



Iktató szám: 79/2021

1156 Budapest, Nyírpalota út
52.

Tel/Fax: 06-1-418-3188

www.ujpalotapiaca.hu

Beszámoló

a társaság 2020. évi

gazdálkodásáról

Budapest, 2021.03.16.

CSAPI - 15 KFT
1156 Bp., Nyírpalota út 52.
Adószám: 11873855-2-42
1.

ügyvezető

A. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A 2020-as év előre nem látható és soha nem tapasztalt kihívás elé állította az emberiséget. A COVID-19 vírus gazdasági és mentális terhet jelentett, ehhez és a szinte napi szinten jövő szabály változásokhoz kellett szigorú következetességgel és ugyanakkor rugalmasan alkalmazkodni. Mindez természetesen súlyos milliókba került a CSAPI-15 Kft-nek is. Mind a védekezés, fertőtlenítés, mind a biztonsági szolgálat és takarítás költségeiben megmutatkozott.

Mindezek mellett, vagy ezek ellenére 2020-as évben is sok, régóta húzódó feladat végére került pont. A 2017 belső ellenőrzés utó ellenőrzése kellő motivációt adott a lezáratlan és megoldatlan feladatok megoldásához.

Fontos lépés volt a hatályos jogszabályoknak és a társaság működési sajátosságainak megfelelően szabályzataink teljes megújítása, az SZMSZ aktuális működéshez igazítása. Ennek következtében új típusú és tartalmú egységesített munkaszerződések és munkaköri leírások születtek minden munkavállalóval az Önkormányzat irány mutatója alapján. A gazdaságosság növelése érdekében felülvizsgáltuk a munkaszervezést és a szükségtelen, nem ellenőrzési célt szolgáló párhuzamosságok megszüntetésével biztosítjuk a hatékony munkavégzést. Kisebb szervezeti változás is történt a jobb feladat ellátás érdekében.

A bérelhető üzletek, kiadó helyek bérlőkiválasztására pályáztatási szabályzat készült és bevezetésre került az egyszeri használatba vételi díj, mint kiegészítő szerződéses garancia. Ezeket a Felügyelő Bizottság el is fogadta.

Átvilágítottuk a teljes szerződés állományunkat és a szerződéses garanciák minden szerződéshez be fizetésre kerültek. A bérlemény ellenőrzésekre is nagy hangsúlyt fektettünk. Átfogó bérlemény ellenőrzési rendszert készítettünk, amelynek keretében előzetes kockázatelemzés alapján a bérlemény jellegétől függően és ütemterv alapján fél évente, évente, illetve két évente teljes körűen felülvizsgálatra és rögzítésre kerülnek a bérlemények műszaki állapotának illetve szerződésszerű használatának a tényei. Az esetleges anomáliákat feltártuk és intézkedtünk azok megszüntetéséről.

Három éve elindult a honlapunk megújítása, és a 2020-as évben ezt is sikerült befejeznünk és ezáltal az előírásoknak a transzparencia tekintetében is megfelelnünk, nem utolsósorban bemutatkozási felületet biztosítva kereskedőinknek.

Hulladék gazdálkodásunk is teljes átszervezésre került. Az elszabadult hulladékszállítási költségek csökkentése érdekében a bálázó gép beállítása már nagy lépés volt. A szelektív hulladék gyűjtés következtetés betartásával a keletkező hulladék egy jó részét sikerül értékesítenünk, ugyanakkor az FKF Zrt elszállítási költségeit gyakorlatilag a felére csökkentettük, mivel a z elszállítások gyakorisága 6-7 napról 14-15 napra változott.

A Kolozsvár utcai bérlők, a Wesselényi utcai Vásárcsarnokban lévő üzlethelyiségek, valamint az Újpalotai Piac kerítésén belül elhelyezkedő bérlemények kulcsaiból tárolásra kerül egy példány a piacok tűzkulcs szekrényében. Az Újpalotai Vásárcsarnok belső területén, illetve a „hátsó” ruhapiaci felépítményekben lévő bérlemények kulcsainak tárolására vásárolt tűzkulcs szekrényben elhelyezésre kerül valamennyi bérlő kulcsának egy példánya.

A tervezett és időközben felmerült karbantartásokat is elvégeztük, kicsit „túlteljesítve” a tervet, de elmondhatjuk, hogy a piac működőképességét folyamatosan megtartottuk.

Befejeződött az újpalotai termelői piac „téliesítése”, így a kereskedők számára komfortosabbá vált a téli időszakban az árusítás. A árnyékolók felszerelése az Újpalotai vásárcsarnok mindkét oldalán befejeződött. Az elektromos hálózat elöregedése miatt szükségessé vált kábel és villanyóra cseréket végre hajtottuk. A Kolozsvár utcai piacon a megváltozott forgalmi rend miatt szükségessé vált parkoló kialakítást az önkormányzat irányításával lebonyolítottuk.

Az egészségügyi veszélyhelyzet alapvetően meghatározta a napi működésünk kereteit, a megelőzés és védekezés eredményeképpen egész évben a vásárlók rendelkezésére tudott állni a piac, igaz a tavaszi időszakban a kormányrendelet előírása szerint rövidített nyitva tartással.

B. ÁLTALÁNOS CÉGADATOK

Azonosító adatok:

- **A társaság neve, rövidített cégneve:** CSAPI -15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Korlátolt Felelősségű Társaság. „CSAPI -15 Kft.”
- **A társaság székhelye:** 1156 Budapest, Nyírpalota út 52.
- **A társaság adószáma:** 11873855-2-42
- **Cégjegyzékszám:** 01-09-680801
- **A társaság KSH törzs száma:** 11873855-6820-113-01
- **Számlavezető bank adatai:** Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank Rt. XV. kerületi Fiók /1152 Budapest, Szentmihályi u. 131./
- **Bankszámlaszám:** 11715007-20406934-00000000
- **Társaságot jegyző vezető neve:** Szakály Kis Csilla, ügyvezető
- **Tevékenység megkezdésének időpontja és a cégbejegyzés dátuma:** 1999. június 1. és 1999. június 21.
- **A társaság bejegyzett e-mail címe:** csapi-info@t-online.hu
- **Kapcsolattartás:** Szakály Kis Csilla ügyvezető igazgató
Telefon: 06-70- 616-1594

Lakossági kapcsolattartás:
Pátkay Orsolya vezető adminisztrátor
Telefon. 06-30-210-4941
e-mail: csapi.info@t-online.hu

Wesselényi utcai vásárcsarnok és piac
1154 Budapest, Wesselényi u. 1-3. /üzemeltetői iroda/
Telefon: 06-1-307-62-37
- **Társaság honlapja:** www.xvpiac.hu

C. TULAJDONOSI STRUKTÚRA

Alapinformációk:

A társaság alapítója és 100% részesedéssel tulajdonosa:

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat (Képviselő-testülete).
1153 Budapest, Bocskai u.1-3.

A CSAPI- 15. Vásárcsarnok- és Piacfenntartó Korlátolt Felelősségű Társaság 1999. június 1-én kelt alapító okirata értelmében egyszemélyes társaság.

A Társaság törzstőkéje: Az Alapító törzsbetétje: **10.090.000 Ft**, amelyből a pénzbetét összege **7.000.000 Ft**, míg a nem pénzbeli betét (apport) értéke: **3.090.000 Ft**.

A társaság jogállása

A társaság, mint jogi személy sajátos cégneve - *CSAPI-15 Vásárcsarnok- és Piacfenntartó Korlátolt Felelősségű Társaság* - alatt jogokat szerezhet és kötelezettségeket vállalhat, így különösen tulajdont szerezhet, szerződést köthet, pert indíthat és perelhető.

A társaság vagyonával a jogszabályok és az Alapító határozatainak keretei között önállóan gazdálkodik, kötelezettségeiért az Alapító önkormányzat a vagyoni betétje mértékéig felel.

A társaságot működése keretében minden olyan jog megilleti, amelyet tőle jogszabály és az Alapító határozatai kifejezetten nem vonnak el.

A társaság gazdasági jogalanyként a működése során szerződéses kapcsolatba kerülhet harmadik személyekkel. A szerződésekből keletkező jogok és kötelezettségek nem az Alapítót, hanem a társaságot illetik meg, illetve terhelik. Az általa kötött szerződések jogosítottja, illetve kötelezettje a társaság.

A társaság perbeli cselekményeit jogi meghatalmazottja útján végzi. Saját nevében áll perben a társaság akkor is, ha a társaság Alapítója áll perben a társasággal szemben.

Fentieken túlmenően a társaság önálló adó-, munkajogi és társadalombiztosítási jogalanyisággal is rendelkezik

D. ÜGYVEZETÉS, FOGLALKOZTATÁS

A társaság munkaszervezetének működtetése a munkáltatói jogokat gyakorló ügyvezető igazgató irányítása és teljes felelőssége mellett történik.

A társaság munka szervezetét 3 jól elhatárolt szervezeti egység alkotja:

- 1) Adminisztráció-pénzügyi- számviteli csoport
- 2) Műszaki vezető (felelős műszaki ellenőr)
- 3) Üzemeltetési csoport

A munkacsoportok operatív munka folyamatait a beosztott munkavállalók felett utasítás adási joggal rendelkező csoportvezetők irányítják.

A társaság ügyvezetője:

A CSAPI- 15 Kft ügyvezetőjét a társaság alapítója a Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat (Képviselő-testülete) továbbiakban Alapító jelölte ki.

Tisztségére vonatkozó kinevezés határozott időtartamra, a Képviselő-testület 209/2020. (IV.15.) számú ök. határozata alapján 2020. június 1-től 2021. május 31-ig szól.

A társaság ügyvezetője: Szakály Kis Csilla
2234 Maglód Thököly u. 3

A társaságban foglalkoztatottak létszáma:

A társaság 2020-ban 11 főt foglalkoztatott – az ügyvezető kivételével határozatlan idejű munkaszerződéssel. Teljes munkaidőben 6 munkavállaló és részmunkaidőben 4 munkavállaló dolgozott. A foglalkoztatott munkavállalók közül 5 fő nyugdíjas. 2021. áprilisától 1 fő részmunkaidős karbantartót is foglalkoztat társaságunk a Felügyelő Bizottság 2020. decemberi határozatát figyelembe véve.

A társaság munkaszervezete

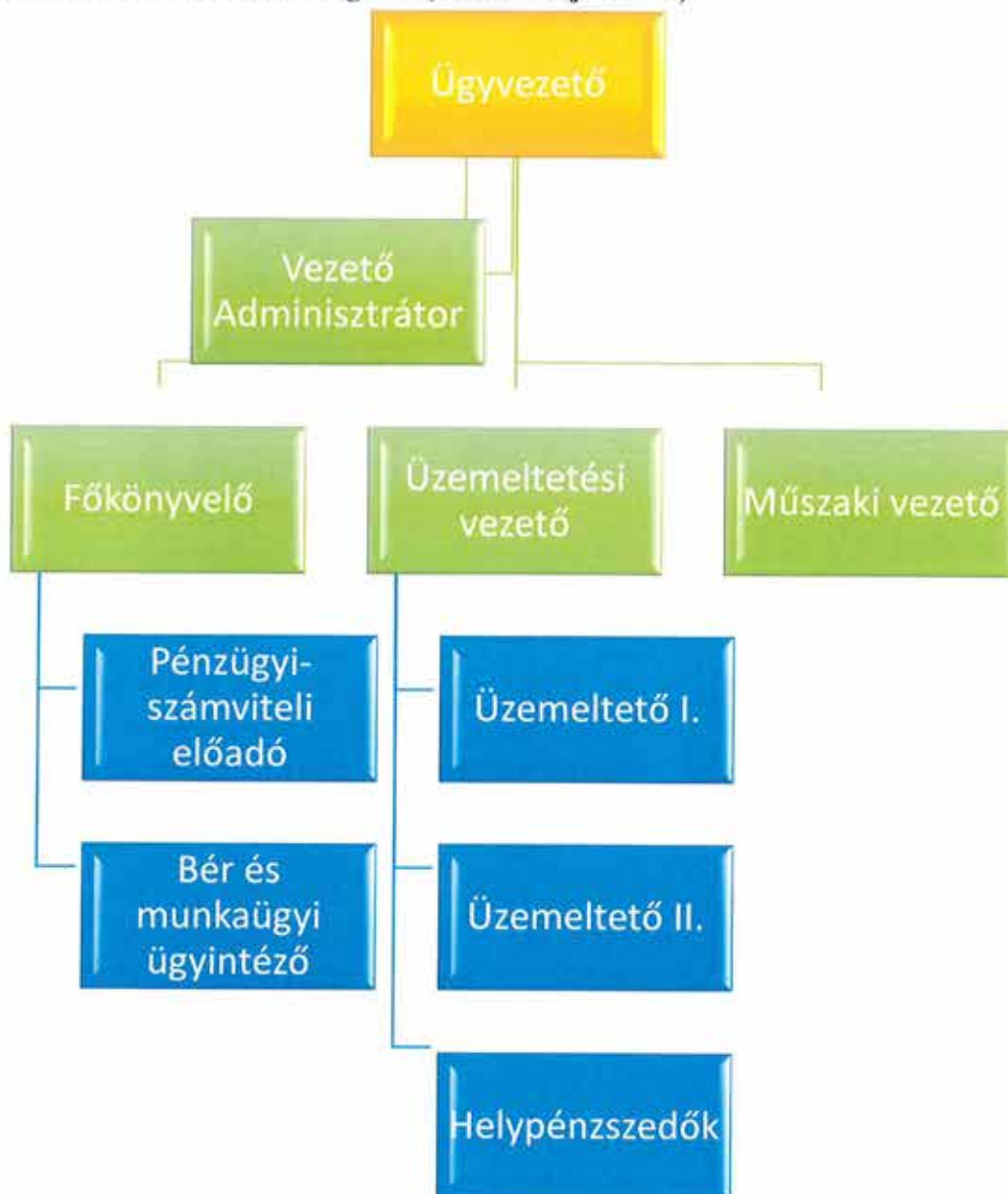
A társaság eddig kizárólag szellemi munkakörökben foglalkoztatott munkavállalókat. A piacokra jellemző fizikai munkakörök pl. a takarítás, biztonsági szolgálat (portaszolgálat) ideértve a karbantartást is

kiszervezésre kerültek, azonban 2021 évben változást tervezünk ezen a téren. A karbantartói és a biztonsági szolgálat feladatait saját munkavállalókkal kívánjuk megoldani.

Az Újpalotai Vásárcsarnok és Piac üzemeltetési és a bérlemény gazdálkodási feladatait 5 fő látja el: váltásban két üzemeltető és két helypénzszedő munkatárs, illetve a vezető adminisztrátor.

A Kolozsvár utcai piac és Wesselényi utcai vásárcsarnok (együtt: „a kispiacok”) üzemeltetését 2 fő, rész munkaidős munkavállaló látja el „Üzemeltetési előadó II” munkakörben. A pénzügyi csoport két főből áll, akik a pénzügy, könyvelés és a bérszámfejtés területén végzik tevékenységüket. 2020-ban kiegészült a létszám. A társaság egy fő műszaki vezetőt is foglalkoztat rész munkaidőben.

CSAPI-15 Kft. Szervezeti diagram (2020. május 1-től):



A Felügyelőbizottság

A társaságnál 3 tagú felügyelő bizottság működik.

A felügyelő bizottsági tagok személyi adatai a következők:

Grada Hatem Ádám - elnök

Lakcím: 1151 Budapest, Pozsonyi utca 3.

dr Zsembery Ákos

Lakcím: 1155 Budapest Orosháza u. 8

Póta Erzsébet

Lakcím: 1158 Budapest Rákospalotai körvasútsor 72.

A felügyelőbizottsági tagok hatályos megbízatása 2024. november 05-ig, terjedő határozott időre szól. A Felügyelőbizottság a tagjai sorából elnököt választ.

A könyvvizsgáló

A társaságnál egy könyvvizsgáló működik. Megbízatása 2020. június 1.-től 2021. május 31-ig terjedő határozott időtartamra szól.

Cégneve: EURO-KONTIR Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 1119 Budapest, Etele út 63. V/49.

Cégjegyzékszám: 01-09-686185

Kamarai engedély száma: 001699

A tevékenység elvégzésével megbízott könyvvizsgáló neve:

Dr. Rétfalvi Mátyásné

Lakcíme: 1119 Budapest, Gerinc utca 92/b, (eng.sz.: 004137)

E. TEVÉKENYSÉG ÉS GAZDÁLKODÁS

A társaság kiemelt feladata: *A vásárokról, a piacokról, és a bevásárlóközpontokról szóló 55/2009. (III.13.) Korm. rendelet 1.§ (2) bek. foglalt piacfenntartói jogosítvány birtokában Budapest Főváros XV. kerület Önkormányzata tulajdonában álló vásárcsarnokok és piacok fenntartása és üzemeltetése az Alapító és tulajdonos önkormányzattal kötött bérleti szerződés alapján.*

A piacok fenntartása az Önkormányzat egyik *önként vállalt* feladata, ami az alapítás előtt *intézményi rendszerben* valósult meg. A feladat kihelyezése a gazdasági társasághoz deregulációt is jelentett egyúttal, amely a 2006-t követő évben teljesedett ki.

A társaság tevékenységi köre a TEÁOR 08 besorolás szerint:

A társaság megjelölt főtevékenysége:

68.20 *saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése,*
továbbá:

41.10 épület építési projekt szervezése

68.31 Ingatlanügynöki tevékenység

68.32 Ingatlankezelés

81.10 Építményüzemeltetés

73.20 Piac- és közvélemény-kutatás

82.30 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezés

A társaság telephelyeinek (az üzemeltetett piacok) leírása:

Újpalotai vásárcsarnok és piac

1156 Budapest Nyírpalota út 52. – egyúttal a társaság székhelye is

Elhelyezkedés:

A Páskomliget utca és a Nyírpalota út sarkán, forgalmas közlekedési főútvonalak kereszteződésénél található a XV. kerület legnagyobb és legforgalmasabb hagyományos élelmiszer piaca, az Újpalotai Vásárcsarnok. A vásárcsarnok és a piac tömegközlekedéssel kiválóan megközelíthető.

Wesselényi utcai vásárcsarnok és piac

1154 Budapest, Wesselényi utca 1-3.

Elhelyezkedés:

Rákospalotán, a *Wesselényi utcának* a *Rákos út* és az M3-as autópálya közötti szakaszán található a hatvanas években épült „műemlék jellegű” kis csarnok, amely nyitvatartási időben gyalogosan is átjárható a szomszédos lakótelepet övező Kazán utca felől. A vásárcsarnok M3-as autópálya közelében helyezkedik el, ahonnan a *Wesselényi utca*, nem rendelkezik lejárattal, azonban az autóval közlekedők kisebb kerülővel (*pl: a Szerencs utcai átjáró*) elérhetik a piacot. A parkolási lehetőség a kerületi piacok közül itt a legkedvezőbb. Tömegközlekedés esetén autóbuszokkal közelíthető meg, mintegy 3-5 perces sétával.

Kolozsvár utcai piac

1153 Budapest, Kolozsvár út 48-50.

Elhelyezkedés:

Pestújhely és Zugló határán - a vasúti felüljáró mellett - a *Zuglói körvasútsor* és a *Darnó utca* közötti található a sajátos hangulatú, családias légkörű **Kolozsvár utcai piac**. A piac tömegközlekedéssel kiválóan megközelíthető.

F. MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS ELEMZÉSE

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege 2020.12.31

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	234 850	235 124
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	234 850	235 124
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	157 270	166 761
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	5 293	6 443
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	151 977	160 318
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 408	2 971
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	394 528	404 856
D.	Saját tőke	276 385	289 482
D.I.	Jegyzett tőke	10 090	10 090
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	245 244	252 571
D.V.	Lekötött tartalék	7 300	13 724
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	13 751	13 097
E.	Céltartalékok	15 000	15 000
F.	Kötelezettségek	41 323	43 496
F.I.	Hátra sorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	41 323	43 496
G.	Passzív időbeli elhatárolások	61 820	56 878
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	394 528	404 856

A CSAPI-15 Kft 2020 évi adózott eredménye **13.097eFt nyereség** és a mérlegfőösszege **404.856eFt**.

BEVÉTELEK

Ebben az évben 2020. március 1-i hatállyal a bérleti díjakat árusítóhely típusonként differenciáltn 3-4%-kal emeltük. Mindeközben nem láthattuk előre a 2020. márciusában kialakult veszélyhelyzetet és a hatásaival sem tudtunk nyilvánvalóan kalkulálni, viszont igyekeztünk a helyzet okozta veszteségeket és többletkiadásokat minimalizálni.

Megnevezés:	2019. évi tény: ezer Ft	2020. évi terv: ezer Ft	2020. évi tény: ezer Ft	2020 tény/ terv %	2020 tény / 2019 tény %
I. Havidíjas (m²x Ft/hó)					
Üzlethelyiség	56 071	57 352	58 046	101%	104%
Bérelt terület	37 071	37 550	38 166	102%	103%
Raktár:	10 590	10 915	11 437	105%	108%
Szociális helyiség:	4 579	5 224	4 887	94%	107%
Szállító eszközök	165	170	163	96%	99%
Nyitvatart különbözet:	848	1 223	666	54%	79%
Kiegészítő bérleti díj	4 852	4 928	5 231	106%	108%
Összesen:	114 176	117 362	118 596	101%	104%
II. Napidíjas (m²x Ft/nap)					
Kirakás (napidíjas term):	1 488	1 648	947	57%	64%
Kirakás (napidíjas váll):	987	1 030	702	68%	71%
Kirakás (havi elszámolás)	19 811	20 008	20 785	104%	105%
Kirakás (idényjellegű):	700	800	770	96%	110%
Ruhapiaci hely:	4 892	2 201	3 633	165%	74%
Asztal szerződéses (termelői)	10 678	10 944	9 429	86%	88%
Asztal szerződéses (vállalkozói)	4 039	4 140	3 078	74%	76%
Asztal napidíjas (termelői)	1 769	1 854	2 075	112%	117%
Asztal napidíjas(vállalkozói)	1 712	1 755	1 437	82%	84%
Kistermelői asztal	266	300	273	91%	103%
Szezonális Asztal	-	-	-	-	-
Kölesöneszköz:	143	145	145	100%	131%
Összesen:	46 485	44 825	43 274	97%	93%
III. Pavilon (m²x Ft/nap)					
Pavilonok bérleti díja:	37 701	37 987	38 367	101%	102%
Összesen:	37 701	37 987	38 367	101%	102%
IV. Egyéb szolgáltatások bevételei:					
Szolgáltatások többlet bevétele:	1 863	3 821	484	13%	26%
Összesen:	1 863	3 821	484	13%	26%
V. Közvetített szolgáltatások:					
Elektromos energia:	27 709	33 800	26 828	79%	97%
Fűtés:	55	100	129	129%	235%
Hulladékszállítás:	12 328	13 500	12 774	95%	104%
Víz-csatorna:	5 062	5 200	3 835	74%	76%
Összesen:	45 154	52 600	43 566	83%	96%
Értékesítés nettó árbevétele:	245 379	256 595	244 738	95%	100%
VI. Egyéb bevételek:	8 278	6 500	9 393	145%	113%
VII. Pénzügyi műveletek bevételei:	3	5	1	20%	33%
Mindösszesen:	253 660	263 100	254 132	97%	100%

A bérleti díj jellegű bevételek **200.721eFt**-tal 98%-os teljesülést mutatnak, ami az éves tervtől 2% elmaradást mutat. A veszélyhelyzet miatt több vállalkozás- aki már régóta tervezte, hogy a tevékenységét

befejezi – döntésre jutott. Némi bevétel kiesés a 3 negyedévben látható ezek következtében, mivel a pályázati eljárás nem minden esetben járt első körben eredménnyel. Van olyan új bérlőnk, aki az előre menekülés politikáját választotta és élt a kínálgzó lehetőséggel, mások óvatosabbak voltak és kfvártak.

Egyéb szolgáltatás bevételei a bérbe adott nyilvános WC bérleti díját, parkolási díjakat, valamint a hirdetésekért kiszámlázott díjakat tartalmazzák. Itt a börzére tervezett bevétel hiányzik, amit az egészségügyi veszélyhelyzet miatt szüneteltettünk a zsúfoltság elkerülése érdekében. Mindenesetre a januárban bevezetett egyszeri használatbavételi díjak, amik az egyéb bevételeinket növelték a kiesés hatásait szépen kompenzálták.

A **közvetített szolgáltatásokból**, vagyis a tovább számlázott közüzemi díjakból – az *elektromos energia, a víz, a csatorna, a fűtés és a hulladékszállítás* - befolyó bevételek **43.566eFt** a 2020.évben. Ez a tervhez képest 83%, viszont a költségeknél tapasztalható megtakarítás miatt az eredményességet nem befolyásolta negatívan.

Az **értékesítés nettó árbevétele 244.738eFt**, mely az üzleti tervhez képest (256.595eFt) **95%-os** teljesítést mutat. A különbség (11.857eFt) a közvetített szolgáltatások megtakarításaival (9.034eFt), a börze bevétel elmaradásával és a napidíjas bevételek csökkenésével magyarázható.

A **Pénzügyi műveletek bevételei**: a tartósan lekötött pénzeszközök „kamatát” foglalja magában. A számlavezető bank gyakorlatilag nem fizet kamatot a lekötött betétek után.

Egyéb bevételek: **9.393eFt**-tal realizálódott, ami a tervezett **6.500eFt-tal** szemben 145%. Itt számolandó el a számviteli törvény alapján az előző években kapott önkormányzati fejlesztési támogatással megvalósult beruházások 2020. évre eső értékcsökkenésével szemben a *passzív időbeli elhatárolások feloldása is – ami jelentős tétel 4.165eFt*.

Az ez évben bevezetett **egyszeri használatba vételi díjakból**, ami egy havi bérleti díj összegével egyenlő és a pályázati eljárás során nyertes bérlőnek kell fizetnie, eddig **1.739eFt** folyt be.

A lejárt leírt **követelésekből** végrehajtás útján utólagosan **befolyt összeg: 341eFt** volt.

A bérlőktől beszedett **késedelmi kamat: 795eFt**.

Új bevételi forrásnak számít a bálázott hulladék eladásából származó bevétel, ami 2020. december 31-ig **426eFt** volt.

KIADÁSOK

Kiadásaink a 2020. évben december 31-ig **240.407eFt** értékben merültek fel.

Költségek összesítve:	2019. évi tény: <i>ezer Ft</i>	2020. évi terv: <i>ezer Ft</i>	2020. évi tény: <i>ezer Ft</i>	2020 tény/ terv %	2020 tény / 2019 tény %
A/ Anyagjellegű ráfordítás	141 979	142 755	140 830	99%	99%
B/ Személyi jellegű ráfordítások:	69 834	76 619	71 123	93%	102%
C/ Értékcsökkenési leírás:	22 269	24 000	23 162	97%	104%
D/ Ráfordítások: (Iparüzési adó)	4 623	4 505	5 292	117%	114%
Költségek összesen:	238 705	247 879	240 407	97%	101%

A. Anyagjellegű ráfordításaink: 140.830eFt összegben a tervezett **142.755eFt-tal** összevetve **99%** teljesülést mutatnak. Az anyagjellegű ráfordítások alakulása egyszerűen a feladatok éven belüli ütemezéséből ered (pl. karbantartás, szakértői költségek).

A/ Anyagjellegű ráfordítások:	2019. évi tény: ezer Ft	2020. évi terv: ezer Ft	2020. évi tény: ezer Ft	2020 tény/ terv %	2020 tény / 2019 tény %
I. Anyag költségek:	29 427	32 227	30 773	95%	105%
1. Vásárolt anyag költség:	27 016	31 277	29 762	95%	110%
- fenntartási:	1 133	1 000	876	88%	77%
- tisztítószer:	568	500	318	64%	56%
- elektromos energia:	19 594	23 377	22 657	97%	116%
- gázdíjak:	1 599	1 700	1 820	107%	114%
- víz-csatorna:	4 122	4 700	4 091	87%	99%
2. Segédanyag		-	-		
3. Egyéb anyag költség	947	950	1 011	106%	107%
- irodaszer, nyomtatvány:	523	500	561	112%	107%
- hírlap szakkönyv:	424	450	450	100%	106%
4. Fogyóeszköz		-	-		0%
5. Egyéb anyag költség	1 464	-	-		0%
II. Igénybevett szolg. költségei:	112 552	110 528	110 057	100%	98%
1. Hulladék száll.	13 090	13 900	8 477	61%	65%
2. Egyéb szállítási szolgáltatás:	130	100	300	300%	231%
3. Bérleti díj	14 914	15 479	15 417	100%	103%
4. Karbantartási (ingatl.,gép) költségek	19 832	12 000	17 065	142%	86%
- ingatlan fenntartás, karbantartás:	17 839	10 000	14 917	149%	84%
- gépek, berendezések, számítógép:	1 993	2 000	2 148	107%	108%
5. Hirdetés, reklám	610	600	403	67%	66%
6. Oktatás, továbbképzés	102	120	86	72%	84%
7. Takarítás	30 716	31 409	30 019	96%	98%
8. Őrző-védő	26 030	28 510	30 192	106%	116%
9. Egyéb igénybevett szolgáltatás:	4 086	4 510	4 581	102%	112%
- posta:	154	150	141	94%	92%
- telefon:	885	1 000	892	89%	101%
- ügyvédi díj:	700	200	60	30%	9%
- könyvvizsgálat:	960	960	960	100%	100%
- szakértői díjak:	670	1 200	1 308	109%	195%
- szám.techszolg.	717	1 000	1 220	122%	170%
10.Egyéb szolg.költs.	3 042	3 900	3 517	90%	116%
- hatósági díjak:	62	200	41	21%	66%
- bankköltség:	1 698	1 700	1 652	97%	97%
- biztosítások:	727	800	839	105%	115%
egyéb költségek (üzemorvos, kisállat befogás, rovarirtás Korona vírus stb.)	555	1 200	985	82%	177%
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	141 979	142 755	140 830	99%	99%

A vásárolt anyagköltségeink közül az energia költségek a legjelentősebbek:

- elektromos energia:	22.657eFt	97%
- gázdíjak (távfűtés):	1.820eFt	107%
- víz-csatorna:	4.091eFt	87%

a tervhez képest.

Fenntartási anyagok: 876eFt. A téli időszakban a síkosság mentesítésre szolgáló anyagok beszerzési költségét és a tisztaságmegőrzés érdekében vásárolt 10 új hulladékgyűjtő edény költségét is itt számoljuk el.

Tisztítószerek költsége. **318eFt** volt 2020-ban, ami a tervezett költségéhez képest 64%. A költségek alakulása megfelel az előzetes várakozásoknak, mivel a kereskedői WC tisztítószer használatának költsége már az üzemeltetőt terheli.

A legjelentősebb költségösszetevők 2020-ban az alábbiak szerint alakultak:

Igénybe vett szolgáltatások költségei között:

Takarítás	30.019eFt	tervezett	31.409eFt	(96 %)
Őrző védő sz.	30.192eFt	tervezett	28.510eFt	(106 %)

A **takarítási szolgáltatásnál** mutatkozó megtakarítás a takarító cég váltásból és a tavaszi nagytakarítás részleges elmaradásából vezethető le.

Az **őrző-védő szolgáltatás** díjának növekménye pedig a nyitvatartási időben a veszélyhelyzet miatt szükségessé vált (az időszak betartatása) megemelt őrlétszám következménye. A veszélyhelyzetben sikerült a szerződést szeptember 30-ig a régi áron hosszabbítani, viszont október 1-től már csak emelt díjjal sikerült szolgáltatást kapnunk. (A pályázat az önkormányzat beszerzési szabályzatának előírása szerint lett bonyolítva.) Ez a 4. negyedévben már jelentősen emeli az őrszolgáltatás költségét, mivel a díj 27%-kal emelkedett. Igaz 2 éve nem volt emelés, azóta a minimálbér kétszer is nagy mértékben emelkedett.

A **hulladék szállítás** költségei a tervezetthez képest kedvezően alakultak ez évben. **8.477eFt** (61%) került felhasználásra a 13.900eFt tervezett költségből. Ez a megtakarítás a szelektív és kommunális hulladék szigorított kezelésének (az új takarítóktól már ez lett megkövetelve), a zöld hulladék mérésének és költségének tovább számlázása következtében visszafogott hulladék kihozatal miatt az eddigi 5-7 napos szállítási ciklus 13-15 napra nőtt. Ez konkrétan a hulladék elszállítási FKF költségek felére csökkenését jelenti a bevezetése óta.

Bérleti díj: a társaság rendben teljesítette az önkormányzati költségvetés felé a befizetési kötelezettségét **15.299eFt** értékben.

Az **épületek és berendezések karbantartására 17.065eFt-t** fordítottunk 2020. december 31-ig.

A karbantartási költségek rendszeresen és keret-, vagy átalány szerződés keretében felmerülő összetevői az elektromos hálózat, a térfigyelő és vagyónvédelmi rendszerek vagy tűzvédelmi berendezések rendszeres ellenőrzésének és karbantartásának költségei, az óra szolgáltatás és a mérlegek javítása, továbbá a kisebb-nagyobb útjavítások, lakatos és vízszelvény, hőközpont karbantartási munkák is ide tartoznak. A karácsonyi világítás fel- és leszerelésének költségét is itt számoljuk el. Számítástechnikai karbantartásra **126eFt**-ot költöttünk.

Oktatás-továbbképzés: **86eFt** költöttünk oktatásra 2020. december 31-ig. Elsősorban az adójogszabályokhoz kapcsolódó továbbképzések, valamint a új pénzügyi előadónk továbbképzésének igénybevitelére került sor.

Hirdetés/reklám: a 2020. évben **403eFt** költség merült fel.

Az **egyéb igénybe vett szolgáltatások** között I-IV. negyedévben felmerült költségei: **4.581eFt**.

Ebből:

A **telefonköltség 892eFt**-. A második félévben az adójogszabály változás miatt a helypénzszedő gépekkel beszedett bérleti díjakról kiállított számlákat is „valós” időben kell jelenteni a NAV felé. Ez 2021. január 1-től teljeskörűvé kell váljon, vagyis az őstermelőknek kiállított számlákat is jelenteni kell. Ezért szükségesszerűvé vált a régi helypénzszedő gépek lecserélése online jelentésre alkalmas eszközökre, ami a 3 gépnél internet előfizetést igényel. Ez a költséget növeli.

Ügyvédi költség: 60eFt összegben merült fel az elmúlt évben. Az évek óta átalányszerződéssel alkalmazott ügyvédünktől november hónapban a teljesítés hiányában megváltunk. Azóta sem sikerül tőle az általa kezelt ügyekről semmiféle tájékoztatást kapnunk többszöri kérés vagy felszólítás ellenére sem.

A **szakértői díjak: 1.308eFt** költsége 109%-a tervezettnak (1.200eFt). Ide alapesetben a tűz és munkavédelemmel kapcsolatos szakértői költségek tartoznak. Itt került ugyanakkor elszámolásra A Kolozsvár utcai piacon **178eFt.** tűz és érintés-védelmi, szabványossági felülvizsgálati díj. A készült jelentés komoly hiányosságokat tárt fel, ami alátámasztja a Kolozsvár utcai piac átépítésének szükségességét.

Könyvvizsgálat költsége szerződés szerint alakult: **960eFt**, részére a megbízási díjon kívül kifizetés nem történt.

Számítástechnikai szolgáltatások díja: a 1.220eFt. A WEB oldalunk megújulásának két éve húzódó költsége 460eFt-tal emelte meg, ez okozza a keret túllépését.

Egyéb szolgáltatások költsége: 3.517eFt, a tervezett **3.900eFt**-tal szemben 90%-os teljesüléssel megtakarítást mutat. Itt számolandók el a **hatósági díjak** (41eFt), a **bankköltség** (1.652eFt) valamint a **biztosítási díjak** (839eFt) is.

Az ún. **egyéb költségek** (rovarirtás, kisállat befogás, üzemorvos, valamint a koronavírus elleni védekezés stb.) **985eFt**, ez 82%-a tervezettnak.

B/ Személyi jellegű ráfordítások: 71.123eFt.

Az összeg a tervezetthez viszonyítva 93%-ot tesz ki, ami az alaphérv tekintetében az üzemeltető kollégánk betegsége következtében jelentős megtakarítást mutat. A helyettesítéséből kifolyólag a túlóra soron pedig túllépés mutatkozik. Elhatárolásként figyelembevételre került az ügyvezető 2020. évre Javadalmazási szabályzat alapján adható, számított jutalma.

Megnevezés:	2019. évi tény: ezer Ft	2020. évi terv: ezer Ft	2020. évi tény: ezer Ft	2020 tény/ terv %	2020 tény / 2019 tény %
I. Bérköltség:	53 636	65 649	60 547	92%	113%
1 Alapbér	38 865	50 040	44 544	89%	115%
2 Túlóra:	368	350	1 104	315%	300%
3 Jutalék:		-	-	-	0%
4. Tiszteletdíj:	3 702	6 000	6 000	100%	162%
5. Prémium:	6 734	-	-	-	0%
6. Jutalom:	2 320	9 009	8 669	96%	374%
7. Megbízási díj:	1 230	250	230	92%	19%
7. Végkielégítés:		-	-	-	0%
8. Szabadság megváltás:	417	-	-	-	0%
II. Személyi jell. egyéb kifizetések:	7 465	2 565	2 543	99%	34%
1. Betegszabadságra fiz bér:	198	300	358	119%	181%
2. Költségtérítések:	1 892	2 000	1 720	86%	91%
3. Természetbeni juttatások:	5 375	265	465	175%	9%
III. Bérjárulékok:	8 733	8 405	8 033	96%	92%
B/ Személyi jellegű ráfordítások:	69 834	76 619	71 123	93%	102%

Személyi jellegű kiadásaink a jóváhagyott üzleti tervben meghatározott keretszámokon belül alakultak, eddig jelentős megtakarítással. Április közepétől sikerült a számviteli-pénzügyi területre új munkatársat felvennünk. A béren kívüli juttatásokra vonatkozó adó-jogszabályok előnytelen módosulására tekintettel társaságunk év elején a tervezéskor megvizsgálta az eddig adott juttatások „alapbéresítésének” célszerűségét és az előzetes útmutatás szerint a 2020. évi tervet már ennek megfelelő struktúrában állítottuk össze. A jogszabály alapú költségterítések kerülnek kifizetésre és természetesen a vonatkozó járulékok.

Tiszteletdíj: – mely a Felügyelő Bizottság tagjainak jóváhagyott díja – **6.000eFt** értékben került kifizetésre. Ez a terv 100%-a.

Betegszabadságra kifizetett bér: 358eFt volt 2020. december 31-ig.

Túlóradij 1.104eFt került kifizetésére Ezt a vezető üzemeltető kollégánk tartós betegállománya miatti helyettesítés indokolja.

Végkielégítés és szabadságmegváltás (0eFt) nem került kifizetésre.

Természetbeni juttatások (465eFt) között az egyik munkatársunk gyermekének óvodai költségeihez történő havi hozzájárulás és az iskola kezdési támogatások összege kerül elszámolásra, valamint az egyik üzemeltető kollégánknak részére fizetett temetési segély, ami természetesen nem szerepelt a tervben.

Költségtérítések: 1.720eFt, itt kerül elszámolásra a saját gépkocsi használat és a munkába járás költségtérítése, a reprezentációs költségek, egyéb személyi jellegű kifizetések. Az adójogszabályoknak és a munkaszerződéseknek megfelelően elszámolt költségeket az *üzemanyagárak* alakulása befolyásolja jelentősen.

C/ Értécsökkenési leírás: a 23.162eFt összeg, az éves tervhez (24.000 eFt) viszonyítva 97%. Az értécsökkenés előzetesen becsült mértéke elsősorban a már meglévő tárgyi eszközök után – *különösen a nagyságrendben is jelentős értékű idegentulajdonon végzett beruházások aktiválása eredményeként* - elszámolandó Écs-t foglalta magába.

D/ Egyéb ráfordítások: 5.292eFt összegben mely tartalmazza az időarányos bevételek alapján kalkulált iparüzési adót, valamint a kerekítési különbözetet, közhasznú alapítványi támogatás és adomány értékét.

A társaság 2020. év, a **2020. december 31.-i fordulónappal kimutatott adózott eredménye: 13.097eFt**, amely magába foglalja a társasági adónak és az iparüzési adónak az előírások szerint számított összegét.

A 2020. évi eredmény levezetése ezer Ft-ban:

Tétel megnevezése:	2019. évi tény: ezer Ft	2020. évi terv: ezer Ft	2020. évi tény: ezer Ft	2020 tény/ terv %	2020 tény / 2019 tény %
I. Értékesítés nettó árbevétele	245 379	256 595	244 738	95%	100%
III. Egyéb bevételek	8 278	6 500	9 393	145%	113%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	141 979	142 755	140 830	99%	99%
V. Személyi jellegű ráfordítások	69 834	76 619	71 123	93%	102%
VI. Értécsökkenési leírás	22 269	24 000	23 162	97%	104%
VII. Egyéb ráfordítások	4 623	4 505	5 292	117%	114%
A. Üzleti tevékenység eredménye	14 952	15 216	13 724	90%	92%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	3	5	-	0%	0%
IX. Pénzügyi műveletek kiadásai	-	-	-	0%	0%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	3	5	0	0%	0%
C. Adózás előtti eredmény	14 955	15 221	13 724	90%	92%
X. Adófizetési kötelezettség	1 204	1 164	627	54%	52%
D. Adózott eredmény	13 751	14 057	13 097	93%	95%

*. Megjegyzés: a mérleg zárás időpontja a számviteli szabályzat szerint 2021. február 15.

G. EGYÉB GAZDÁLKODÁST BEFOLYÁSOLÓ TÉNYZŐK BERUHÁZÁSOK /FEJLESZTÉSEK, KARBANTARTÁSOK

A tulajdonos Önkormányzat a 2019. év eredményét (**13.751eFt**) a megszokott gyakorlatának megfelelően piacfejlesztésre engedte fordítani. Ennek szellemében és feltételével, az előzetes egyeztetésnek megfelelően került meghatározásra a társaság tárgyévi beruházási programja is, melyet maradéktalanul teljesítettünk.

A 2020. évre tervezett beruházások, felújítások (ezer Ft)

Tétel megnevezése	*Tervezett költsége: (ezer Ft)	*Tényleges költsége 2020.09.30-ig: (ezer Ft)	*Forrásigény:	
			CSAPI-15 Kft (eredmény-tartalékból)	Átadott
CSAPI-15 Kft belső lépcső	460	359	359	0
Villanyóra (almérő) cseréje (F)	4.000	3.985	3.985	0
Wesselényi utcai piac korrózió elleni védelem (festés mázolás)	1.000	1.000	1.000	0
Termelői piac „téliésítés”	5.916	5.916	5.916	0
Napvédelem készítés	13.324	13.446	13.446	0
Mindösszesen:		24.706	24.706	0

*Áfa nélkül

A termelői piac életre keltésekor 2019-ben már felmerült a **téliésítés** lehetőségének kérdése, illetve szélcsatorna lecsendesítésének igénye. A megvalósított beruházás a szél esetében csak részleges eredményt hozott. A termelői piac sétány felőli oldalának lezárása a szél elleni védelem következő lépéseként megvalósult a tervezett 5.916eFt-ból. A kereskedői és vásárlói visszajelzések nagyon pozitívak.

A termelői piac vásárcsarnok felőli oldalán is felszerelésre kerültek az árnyékolók és a csarnok másik oldalán már bevált kitekerhető napernyők a 2019-ben felszerelt nap és szélvédőfüggönyök kiegészítéseként. Ez megoldotta a **nap és részben eső védelmet** a vásárlói útvonalra kiterjedően is. A második ütem 2020 augusztus 3-án indult és a már elkészített fogadószerkezetekre felszerelésre kerültek a kitekerhető napernyők (összesen 13.446eFt értékben), megoldva a régóta húzódó állónapernyők okozta tűzrendészeti és balesetmegelőzési feladatokat.

A kiadható raktár kapacitásunk növelése felé vezető úton újabb lépésre került sor. A Páskomliget utcai asztalsor megszüntetése után, három kisebb pavilon bérlőinek átköltöztetése közös megegyezéssel sikerült. Két bérlő már júliusban elfoglalta az új helyét, egy bérlő átköltözése augusztusban realizálódott. A felszabaduló területen lehetőséget látunk jó néhány rekesztárolásra alkalmas raktár kialakítására, amiből egy fennmaradt pavilont, már el is foglalt egy bérlőnk. Jelentősen csökkentve a vásárlói területen halmozott rekeszek mennyiségét és a látvány is sokkal rendezettebb.

Szükségszerű és elengedhetetlen az Újpalotai vásárcsarnok elektromos hálózatának felújítása. Az áramelosztóhely és a mérőhelyek közti elektromos vezetékek felülvizsgálata megtörtént, és miután a **villanyóra cserékre** betervezett 4.000eFt-ból sikerült megtakarítást elérni és ténylegesen **2.317eFt**-ba került, így a lesürgősebb vezetékcserék 1.688eFt értékben már meg is történtek. Közel 3 millió Ft még a további vezetékcserékre szükséges összeg.

A RÉPSZOLG Nonprofit Kft áprilisban befejezte a Páskom liget utca felőli üzletsor hátoldalának 2019-ben elkezdett karbantartásának első ütemét, a második az elmúlt napokban realizálódott. Az első ütem költsége **2.258eFt** áprilisban kifizetésre került, a pótmunkák elszámolása **375eFt** volt.

A Wesselényi utcai vásárcsarnok korrózió elleni festése lezajlott, az összes nyílászáró, felirat kültéri lámpa, gázcső műemlék jellegének védelme megtörtént. A 2020. évre tervezett fejlesztéseinket és karbantartásainkat megvalósítottuk.

A Kolozsvár utcai piacon a forgalmi rend változása és új közlekedési jelzőlámpa felszerelése következtében kialakult parkolási helyzet megoldására az önkormányzat gyors reagálásának eredményképp megvalósult

11 parkoló hely kialakítása a RÉPSZOLG Nonprofit Kft kivitelezésében. Ennek költsége a Képviselő testület határozatának megfelelően **2.548eFt** a befejezetlen beruházásaink között szerepel.

H. KOCKÁZATI TÉNYZŐK BEMUTATÁSA, ÉRTÉKELESE, VÁLTOZÁSOK, BIZONYTALANSÁGOK

2020-ban a legnagyobb kockázatot a pandémia, az egészségügyi veszélyhelyzet kihatása és a vállalkozások, bérlők válaszreakciója, valamint a vásárlóerő változása jelentette. Ugyan bizonyos területeken, amelyeket már fentebb kifejtettem, költség növekedéssel és bevétel csökkenéssel kellett szembenéznünk, mégis a gyors reagálás, a védekezési költségek (fertőtlenítés) az önkormányzat hatáskörébe vonása segítettek elkerülni a nagyobb veszteséget. Ez a tényező továbbra is a legnagyobb bizonytalansági tényező a CSAPI-15 Kft életében.

I. TÁRSASÁG PERES ÜGYEI

2020-ban a CSAPI-15 Kft-nek peres ügye nem volt.

J. MÉRLEGZÁRÁST KÖVETŐ FONTOSABB ESEMÉNYEK

2021 február 28-án a két nagy volumenű igénybe vett szolgáltatásunkra (takarítás, őrző-védő) kötött szerződésünk lejárt.

Az **őrző-védő** szolgáltatás közbeszerzetésének változása miatt a szolgáltatás kiszervezéséről le kellett mondanunk. 2021 március elsejétől saját alkalmazottakkal (7 fő) oldjuk meg az Újpalotai piac őrzését.

A **takarítás** szolgáltatás közbeszerzése folyamatban van.

A 2021. február 9-én megjelent kormányrendelet egyes bérleti díjak kiszámlázási tilalmával, a március 5-én megjelent kiegészítésével eddig ismert 4,5 millió Ft árbevétel kiesést jelent a CSAPI-15 Kft-nek.

K. STATISZTIKÁK

Önkormányzati forrás felhasználás

2020. évben a CSAPI-15 Kft az önkormányzattól nem igényelt és **nem kapott** forrást. Ebben az egészségügyi veszélyhelyzettel nehezített évben társaságunk **13.097eFt adózott eredménnyel, 23.162eFt értékcsökkenési leírással, 15.299eFt bérleti díjjal, 20.478eFt beruházással és 17.065eFt karbantartási összeggel, összesen 89.101eFt-tal** járult hozzá az önkormányzati vagyon gyarapításához és megtartásához.

Készpénzlikviditás

A CSAPI-15 Kft likvid eszközeinek (pénztár, csekkek, bankbetétek, forgatási célú értékpapírok) állománya a tárgyidőszak folyamán 8.341eFt összeggel, 5.5 %-kal nőtt. A rendelkezésre álló források változása meghaladta a finanszírozási igény változását.

A likvid eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszak 38.5 %-ról a tárgyidőszakban 39.6 %-ra nőtt.

A CSAPI-15 Kft tőkehelyzete erősödött, a finanszírozás a saját források felé tolódott el. A külső források (kötelezettségek, céltartalékok, passzív időbeli elhatárolások) aránya az összes forráson belül az előző időszak 29.9 %-ról a tárgyidőszakban 28.5 %-ra csökkent

A rövid távú likviditásra jellemző, hogy a likvid eszközök (pénzeszközök, értékpapírok, követelések) az előző időszakban 380.6 %-ban, míg a tárgyidőszakban 383.4 %-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, tehát a likviditási gyorsráta értéke az előző évben 3.8, a tárgyévben 3.8 volt.

Amennyiben a CSAPI-15 Kft összes eszköze a könyv szerinti értéken értékesítésre kerülne, majd az összes kötelezettséget és külső forrást kiegyenlítené, úgy a jegyzett tőke 10.090eFt összegén felül 279.392eFt pénzeszköz maradna.

Vevőintézkedések napokban

A fordulónapon a követelések állománya 14.8 %-ban fedezete a CSAPI-15 Kft kötelezettségeit.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 65 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

Bérhatékonyság

Az egy főre jutó árbevétel összege a tárgydőszakban 22.249eFt volt.

Az egy fő foglalkoztatotti létszámra jutó adózott a tárgydőszakban 1.191eFt volt.

Ezer Ft személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgydőszakban 184 Ft volt.

Bérlő költség-hányad

A személyi jellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 1.289eFt értékkel, 1.8 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításban belül a személyi jellegű ráfordítások aránya (élőmunka-hányad) a tárgydőszakban 29.6 %.

Eszközhatékonyság

A mérlegfőösszeg és az adózott eredmény aránya (a teljes eszközállomány hatékonysága, avagy az összes forrás hozama) a tárgydőszakban 3.2 %.

Humán erőforrás gazdálkodás

A foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma nem változott: a létszám mindkét időszakban 11 fő volt.

A tárgydőszakban a CSAPI-15 Kft foglalkoztatotti létszáma nőtt is és csökkent is: a belépők száma 2 fő, a kilépők száma 1 fő volt. A tárgydőszaki fluktuáció mértéke 13.6 %.

A CSAPI-15 Kft egy változásokkal és váratlan nehézségekkel teli, de összességében eredményes évet zárt 2020-ban.

Budapest, 2021. 03. 16.



Szakály Kis Csilla
ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a CSAPI-15 társaság („a Társaság”) 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 404.856 E Ft, az adózott eredmény 13.097 E Ft (nyereség) –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk) „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a

véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívjuk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2021. március 16.

EURO-KONTIR KFT.



Dr. Rétfalvi Mátýásné ügyvezető
EURO-KONTIR Könyvvizsgáló Kft
1119 Budapest, Etele út 63.
Nyilvántartási szám: 001699
Dr. Rétfalvi Mátýásné könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 004137

KIEGÉSZÍTÉS A FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSHEZ

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Képviselőtestülete részére

a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának
felülvizsgálatáról

Budapest, 2021. március 16.

KIEGÉSZÍTÉS A FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSHEZ

a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának

felülvizsgálatáról

CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft (1156 Budapest, Nyírpalota út 52.) 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálata magában foglalta:

- a gazdálkodás és a számviteli munka szabályozottsága
- számviteli elvek érvényesülésének
- mérlegkételemek értékelésére vonatkozó szabályok betartásának
- zárlati munkálatok és a kapcsolatos adatfeldolgozások rendjének
- analitikus nyilvántartások, leltárak főkönyvi kivonattal és az egyszerűsített éves beszámoló könyvviteli mérlegében kimutatott értékadatokkal való egyezőségének
- bizonylati fegyelem betartásának

vizsgálatát, továbbá az egyszerűsített éves beszámoló tényszámait alátámasztó bizonylatok és a főkönyvi számlákra könyvelt tételek helyességének szűrőpróbaszerű ellenőrzését. A vizsgálat nem terjedt ki az adózással kapcsolatos feladatok végrehajtásának ellenőrzésére. A könyvvizsgálói munka az egyszerűsített éves beszámoló valódiságának, leltárakkal való alátámasztottságának, szabályszerű összeállításának megítélésére terjedt ki.

A 2020. üzleti év könyvvizsgálatát megbízás alapján társaságunk az EURO-KONTIR Könyvvizsgáló Kft (eng.szám: 001699) nevében dr Rétfalvi Mátyásné (eng.szám: 004137) végezte.

A rendelkezésünkre bocsátott dokumentumok, iratok, adatok és információk teljességéért a Társaság ügyvezetője a „Teljességi nyilatkozat”-ban vállalt felelősséget.

1. Számviteli rendszer

A Társaság a jogszabályokban előírt számviteli szabályzatait elkészítette. A számviteli törvény alapján a Társaság egyszerűsített éves beszámolót készít, eredménykimutatás összköltség eljárással állapítja meg. Ennek során költségek könyvelése elsődlegesen költségnemenként, másodlagosan költséghelyenként (piaconként) történik.

A mérleg készítés időpontja 2021. február 15.

A Társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja december 31, az ehhez kötődő egyeztetéseket (analitikus nyilvántartások, pénztár és bankszámlák, követelések és kötelezettségek egyeztetése) elvégezték.

Év közben június 30-ai és a szeptember 30-ai zárlati anyag alapján évközi könyvvizsgálatot végeztünk.

A Társaság számviteli feladatát saját apparátussal oldja meg, folyamatosan karbantartott könyvelési programmal.

2. Az ellenőrzési rendszer

A Társaságnál független belső ellenőrzési munkakör nincs, a tulajdonosi döntések betartását, a gazdálkodás ellenőrzését 3 tagú Felügyelő Bizottság ellenőrzi.

Az adóhatóság a tárgyévben átfogó gazdasági-pénzügyi ellenőrzést nem tartott.

A CSAPI-15 Kft 2020. december 31-ei fordulónappal készült egyszerűsített éves beszámolója összességében megfelel a Számviteli Törvény előírásainak.

3. Vizsgálati megállapítások a Mérleghez

A CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának mérlege a főkönyvi kivonattal egyezik, valamennyi mérlegsort analitikus nyilvántartással, alapbizonylatokkal és leltárral alátámasztották.

3.1 Befektetett eszközök

Immateriális javak (értékkel már nem rendelkeznek) és **tárgyi eszközök** (235.124 E Ft) folyamatosan vezetett analitikus nyilvántartása és a főkönyvi könyvelés egyező, az immateriális javak és tárgyi eszközök mérlegértéke leltárral alátámasztott.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának elszámolása a Társaság számviteli politikájában rögzített mértékben időarányosan megtörtént. A nyilvántartás az adótörvény szerinti értékcsökkenést is tartalmazza, az egyedi nyilvántartó lapok a tárgyi eszköz azonosításához szükséges minden lényeges adatot tartalmaznak.

A vizsgált év legjelentősebb beruházása az Újpalotai Piac árnyékolásának megoldása volt, 20.263 E Ft értékben.

A mérleg fordulónapján 3.148 E Ft befejezetlen **beruházást** tart nyilván könyveiben a Társaság, melyből 2.548 E Ft a Kolozsvár utcai piac parkolóhely kialakítása, valamint tervezési díj 600 E Ft értékben.

A Társaság **befektetett pénzügyi eszközökkel** nem rendelkezik.

3.2 Forgóeszközök

Készletekkel a CSAPI-15 Kft nem rendelkezik.

Követelések (6.443 Eft) állománya jelentősen nem változott az előző év azonos időpontjához képest.

Követelések alakulása:

Megnevezés	Tárgyév (Eft)
Vevők	4.211
Egyéb követelések	1.316
Adó túlfizetések	916

A **vevők** részére a 2020. november 30-i állapotnak megfelelően értesítő levelet küldtek. Legnagyobb részt a vevők visszaigazolása megérkezett, a hiányzó megkeresésre a banki, illetve pénztári befizetést ellenőriztük.

A vevői analitika lehetővé teszi a késedelmes befolyás ellenőrzését. A rendezetlen vevőállományról a számítógépes adatfeldolgozási rendszer lejárt határidő szerinti szerkezetben kimutatást szolgáltat. A késedelmes fizetések után kamatot számít fel a Társaság, a vizsgált üzleti évben 795 Eft bevételt eredményezett. Alapítóval szembeni követelés a fordulónapon nincs.

A vevők tartozása 2020. december 31-én 6.994 Eft az eredeti számlázott értéken. A kinnlevőségekre 2.784 Eft értékvesztést számolt el a Társaság. A mérlegkészítés időpontjában - 2021. február 15-én – az eredeti vevői követelésből még kiegyenlítettlen tartozás 3.365 Eft., mely a korábbi évek átlagának felel meg. A 180 napon túli követelések vagy peresítés alatt állnak, vagy fizetési megállapodást kötöttek a bérelővel. Javasoljuk az értékvesztéssel nyilvántartott vevői követelések tételes felülvizsgálatát és az ellehetetlenedett követelések leírását, hogy a mérlegben csak elismert követelés kerüljön nyilvántartásra.

Az **egyéb követelések** 1.316 Eft a folyamatos ÁFA visszaigénylést jelentenek, amely kifizetésre kerültek, de az adóbevallásban későbbi időpontban érvényesíthetők.

A CSAPI-15 Kft **értékpapírokkal** nem rendelkezik.

A **pénzeszközök** leltározása megtörtént. A pénztár egyenlege a 2020. december 31-ei pénztárfelvételi jegyzőkönyvvel egyező.

A bankbetétek főkönyvben szereplő értékét az utolsó bankszámlakivonatokkal egyeztettem, valamint megerősítésre került a pénzügyintézet igazolásával.

A záró pénzkészlet megoszlása:

- készpénz 556 EFt
- bankszámla 159.762 EFt

3.3 Aktív időbeli elhatárolások összege 2.971 EFt, amely a számviteli törvény előírásainak megfelelően a 2020. évet érintő, de 2021. évben jelentkező bevételek, illetve a 2020. évben jelentkező, de a 2021. évet terhelő költségek elhatárolását tartalmazza. Az elszámolás teljességének és valódiságának vizsgálatához a számbavételt és számítási anyagot ellenőriztem.

Bevételek elhatárolása (2.825 EFt) a 2021. január hóban számlázott, de a tárgyévet érintő továbbszámlázott szolgáltatások (2.767 Et) jelentik, valamint kiszámlázott késedelmi kamatok (57 EFt).

Költségek elhatárolásában a 2021. évi előfizetési díjak szerepelnek (146 EFt).

3.4 Saját tőke fordulónapi értéke 289.482 EFt, amely 4,7 %-kal több az előző évi záró értéknél.

A saját tőke alakulása:

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Jegyzett tőke	10.090	10.090
Eredménytartalék	245.244	252.571
Lekötött tartalék	7.300	13.724
Adózott eredmény	13.751	13.097

A saját tőke növekedése az adózott eredményből adódik. A Társaság az eredménytartalékból 13.724 EFt összeget elhatárolt lekötött tartalék növeléseként a tervezett felújítások, beruházások kivitelezésére. A korábbi években képzett fejlesztési tartalékot (7.300 EFt) a Társaság felhasználta.

3.5 Céltartalék mérleg szerinti értéke változatlan (15.000 eFt).

3.6 Kötelezettségek értéke némileg emelkedett, de ez nem elmaradt tartozás vagy kötelezettség vállalásából adódik, hanem a forduló napon meglévő, határidős szállítói tartozások miatt.

A mérlegben **hátrasorolt vagy hosszú lejáratú kötelezettségek** nem szerepelnek. A **rövid lejáratú kötelezettségek 43.496 EFt-os** értékének megoszlása:

- vevői előleg 606 EFt
- szállítói tartozás (lejáratú időn belül) 6.875 EFt
- kaució 30.353 EFt

- adótartozások (tárgyhavi kötelezettség), illetve éves elszámoláshoz köthető adótartozások értéke 6.268 E Ft

Vevői előlegek és kaució főkönyvi nyilvántartása analitikával egyező. Az alapítóval szemben a fordulónapon kötelezettség nincs. Az adófolyószámla és a főkönyvi könyvelés megegyezik. Az adóbevallásokat a Társaság határidőben benyújtotta és megfizette.

3.7 Passzív időbeli elhatárolások (56.878 E Ft) között a Társaság a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált áthúzódó tételeket a 2020. év terhére megfelelően elszámolta. Az elszámolás analitikával, számítással alátámasztott.

Számviteli törvénynek megfelelően itt számolták el a tárgyévet terhelő, de csak a következő évben jelentkező egyéb költségeket.

A számviteli törvény előírása szerint a passzív időbeli elhatárolások között mutatják ki halasztott bevételként az alapítótól kapott fejlesztési támogatás még le nem írt összegét (48.449 E Ft). A tárgyévi egyéb bevételként leírt összeg megegyezik a fejlesztési támogatásból aktivált eszközök tárgyévi értékcsökkenésével (5.564 E Ft).

Az eszközök és források egyező végösszege a 2020. december 31-ei fordulónapra készített egyszerűsített éves beszámolóban 404.856 E Ft.

4. Vizsgálati megállapítások az eredménykimutatáshoz

A CSAPI-15 Kft számviteli politikájában az „A” típusú, összköltségeljárással megállapított eredménykimutatást választotta, mely megfelel a Társaság tevékenységének.

4.1 A bevételek értéke (254.131 E Ft) lényegében az előző évi szinten alakult (253.660 E Ft). A bevételek alakulásának elemzését az ügyvezető beszámolója részletesen tartalmazza, erre nem térek ki. A bevételek főbb tételi az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	Tárgyév (E Ft)
Havidíjas bevétel	118.596
Napi díjas bevétel	43.274
Pavilonok bérleti díja	38.367
Szolgáltatások (közvetített)	43.566

4.2 Az egyéb bevételek 9.393 E Ft-tal növelték a CSAPI-15 Kft bevételét, az előző évben.

Az egyéb bevételek főbb tételei:

- egyszeri használatbavételi díj 1.739 E Ft
- támogatás tárgyévi része 5.564 E Ft
- értékesített tárgyi eszköz 433 E Ft

Az egyéb bevételek elszámolása a vonatkozó előírásoknak megfelelően elkészített és bizonylattal alátámasztott.

4.3 Anyagjellegű ráfordítások (140.830 E Ft) az előző üzleti év szintjén jelentkeztek, áremelések ellenére is. Az egyes, kiemelt költségek az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	Tárgyév (eFt)
Anyagköltségek	9.115 E Ft
Hulladékszállítás	7,510
Bérleti díj	15.299
Ingatlan fenntartási költsége	14.917
Hirdetés, reklám	403
Takarítás	30.019
Őrző-védő szolgálat	30.192
Bankköltségek	1.652
Közvetített szolgáltatások	17.690

A karbantartási, fenntartási költségek meghaladták a tervezett mértéket, és ügyvezetői tájékoztatás szerint fő hangsúlyt a beruházásra fektették. Bérleti díj emelkedése a tulajdonos döntése alapján (KSH inflációs rátájának megfelelően) 3,4 %-kal emelkedett. A pandémiás időszak többletköltségeket jelentett a Társaságnál.

4.4 Bérköltségek és elszámolt járulékaik (71.123 E Ft) 2 %-os növekedést mutatnak az előző évhez képest.

Megnevezés	Tárgyév (eFt)
Bérköltség	60.547
Személyi jellegű egyéb kifizetés	2.543
Bérijárulékok	8.033

Az elszámolt bérek és járulékaik megegyeznek az analitikával, bevallásuk határidőben megtörtént.

4.5 Az elszámolt értékcsökkenési leírás az eredménykimutatásban a számviteli törvény szerint történő besorolás alapján a tárgyévben 23.162 E Ft, ebből egyösszegű leírás 409 E Ft. A tárgyévi értékcsökkenés társasági adóalapnál figyelembe vehető értéke 16.605 E Ft.

4.6 Egyéb ráfordítások (5.292 E Ft) főbb tételei:

- vevők értékvesztése 736 E Ft
- iparűzési adó 4.359 E Ft

4.7 Pénzügyi műveletek eredménye nem került elszámolásra, mivel az alacsony kamat miatt betétlekötésre nem került sor.

4.8 A tárgyévi eredmény után, figyelembe véve az adóalap korrekciós tételeit, **627 E Ft** adófizetési kötelezettsége van a Társaságnak.

4.9 Az adózott eredmény egyezően a főkönyvi kivonattal, eredménykimutatással **13.097 E Ft** nyereség.

5. Vélemény

Véleményem szerint az CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft az egyszerűsített éves beszámolóját a számviteli törvényben és az általános számviteli elvekben foglaltak szerint állította össze. Az egyszerűsített éves beszámoló a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Javaslom a beszámoló elfogadását az alapító részéről.

Budapest, 2021. március 16.

EURO-KONTIR KFT.



EURO-KONTIR Könyvvizsgáló Kft

1119 Budapest, Etele út 63.

Nytsz: 001699

dr Rétfalvi Mátýásné

könyvvizsgáló

Nytsz: 004137

Mellékletek:

- beszámoló
- teljességi nyilatkozat
- könyvvizsgálói jelentés

Adószám: 11873855-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-680801

CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft

1156 Budapest, Nyírpalota utca 52

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2020. december 31.

Budapest, 2020. március 10.



A gazdálkodó képviselője

CSAPI - 15 KFT
1156 Bp., Nyírpalota út 52
Adószám: 11873855-2-42
P.h. 1

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2020. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	234 850	235 124
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	234 850	235 124
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	157 270	166 761
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	5 293	6 443
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	151 977	160 318
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 408	2 971
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	394 528	404 856
D.	Saját tőke	276 385	289 482
D.I.	Jegyzett tőke	10 090	10 090
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	245 244	252 571
D.V.	Lekötött tartalék	7 300	13 724
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	13 751	13 097
E.	Céltartalékok	15 000	15 000
F.	Kötelezettségek	41 323	43 496
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	41 323	43 496
G.	Passzív időbeli elhatárolások	61 820	56 878
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	394 528	404 856

Adószám: 11873855-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-680801

CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft

1156 Budapest, Nyírpalota utca 52

**Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2020. január 01. - 2020. december 31.

Budapest, 2020. március 10.


A gazdálkodó képviselője

P.h.

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2020. január 01. - 2020. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	245 379	244 738
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	8 278	9 393
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	141 979	140 830
V.	Személyi jellegű ráfordítások	69 834	71 123
VI.	Értécsökkenési leírás	22 269	23 162
VII.	Egyéb ráfordítások	4 623	5 292
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	14 952	13 724
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	3	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	14 955	13 724
X.	Adófizetési kötelezettség	1 204	627
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	13 751	13 097

Adószám: 11873855-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-680801

CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft

1156 Budapest, Nyírpalota utca 52

Kiegészítő melléklet

2020.

Fordulónap: 2020. december 31.
Beszámolási időszak: 2020. január 01. - 2020. december 31.

Budapest, 2020. március 10.



A gazdálkodó képviselője

CSAPI - 15 KFT
1156 Bp., Nyírpalota út 52.
Adószám: 11873855-2-42
1

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A CSAPI-15 Kft 1999. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés módja

A CSAPI-15 Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. Könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a CSAPI-15 Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a CSAPI-15 Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A CSAPI-15 Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A CSAPI-15 Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: fordulónapot követő február hó 15.

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke

változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 MFt-ot meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.11. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 200 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.13. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értécsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása

A CSAPI-15 Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.15. Valós értéken történő értékelés

A CSAPI-15 Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.16. Céltartalék-képzés szabályai

A CSAPI-15 Kft a bérlok felé történő esetleges kártérítési kötelezettségek fedezetére, valamint jelentős, előre nem tervezhető jövőbeni költségekre képzett céltartalékot.

2.17. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.18. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.19. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.20. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.21. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a CSAPI-15 Kft az önköltségszámítás rendjét 2017-ben nem szabályozta. A Tulajdonos kérésére 2018 évtől szabályzat is készül. Az önköltség meghatározása utókalkulációval megtörtént.

2.22. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A CSAPI-15 Kft tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzlésére nem kötelezett.

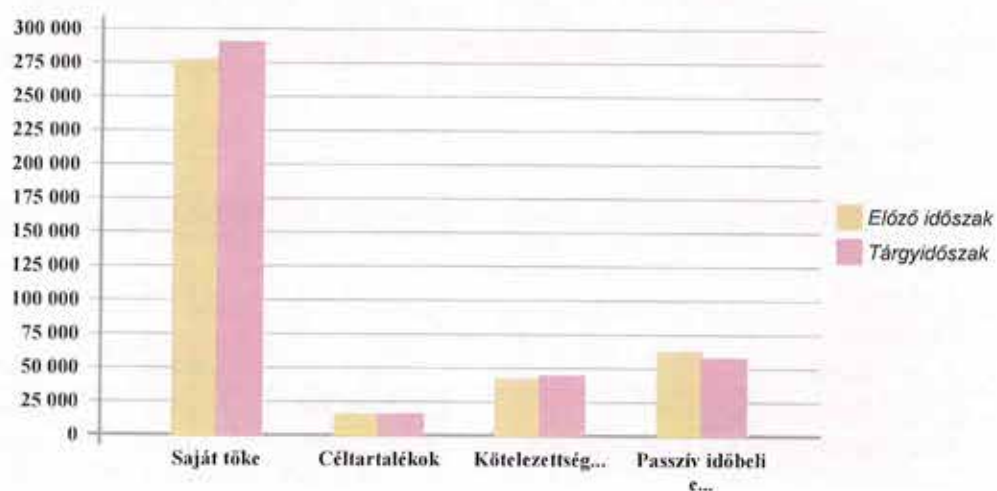
3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	234 850	235 124	274
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	234 850	235 124	274
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	157 270	166 761	9 491
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	5 293	6 443	1 150
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	151 977	160 318	8 341
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 408	2 971	563
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	394 528	404 856	10 328
D.	Saját tőke	276 385	289 482	13 097
D.I.	Jegyzett tőke	10 090	10 090	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	245 244	252 571	7 327
D.V.	Lekötött tartalék	7 300	13 724	6 424
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	13 751	13 097	- 654
E.	Céltartalékok	15 000	15 000	0
F.	Kötelezettségek	41 323	43 496	2 173
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	41 323	43 496	2 173
G.	Passzív időbeli elhatárolások	61 820	56 878	-4 942
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	394 528	404 856	10 328



Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	245 379	244 738	-0.26
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	8 278	9 393	13.47
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	141 979	140 830	-0.81
V.	Személyi jellegű ráfordítások	69 834	71 123	1.85
VI.	Értécsökkenési leírás	22 269	23 162	4.01

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
VII.	Egyéb ráfordítások	4 623	5 292	14.47
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	14 952	13 724	-8.21
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3	0	- 100.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	3	0	- 100.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	14 955	13 724	-8.23
X.	Adófizetési kötelezettség	1 204	627	-47.92
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	13 751	13 097	-4.76

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	59.53	58.08
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	59.53	58.08
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	39.86	41.19
Készletek	0.00	0.00
Követelések	1.34	1.59
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	38.52	39.60
Aktív időbeli elhatárolások	0.61	0.73
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	70.06	71.50
Jegyzett tőke	2.56	2.49
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Eredménytartalék	62.16	62.39
Lekötött tartalék	1.85	3.39
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	3.49	3.23
Céltartalékok	3.80	3.71
Kötelezettségek	10.47	10.74
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	10.47	10.74
Passzív időbeli elhatárolások	15.67	14.05
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 117.7 %-ban, a tárgyévben 123.1 %-ban fedezte.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 13,097 E Ft értékkel, 4.7 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Tőkeerősség

A CSAPI-15 Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 70.1 %, a tárgyévben 71.5 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 15.0 %-át, a tárgyévben 15.0 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest nem változott.

Kötelezettségek dinamikája

A CSAPI-15 Kft kötelezettségei az előző évhez képest 2,173 E Ft értékkel, 5.3 %-kal növekedtek. Ezen belül

a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 8,341 E Ft értékkel, 5.5 %-kal növekedett.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 3.81, a tárgyévben 3.83 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 39.9 %, a tárgyévben 41.2 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 3.81, a tárgyévben 3.83 volt. A hosszú távú likviditás javult.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 14.8 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 65 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 253,660 E Ft, a tárgyévben 254,131 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 471 E Ft értékkel, 0.2 %-kal növekedett.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 245,379 E Ft, a tárgyévben 244,738 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 641 E Ft értékkel, 0.3 %-kal csökkent.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 3.5 %-át, a tárgyévben a 3.2 %-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 136.3 %, a tárgyévben 129.8 % volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 5.0 %, a tárgyévben 4.5 % volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 56 Ft, a tárgyévben 54 Ft volt.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 54 Ft, a tárgyévben 52 Ft adózott eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 59 Ft, a tárgyévben 56 Ft adózott eredmény jutott.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 197 Ft, a tárgyévben 184 Ft volt.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 672 EFt, a tárgyévben 669 EFt volt.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 13,751 EFt, a tárgyévben 13,097 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 654 EFt értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**4.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A CSAPI-15 Kft mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A CSAPI-15 Kft 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, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Immateriális jószág nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	226 554
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 422
5. Beruházások, felújítások	3 148

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Készlet nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 211
6. Egyéb követelések	2 232

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	556
2. Bankbetétek	159 762

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 825
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	146

4.8. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A CSAPI-15 Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Valós értékelés bemutatása

A CSAPI-15 Kft a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérlegben szereplő céltartalékok közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Céltartalékok jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	15 000

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Vevőktől kapott előlegek	30 960
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 876
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5 660

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	48 449
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 349

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A CSAPI-15 Kft eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A CSAPI-15 Kft adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A CSAPI-15 Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	245 379	96.7	244 738	96.3
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	8 278	3.3	9 393	3.7
Pénzügyi műveletek bevételei	3	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	253 660	100.0	254 131	100.0



Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	244 738

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
értékesített javak bevétele	433
Vevői értékvesztés visszaírása	141
Kapott késedelmi kamat	795
Visszafiz. kötelezettség nélküli támogatás	5 564
egyéb bevételek	2 460

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek bevétele nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A CSAPI-15 Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása				
Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	141 979	59.5	140 830	58.6
Személyi jellegű ráfordítások	69 834	29.3	71 123	29.6
Értékesítési leírás	22 269	9.3	23 162	9.6
Egyéb ráfordítások	4 623	1.9	5 292	2.2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	238 705	100.0	240 407	100.0



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	9 115
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	111 371
07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 574
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	17 690

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	60 547
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 544
12. Bérjárulékok	8 032

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Vevők értékvesztése	736
HIPA	4 359
Egyéb ráfordítások	197

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a CSAPI-15 Kft kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 960 eFt.

6.4. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	9
Fizikai	2
Összesen:	11

6.5. Környezetvédelmi sajátosságok

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben közvetlen környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A CSAPI-15 Kft veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol.

6.6. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a CSAPI-15 Kft gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent. Az ezzel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

