikai létszáma 2017-ben: 2 fő.

VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

Az elszámolt **értékcsökkenés értéke** mindössze 634,- eFt-ot mutat, mely tartalmazza a kis értékű tárgyi eszközök összes értékét valamint az elszámolt időarányos értékcsökkenést 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	2016	2017	Index %
Egyéb ráfordítások	4 268	341	8%

A tételek adófizetési kötelezettségből fakadnak.

A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

A Zrt. 2017. évi üzemi (üzleti) eredménye -34 653,- eFt. Az eredmény negatív értéket mutat, de ezt már a tervezéskor számításba vette a társaság. A bevétel elmaradás ellenére a társaság szerződéseiből fakadó elszámolásokat el kellett készítenie, azokat egyeztetni kellett az alapító Önkormányzatokkal. 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	2016	2017	Index %
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	513	34	7%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye	513	34	7%

A pénzügyi műveletek eredménye 479 ezer forinttal kevesebb az előző évhez képest. A tárgyévben az előző gazdasági évhez hasonlóan a lekötött pénzeszközt a menedzsment gondos odafigyeléssel kezelte, de a beruházások 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 -34 619,- eFt.

X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG

A társaságnak keletkezett adófizetési kötelezettsége 32,- eFt összegben.

D. ADÓZOTT EREDMÉNY

Az ÚJPESTI PARKOLÁSI Zrt. adózott eredménye 2017. évben -34 651,- eFt.

Újpesti Parkolási Zrt.

Üzleti év: 2017

A társasági adó megállapításánál a módosító tételek ismertetése

2017.12.31

Társaság neve: Újpesti Parkolási Zrt

Társasági adó	adatok Ft-ban
<u>Adózás előtti eredmény</u>	-34 619 020
<u>Növelő tételek</u>	<u>634 150</u>
- adóévben képzett céltartalék	
- szt szerinti écs	634 150
<u>Csökkentő tételek</u>	<u>650 430</u>
- adótv szerinti écs	650 430
<u>Adóalap</u>	<u>-34 635 300</u>
Társasági adó 9%	-3 117 177
Adókedvezmények *	
2017. évi adó kötelezettség	-3 117 000
2017.évi befizetett adóelőleg	3 767 000
2017. adó fizetési kötelezettség	-6 884 000

Minimum adó

Összes bevétel	17 567 656
ELABÉ	0
Közvetített szolgáltatások	0
Megosztandó adóalap	17 567 656
Adóalap növelő	
tagikölcsön napi átlagos állományának 50%-a ha	
Adóalap	351 353
Minimumadó 10%	31 622
2017. évi minimumadó fizetési kötelezettség	32 000
2017. évi befizetett előleg	3 767 000
2018. május 31-ig fizetendő	-3 735 000
Iparűzési adó	
Nettó árbevétel	17 533 513
Anyag költség	927 323
Közvetített szolgáltatás	13 154 040
IPA alap	3 452 150
IPA 2%	69 000
Befizetett előleg	2219200
Fizetendő	-2 150 200
Adózott eredmény	-34 651 020,10

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Igazgatóság tagjai részére 2017-ben kifizetett jövedelem összege: 7 650,- eFt.

A **Felügyelőbizottság** tagjai részére 2017. évben kifizetett éves jövedelem összege: 5 270,- eFt.

Az Igazgatóság tiszteletdíja után megfizetett járulékok összege: 1 798,- eFt a Felügyelőbizottság tagjainak megfizetett jövedelem után a járulékok összege pedig 1 238,- 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 2017. évet 1 600,- eFt + ÁFA összegért könyvvizsgálja, melynek összege az elhatárolásokban szerepel.

A társaság könyvvizsgálója: QuercusTax Kft.
Cím: 1044 Bp. Béla u. 28.
Nyilv. szám: 002428
Képviseletében: **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: Gergely Beáta
Cím: 1118 Budapest, Menedékes u. 1 D/2 4/5
Nyilv. szám: 143940

Budapest, 2017. március 31.

Bruttó érték változás.

Időszak: 201712 (Könyvszerinti)

Szűrés! --- Záróidőszak: 201712

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 épülete	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	7 082 631	45 582	0	0	0	45 582	0	7 128 213
144	Kisértékű berendezések, felszerelések, járművek	1 374 701	26 900	0	0	0	26 900	0	1 401 601
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉ	10 028 482	72 482	0	0	0	72 482	0	10 100 964
161	Befejezetlen beruházások	0	72 482	72 482	0	0	72 482	72 482	0
16	BERUHÁZÁSOK FELÚJÍTÁSOK	0	72 482	72 482	0	0	72 482	72 482	0
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	18 390 416	144 964	72 482	0	0	144 964	72 482	18 462 898

Értékcsökkenés változása Időszak: 201712 (Könyvszerinti)

Szűrés! --- Záróidőszak: 201712

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 épülete	145 329	131 339	0	0	0	131 339	0	276 668
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYO	145 329	131 339	0	0	0	131 339	0	276 668
142	Egyéb járművek	992 595	299 230	0	0	0	299 230	0	1 291 825
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	6 611 560	176 681	0	0	0	176 681	0	6 788 241
144	Kisértékű berendezések, felszerelések, járművek	1 374 701	26 900	0	0	0	26 900	0	1 401 601
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉ	8 978 856	502 811	0	0	0	502 811	0	9 481 667
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	10 919 158	634 150	0	0	0	634 150	0	11 553 308

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Befektetett eszközök	7 471	1,73	6 909	1,77	92,48
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	7 471	1,73	6 909	1,77	92,48
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	424 168	98,24	383 754	98,18	90,47
Készletek	15 272	3,54	6 400	1,64	41,91
Követelések	177 148	41,03	175 497	44,90	99,07
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	231 748	53,67	201 857	51,64	87,10
Aktív időbeli elhatárolások	134	0,03	217	0,06	161,94
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	431 773	100,00	390 880	100,00	90,53

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Saját tőke	420 314	97,35	385 664	98,67	91,76
Jegyzett tőke	60 000	13,90	60 000	15,35	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	398 670	92,33	360 315	92,18	90,38
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	-38 356	-8,88	-34 651	-8,86	90,34
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	6 479	1,50	2 507	0,64	38,69
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 278	0,53	1 239	0,32	54,39
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 201	0,97	1 268	0,32	30,18
Passzív időbeli elhatározások	4 980	1,15	2 709	0,69	54,40
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	431 773	100,00	390 880	100,00	90,53

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	7 471	100,00	6 909	100,00	92,48
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	6 422	85,96	6 290	91,04	97,94
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0,00	0	0,00	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 049	14,04	619	8,96	59,01
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	7 471	100,00	6 909	100,00	92,48

Újpesti Parkolási Zrt.

Üzleti év: 2017.év

Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
I. Készletek	15 272	3,60	6 400	1,67	41,91
Anyagok	0	0,00	0	0,00	
Befejezetlen termelés és félkész termékek	15 272	3,60	6 400	1,67	41,91
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	177 148	41,76	175 497	45,73	99,07
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	127	0,03	0	0,00	0,00
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	177 021	41,73	175 497	45,73	99,14
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	231 748	54,64	201 857	52,60	87,10
Pénztár, csekkek	5	0,00	13	0,00	260,00
Bankbetétek	231 743	54,63	201 844	52,60	87,10
Forgóeszközök összesen	424 168	100,00	383 754	100,00	90,47

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	11	8,21	2	0,92	18,18
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	123	91,79	215	99,08	174,80
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	134	100,00	217	100,00	161,94

Újpesti Parkolási Zrt.
 Üzleti év: 2017.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	14,28	60 000	15,56	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	398 670	94,85	360 315	93,43	90,38
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	-38 356	-9,13	-34 651	-8,98	90,34
Saját tőke összesen	420 314	100,00	385 664	100,00	91,76

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)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
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	2 278	35,16	1 239	49,42	54,39
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	2 278	35,16	1 239	49,42	54,39
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 201	64,84	1 268	50,58	30,18
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	315	4,86	461	18,39	146,35
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	3 886	59,98	807	32,19	20,77
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek összesen	6 479	100,00	2 507	100,00	38,69

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek passzívú időbeli elhatárolása	100	2,01	0	0,00	0,00
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	4 880	97,99	2 709	100,00	55,51
Halasztott bevételek	0	0,00	0	0,00	
Passzív időbeli elhatárolások	4 980	100,00	2 709	100,00	54,40

Újpesti Parkolási Zrt.
Üzleti év: 2017.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	231 748	201 857	I.	Rövid távú kötelezettségek (1 hó)	3 886	807
	Pénzeszközök	231 748	201 857				
	Értékpapírok (forgóeszközből)						
II.	Követelések	177 148	175 497	II.	Szállítói kötelezettségek és váltótartozások	315	461
	Követelések áruszáll. és szolg.	127	0		Szállítói kötelezettségek	315	461
	Váltókövetelések	0	0		Váltó tartozások	0	0
	Egyéb követelések	177 021	175 497				
	Értékpapírok	0	0				
III.	Készletek	15 272	6 400	III.	Rövid lejár. egyéb kötelezettségek	0	0
	Vásárolt készletek	0	0		Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	Saját termelésű készletek	15 272	6 400		Rövid lejáratú hitelek	0	0
					Egyéb rövid kötelezettségek	0	0
					Értékelési különbözet	0	0
IV.	Aktív időbeli elhatárolások	134	217	IV.	Céltartalékok és passzív időb. elhatárolások	4 980	2 709
					Céltartalékok	0	0
					Passzív időbeli elhatárolások	4 980	2 709
V.	Egyéb eszközök	7 471	6 909	V.	Egyéb források	422 592	386 903
	Immateriális javak	0	0		Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 278	1 239
	Tárgyi eszközök	7 471	6 909		Saját tőke	420 314	385 664
	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0				
	Eszközök összesen:	431 773	390 880		Források összesen:	431 773	390 880

Likviditási mérlegből számított mutatók:

	Előző év			Tárgy év		
	Eszköz	Forrás	%	Eszköz	Forrás	%
Likviditási mutató I.	231 748	3 886	5963,66	201 857	807	25013,26
Likviditási mutató II.	408 896	4 201	9733,30	377 354	1 268	29759,78
Likviditási mutató III.	424 168	4 201	10096,83	383 754	1 268	30264,51
Likviditási mutató IV.	424 302	9 181	4621,52	383 971	3 977	9654,79

Eredménykategóriák

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	-38 251	100,00	-34 653	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	513	-1,34	34	-0,10
Adózás előtti eredmény	-37 738	98,66	-34 619	99,90
Adófizetési kötelezettség	618	-1,62	32	-0,09
Adózott eredmény	-38 356	100,27	-34 651	99,99

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	-38 251	-12,65	-34 653	-197,63
	Nettó árbevétel	302 467		17 534	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-38 251	-9,10	-34 653	-8,99
	Saját tőke	420 314		385 664	
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-38 251	-8,86	-34 653	-8,87
	Összes eszköz	431 773		390 880	

Újpesti Parkolási Zrt.

Üzleti év: 2017.év

A költségszerkezet alakulása
Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	302 467	94,43	17 534	100,00
Saját termelésű készletek állományváltozása	11 650	3,64	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	314 117	98,07	17 534	100,00
Egyéb bevétel	6 183	1,93	0	0,00
Összes bevétel	320 300	100,00	17 534	100,00
Anyagköltség	2 026	0,63	927	5,29
Igénybe vett szolgáltatások értéke	13 562	4,23	11 208	63,92
Egyéb szolgáltatások értéke	1 352	0,42	640	3,65
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	300 933	93,95	13 154	75,02
Anyagjellegű ráfordítások	317 873	99,24	25 929	147,88
Béreköltség	26 103	8,15	19 387	110,57
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 728	0,54	1 204	6,87
Bérfelrakások	7 570	2,36	4 692	26,76
Személyi jellegű ráfordítások	35 401	11,05	25 283	144,19
Értékcsökkenési leírás	1 009	0,32	634	3,62
Egyéb ráfordítások	4 268	1,33	341	1,94
Összes költség és ráfordítás	358 551	111,94	52 187	297,63
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-38 251	-11,94	-34 653	-197,63

Újpesti Parkolási Zrt.

Üzleti év: 2017.év

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	2 026	927	45,76
Igénybe vett szolgáltatások értéke	13 562	11 208	82,64
Egyéb szolgáltatások értéke	1 352	640	47,34
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	300 933	13 154	4,37
Anyagjellegű ráfordítások összesen	317 873	25 929	8,16
Béreköltség	26 103	19 387	74,27
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 728	1 204	69,68
Bérráulékok	7 570	4 692	61,98
Személyi jellegű ráfordítások összesen	35 401	25 283	71,42
Értékcsökkenési leírás	1 009	634	62,83
Egyéb ráfordítások	4 268	341	7,99
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	358 551	52 187	14,55
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00
Költségek és ráfordítások	358 551	52 187	14,55

Mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	7 471 431 773	1,73	6 909 390 880	1,77	102,15
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u> Eszközök összesen	424 302 431 773	98,27	383 971 390 880	98,23	99,96
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	420 314 431 773	97,35	385 664 390 880	98,67	101,36
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	6 479 431 773	1,50	2 507 390 880	0,64	42,74
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	431 773 420 314	102,73	390 880 385 664	101,35	98,66
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	302 467 420 314	71,96	17 534 385 664	4,55	6,32
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	424 168 4 201	#####	383 754 1 268	30 264,51	299,74
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	408 896 4 201	9 733,30	377 354 1 268	29 759,78	305,75
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	231 748 4 201	5 516,50	201 857 1 268	15 919,32	288,58
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	231 748 4 201	5 516,50	201 857 1 268	15 919,32	288,58
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-38 356 420 314	-9,13	-34 651 385 664	-8,98	98,46
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	-38 251 302 467	-12,65	-34 653 17 534	-197,63	1 562,77
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	-38 251 420 314	-9,10	-34 653 385 664	-8,99	98,73
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	-38 251 431 773	-8,86	-34 653 390 880	-8,87	100,07

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	0	-28 781
01.	Adózás előtti eredmény +/-		-34 619
02.	Elszámolt amortizáció +		634
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-		0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-		0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-		0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-		146
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-		-3 079
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-		-2 271
09.	Vevő követelés változása +/-		127
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-		10 396
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-		-83
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		-32
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	0	0
14.	Befektetett eszközök beszerzése -		0
15.	Befektetett eszközök eladása +		0
16.	Kapott osztalék, részesedés +		0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	0
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 -		0
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-		0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	0	-28 781

CASH-FLOW ÖSSZETEVŐI

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

Források

Folyamatos működésből	11 303	100,00
Befektetési tevékenységből	0	0,00
Pénzügyi műveletekből	0	0,00
Források összesen	11 303	100,00%

Felhasználások

Folyamatos működésre	40 084	100,00
Befektetési tevékenységre	0	0,00
Pénzügyi műveletekre	0	0,00
Felhasználások összesen	40 084	100,00%

Cash-Flow	-28 781
------------------	----------------