



Iktató szám:168/2023

1156 Budapest, Nyírpalota út 52.

Tel/Fax: 06-1-418-3188

www.xvpiac.hu

Beszámoló

a társaság 2022. évi

gazdálkodásáról

Budapest, 2023.03.31.

ügyvezető

A. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Az elmúlt két év kihívásai után reménykedtünk, hogy kicsit nyugodtabb időszak köszönt ránk. Ebbéli reményeink gyorsan szertefoszlottak, mert az egészségügyi veszélyhelyzetben hozott intézkedések az első félévben érvényben voltak. Ez alapvetően meghatározta a tervezési pozíciónkat, miszerint csak az inflációhoz kapcsolódó bérletidíj emeléssel számolhattunk. Miután a tavalyi évben egyáltalán nem történt bérleti díjemelés, ebben az évben csak nagyon takarékos gazdálkodással lehetett egy csekély eredményt előrevetíteni. Sajnos a Bérelőink ezt a nagyon méltányos emelést sem fogadták el, így az év elején üzleti tervet kellett módosítanunk és a bérleti díjemelés hatása az éves árbevételben 3 millió Ft csökkenést eredményezett.

A 2022 februárjában a szomszédunkban kirobbant háború és ennek gazdasági, politikai és lelki hatásai további kihívások elé állították cégünket éppúgy, mint Európát és a világot is. Már tudjuk, hogy az infláció az előre jelzettnél is sokkal magasabb lett.

Az év elején az áramszolgáltatónk bejelentette, hogy az áram alapdíját 21,5 Ft/kw helyett 63,05 Ft/kw áron számlázza. Ez a bejelentés éves szinten 26 millió Ft-tal növelte meg az éves áramdíjunkat. Az üzleti tervünkben ezt már figyelembe vettük. Úgy gondoltuk, hogy ezzel mi már felkészültünk az áramdíj emelés hatására. Tévedtünk. Július 1-től kormányunk az áram rendszerhasználati díját további 14Ft-tal emelte kilowatonként. Ez havonta további nettó 1 millió Ft költségnövekményt eredményez. Jelen gazdasági helyzetben kénytelenek vagyunk áthárítani a bérelőinkre, mivel a költségvetésünk ilyen mértékű többletet nem visel el, figyelembe véve azt is, hogy valójában ők a tényleges fogyasztók.

További kihívással kellett szembe néznünk ezen a téren. A szolgáltató 2022.12.31.-vel felmondta a szerződést, mondván a bizonytalan helyzetre tekintettel csak fél évre előre tudja biztosítani számunkra a szükséges elektromos energiát. A szolgáltatás folyamatossága érdekében kénytelenek voltunk az új féléves szerződést aláírni, ami pontos árat nem, hanem egy képletet tartalmaz arra vonatkozóan, hogyan fogják kiszámítani a napi tőzsdei és árfolyam adatok alapján az áram árát január 1-től. A legoptimistább becslések szerint is minimum duplája lesz az áram ára januártól. A szerződés szerint előlegfizetéssel kell biztosítsuk az áramszolgáltatás zavartalanosságát. A szolgáltató nem áll a helyzet magaslatán, összevissza számláz. Külön odafigyelést igényel a számlák és a teljesítés közötti összhang megteremtése.

A következő nehezítő tényező, hogy a távhő szolgáltatás GJ díját a kormányrendelet 18 szorosára emelte, amire a Főtáv még további 8% kezelési költséget is rászámolt. Így az év eleji 3160Ft/GJ-ról 54.865Ft/GJ-ra emelkedett az ár. A rendszerhasználati díj „csak” 17%-kal nőtt. Nem vesszük igénybe a távhő szolgáltatást, helyette klímaberendezéssel fűtünk, ami szintén nem olcsó. Az irodák fűtését ezzel a tavalyi költségen sikerült megoldanunk.

A vásárcsarnok 21.századhoz igazodó megújításának egyik lépése lehet **napelemek felszerelése, mely alternatív és részleges megoldást jelenthet.** Az elektromosáram ez évi díjának emelése egyre sürgetőbbé tette ennek a kérdésnek a konkrét napirendre vételét. Az áramdíjak alakulására sajnos semmi ráhatásunk nincs. A szolgáltató csak bejelenti az emelést. Az eddig kapott árajánlatok alapján a teljes fogyasztásunk cca. 25%-t fedezheti a vásárcsarnok tetejére telepítendő napelem. Számításaink szerint 3 év alatt megtérül a befektetés, és nem utolsó sorban az első pillanattól kezdve eredményt termel.

A legnagyobb volumenű lejáró szerződésünk a takarítási szolgáltatás szerződése volt. A közbeszerzési eljárás első körben eredménytelenül zárult. 2022. május 15-től meghosszabbítottuk a szerződést a közbeszerzési eljárás sikeres lezárásáig. A második hirdetmény eredménnyel járt és 2022.09.08-án meg tudtuk kötni két évre a Rapid Total Clean Kft-vel a takarításról szóló szerződést.

Hulladékgazdálkodásunk 2021-ben teljes átszervezésre került. A szelektív hulladék gyűjtés következetes betartásával a keletkező hulladék egy jó részét sikerül értékesítenünk. Az FKF Zrt elszállítási költségeit az elszállítások gyakoriságának (14-15 nap) megtartásával igyekszünk a lehető legalacsonyabban tartani. A hulladék mennyiség növekedését, részben a szelektív gyűjtés következtében sikerült a tervezett mértéken belül tartanunk és konzekvens ellenőrzés eredményeképpen a tervezett költség keretben tartanunk.

Folyamatos a bérlemény ellenőrzés. Amennyiben eltérést vagy helytelen használatot észlelünk, azonnal intézkedünk annak megszüntetéséről.

A betervezett és az időközben felmerült karbantartásokat is elvégeztük. Néhány tavalyi évben elkezdett karbantartás az idén fejeződött be. A Kolozsvár úti piacon a raktársor bontása és az ideiglenes raktár és szaniter konténerek beállítása megtörtént. Az Újpalotai vásárcsarnok mázolósi munkáinak nagyobb része befejeződött, a pillérek mázolása megtörtént.

Az Újpalotai piacon az „Arculatváltás” keretében a külső burkolat megújítása, új díszvilágítás, korszerű hangosítási rendszer és az elektromos hálózat korszerűsítése történt. A bérlőkkel való egyeztetés után a vásárcsarnokon belül található összes üzlet saját költségén megújította a portálját, jelentősen emelve a csarnok esztétikai és higiéniai megjelenését. A Páskomliget utcai üzletsor bérlőivel is egyeztetések zajlanak, hogy az üzlet sor is új arculattal jelenjen meg a közeljövőben. Sikerült új ruhába öltöztetni az idén 50 éves csarnokunkat.

Már nem csak az egészségügyi veszélyhelyzet, hanem a háborús és inflációs környezet is hat a napi működésünkre. Folyamatosan és zavartalanul állunk a vásárlók rendelkezésére mindhárom piacunkon. Költséghatékony, takarékos és rugalmas gazdálkodásunk révén **megőriztük likviditásunkat és eredményességünket.**

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.xvpia.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.

Fentiekén 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 a Képviselő-testület 83/2022. (II.24.) ök. határozata alapján 2022. június 1-től határozatlan időtartamra szól.

A társaság ügyvezetője: Szakály Kis Csilla
1174 Budapest Szilárd u.9.

A társaságban foglalkoztatottak létszáma:

A társaság 2022-ban átlagosan 18 főt foglalkoztatott határozatlan idejű munkaszerződéssel. Teljes munkaidőben 13 munkavállaló és részmunkaidőben 5 munkavállaló dolgozott. A foglalkoztatott munkavállalók közül 6 fő nyugdíjas.

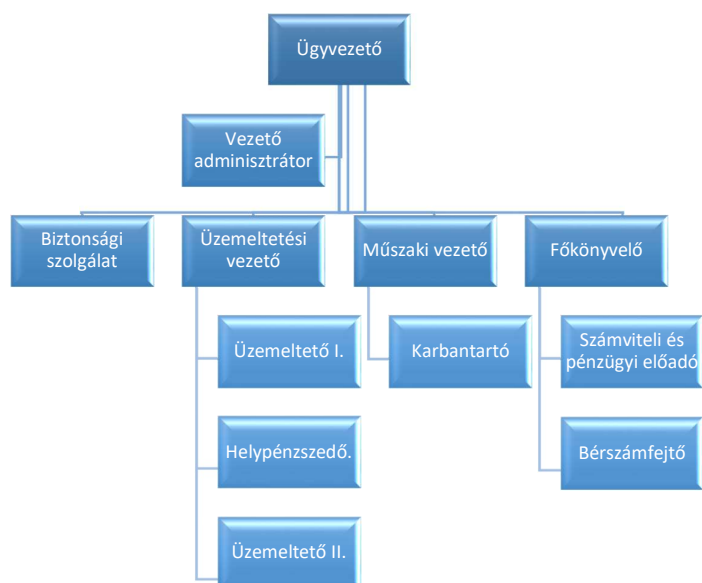
A társaság munkaszervezete

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 változtattunk ezen a téren. A karbantartói és a biztonsági szolgálat feladatait saját munkavállalókkal oldottuk meg. 2021. március 1-től a biztonsági szolgálat munkatársai (6 fő) már a CSAPI-15 Kft munkavállalói és van egy részmunkaidőben alkalmazott karbantartónk is.

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, részmunkaidős munkavállaló látja el „Üzemeltetési előadó II” munkakörben. A pénzügyi csoport két főből áll, akik a pénzügy, könyvelés és a bérszámfejtés területén végzik tevékenységüket. A társaság egy fő műszaki vezetőt is foglalkoztat részmunkaidőben.

CSAPI-15 Kft. Szervezeti diagram (2022.október 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 helyett

Lakcím: 1158 Budapest Rákospalotai körvasútsor 72.

2022. október 1-től Brenner Dominik

Lakcím: 1156 Budapest Páskomliget u. 59. V/20.

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 2022. június 1.-től 2023. 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 2022.12.31

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	222 787	247 859
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	222 787	247 859
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	184 773	148 251
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	4 425	6 994
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	180 348	141 257
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 421	14 915
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	410 981	411 025
D.	Saját tőke	299 412	302 458
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	262 299	283 597
D.V.	Lekötött tartalék	17 093	5 724
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	9 930	3 047
E.	Céltartalékok	15 000	0
F.	Kötelezettségek	45 301	51 932
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	45 301	51 932
G.	Passzív időbeli elhatárolások	51 268	56 635
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	410 981	411 025

A CSAPI-15 Kft 2022 évi adózott eredménye **3.047eFt nyereség** és a mérlegfőösszege **411.025eFt**.

BEVÉTELEK

Ebben az évben inflációhoz igazodva emeltük a bérleti díjakat. Az eredeti terv szerint a bérleti díj emelés az év mind a 12 hónapjára kiterjedt volna, azonban a Bérlok kérésének eleget téve két hónap emeléstől eltekintett az Önkormányzati vezetés. Ez a két hónappal késleltetett bérleti díj emelés összesen 3.066eFt árbevétel csökkenést eredményezett. Ez az összeg a bérloink pénztárcájában maradt.

A bérleti díj jellegű bevételek 225.328 eFt-tal 102%-os teljesülést mutatnak, ami az éves tervet 2 %-kal haladja meg a két havi emelés kiesés ellenére. A többlet bevétel oka az év közben lezajlott áramdíj emelés, ami a bevételi és a kiadási oldalon egyaránt jelentkezik. Mindemellett van olyan új bérloink, aki az előre menekülés politikáját választotta és élt a kínálókozó lehetőséggel, mások óvatosabbak voltak és kívártak.

Egyéb szolgáltatás bevételei a bérbe adott nyilvános WC bérleti díját, parkolási díjakat, valamint a hirdetésekért kiszámlázott díjakat tartalmazzák.

A **közvetített szolgáltatásokból**, vagyis a tovább számlázott közüzemi díjakból – *az elektromos energia, a víz, a csatorna, a fűtés és a hulladékszállítás* - befolyó bevételek **64.356eFt** volt 2022. évben. Ez nyilván jelentős teher a vállalkozásoknak. A megpróbáltatások sora sajnos nem ért véget, mert 2022. július 1-től a rendszerhasználati díjakat is megemelte az áramszolgáltató 12 Ft/kw-ról 26Ft/kw-ra, a januárban bejelentetthez képest, további 14Ft-tal.

Ebben az évben sajnos arra kényszerülünk, hogy

- az előző évi bérleti díj emelés elmaradása,
- az ez évi késleltetett bérleti díjemelés,
- a jelentős egyéb költségemelkedés és
- a nyereségességünk megtartása érdekében újfent áramdíjat emeljünk, **áthárítsuk az emelést a bérelőinkre**, akik valójában az áramszolgáltatás igénybevevői.

Megnevezés:	2021.12.31 tény	2022.12.31 tény	2022. terv	% 2022.12.31 Teljesülés/Terv
I. Havidíjas (m²x Ft/hó)				
Üzlethelyiség	57 466	65 113	65 704	99%
Bérelt terület	38 611	56 278	41 299	136%
Raktár:	12 123	13 355	10 618	126%
Szociális helyiség:	4 967	5 455	5 425	101%
Szállító eszközök	14			
Nyitvatart különbözet:	240	240	240	100%
Kiegészítő bérleti díj	5 314	5 698	5 783	99%
Összesen:	118 735	146 139	129 069	113%
II. Napidíjas (m²x Ft/nap)				
Kirakás (napidíjas term):	775	866	750	115%
Kirakás (napidíjas váll).	1 077	1 093	1 100	99%
Kirakás (havi elszámolás)	21 956	24 664	22 775	108%
Kirakás (idényjellegű):	791	688	900	76%
Ruhapiaci hely:	3 057	3 726	3 345	111%
Asztal szerződéses (termelői)	8 792	8 802	9 533	92%
Asztal szerződéses (vállalkozói)	3 899	4 534	3 549	128%
Asztal napidíjas (termelői)	2 027	2 228	2 200	101%
Asztal napidíjas(vállalkozói)	1 617	2 615	1 750	149%
Kistermelői asztal	243	266	250	106%
Szezonális Asztal		23		
Kölcsönözteszköz:	227	264	250	106%
Összesen:	44 461	49 769	46 402	107%
III. Pavilon (m²x Ft/nap)				
Pavilonok bérleti díja:	37 531	28 395	43 743	65%
Összesen:	37 531	28 395	43 743	65%
IV. Egyéb szolgáltatások bevételei:				
Szolgáltatások többlet bevétele:	1 098	1 025	1 300	79%
Összesen:	1 098	1 025	1 300	79%
Bérleti jellegű bevételek:	201 825	225 328	220 514	102%
V. Közvetített szolgáltatások:				
Elektromos energia:	28 542	47 308	45 833	103%
Fűtés:	128	81	130	62%
Hulladékszállítás:	12 465	13 356	12 500	107%
Víz-csatorna:	3 639	3 611	4 000	90%
Örzs:				
Összesen:	44 774	64 356	62 463	103%
Értékesítés nettó árbevétele:	246 599	289 684	282 977	102%
VI. Egyéb bevételek:	9 460	26 936	7 300	369%
VII. Pénzügyi műveletek bevételei:		1 757		
Mindösszesen:	256 059	318 377	290 277	110%

Az értékesítés nettó árbevétele 289.684eFt, mely az üzleti tervhez képest (282.977eFt) 102%-os teljesítést mutat. A különbség a fentiekén túl a közvetített szolgáltatások árváltozásával magyarázható.

A Pénzügyi műveletek bevételei: a tartósan lekötött pénzeszközök „kamatát” foglalja magában. A számlavezető bank novembertől 9-10% kamatot fizet a lekötött betétek után. 2022-ben így az év elején a tervezetthez képest 1.757eFt kamatot tudtunk realizálni a lekötésekkel.

Egyéb bevételek: 26.936eFt-tal realizálódott, ami a tervezett 7.300eFt-tal szemben 369%. Itt számolandó el a számviteli törvény alapján az előző években kapott önkormányzati fejlesztési támogatással megvalósult beruházások 2022. évre eső értékcsökkenésével szemben a passzív időbeli elhatárolások feloldása is – ami jelentős tétel 5.076eFt.

A 2020-ban bevezetett egyszeri használatba vételi díjakból, ami egy havi bérleti díj összegével egyenlő és a pályázatási eljárás során nyertes bérlőnek kell fizetnie, 1.121eFt folyt be.

A lejárt leírt követelésekből végrehajtás útján utólagosan befolyt összeg: 326eFt volt.

A bérlőktől beszedett késedelmi kamat: 1.183eFt.

A januári felhőszakadás biztosítói kártérítése **630eFt** volt, a Wesselényi utcai vásárcsarnok teljes kárát fedezte. Ezzel nem lehetett tervezni, a bevétel növekménynek ez a magyarázata.

Újabb bevételi forrásnak számít a *bálázott hulladék eladásából* származó bevétel, ami 2022. december 31-ig **1.341eFt** volt. A 2019-es hulladék piaci összeomlást követően ez már nagyon szép eredménynek számít. Igazolja azt, hogy a szelektív hulladék kezelés szigorúbb bevezetése meghozta a várt, vagy talán a vártnál nagyobb eredményt.

2022. évben társaságunk **mindösszesen 318.377eFt** árbevételt realizált.

KIADÁSOK

Kiadásaink a 2022. évben december 31-ig **314.757eFt** értékben merültek fel.

<u>Költségek összesítve:</u>	2021.12.31 tény	2022.12.31 tény	2022. terv	% 2022.12.31 Teljesülés/Terv
A/ Anyagjellegű ráfordítás	107 463	156 742	130 657	120%
B/ Személyi jellegű ráfordítások:	106 415	128 259	126 129	102%
C/ Értékcsökkenési leírás:	23 649	23 126	24 000	96%
D/ Ráfordítások: (IPA+INNO+86)	7 882	6 630	4 730	140%
Költségek összesen:	245 409	314 757	285 516	110%

A. Anyagjellegű ráfordításaink: 156 742eFt összegben a tervezett *130.657eFt-tal* összevetve *120%* teljesülést mutatnak. Az anyagjellegű ráfordítások alakulása az előzőévhez képest közel 50 millió Ft-os növekedést, az üzleti tervhez képest pedig nominálisan 26 millió Ft többletet mutat. Ez jól tükrözi, hogy a 2022-es évben rendkívüli, előre nem tervezhető folyamatokhoz kellett év közben alkalmazkodnunk.

A *vásárolt anyagköltségeink* közül az energia költségek a legjelentősebbek:

- elektromos energia:	44.601eFt	97%
- gázdíjak (távfűtés):	116eFt	6%
- víz-csatorna:	2.564eFt	64%

a tervhez képest.

Anyagjellegű ráfordítások összesen:	2021.12.31 tény	2022.12.31 tény	2022. terv	% 2022.12.31 Teljesülés/Terv
I. Anyag költségek:	30 534	50 184	54 560	92%
1. Vásárolt anyag költség:	28 971	48 959	53 510	91%
- fenntartási:	1 213	1 374	1 100	125%
- tisztítószer:	297	304	300	101%
- elektromos energia:	20 669	44 601	46 110	97%
- gázdíjak:	2 006	116	2 000	6%
- víz-csatorna:	4 786	2 564	4 000	64%
2. Segédanyag				
3. Egyéb anyag költség	937	1 225	1 050	117%
- irodaszer, nyomtatvány:	613	587	600	98%
- hírlap szakkönyv:	324	638	450	142%
4. Fogyóeszköz				
5. Egyéb anyag költség	626			
II. Igénybevett szolg. költségei:	76 929	106 558	76 097	140%
1. Hulladék száll.	9 151	8 720	8 700	100%
2. Egyéb szállítási szolgáltatás:				
3. Bérleti díj	15 418	18 846	15 417	122%
4. Karbantartási (ingatl.,gép) költségek	9 094	34 009	10 000	340%
- ingatlan fenntartás, karbantartás:	6 449	31 214	8 000	390%
- gépek, berendezések, számítógép:	2 645	2 795	2 000	140%
5. Hirdetés, reklám	366	360	450	80%
6. Oktatás, továbbképzés	42		50	0%
7. Takarítás	30 161	33 983	33 500	101%
8. Őrző-védő	5 509			
9. Egyéb igénybevett szolgáltatás:	3 891	5 593	4 210	133%
- posta:	147	213	150	142%
- telefon:	1 021	841	1 000	84%
- ügyvédi díj:	77	364	100	364%
- könyvvizsgálat:	960	960	960	100%
- szakértői díjak:	707	1 832	1 000	183%
- szám.techszolg.	979	1 383	1 000	138%
10.Egyéb szolg.költs.	3 297	5 047	3 770	134%
- hatósági díjak:	179	61	150	41%
- bankköltség:	1 689	2 372	1 700	140%
- biztosítások:	409	870	870	100%
egyéb költségek (üzemorvos, kisállat befogás, rovarirtás Korona vírus stb.)	1 020	1 744	1 050	166%
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	107 463	156 742	130 657	120%

Fenntartási anyagok: 1.374eFt. A téli időszakban a síkosság mentesítésre szolgáló anyagok beszerzési költsége, valamint az új karbantartó munkatárs tevékenységével összefüggésben felmerülő anyag költségek egy jelentős része is itt kerül kimutatásra.

Tisztítószeres költség: 304eFt volt 2022-ben, ami a tervezett költségéhez képest 101%.

A takarítási szolgáltatás ellátására irányuló közbeszerzés sikeresen lezárult. Az eddigi szolgáltató nyerte meg a pályázatot két évre.

A legjelentősebb költségösszetevő 2022-ben az igénybe vett szolgáltatások költségei között:

Takarítás	33.983eFt	tervezett	33.500eFt	(101 %)
-----------	-----------	-----------	-----------	---------

A hulladék szállítás költségei a tervezetthez képest 100%-ra teljesültek 8.720eFt-tal. Ez több hulladék keletkezését mutatja, de a szelektív hulladék gyűjtés eredményeként a hulladék gazdálkodás eredménye 689eFt többlet, ha figyelembe vesszük a hulladék elszállításból származó bevételt.

Bérleti díj: a társaság rendben teljesítette az önkormányzati költségvetés felé a befizetési kötelezettségét 15.299eFt értékben. Itt számoljuk el a Kolozsvar piacra ideiglenesen bérelt konténerek díját, valamint 2022. júliustól bérelt cégautó bérleti díját is.

Az épületek és berendezések karbantartására 34.009eFt-t fordítottunk 2022. december 31-ig. A veszélyhelyzet alatt a betervezett karbantartásaink egy része átcúsúzott a 2022-es évre. Ezek és a 2022 évre tervezett karbantartások együtt hozzájárultak az arculatváltási projekt teljességéhez, aminek egy része a számviteli törvény szerint itt számolandó el.

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 vízszelelési, hőközpont karbantartási munkák. A karácsonyi világítás fel- és leszerelésének költségét is itt számoljuk el.

Hirdetés/reklám: a 2022. évben 360eFt költség merült fel.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások között I-IV. negyedévben felmerült költségei: 5.593eFt.

Ebből:

A telefonköltség 841eFt.

Ügyvédi költség: 364eFt összegben merült fel az elmúlt évben.

A szakértői díjak: 1.832eFt költsége 183%-a tervezettnak (1.000eFt). Ide alapesetben a tűz és munkavédelemmel kapcsolatos szakértői költségek tartoznak. Év közben szükségessé vált egy GDPR szakértő alkalmazása. Ez a költség növekmény magyarázata.

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

Számítástechnikai szolgáltatások díja: a 1.383eFt.

Egyéb szolgáltatások költsége: 5.047eFt, a tervezett 3.770eFt-tal szemben 134%-os teljesüléssel megtakarítást mutat. Itt számolandók el a hatósági díjak (61eFt), a bankköltség (2.372eFt) valamint a biztosítási díjak 2022-re eső része (870eFt) is. Szeptember 30-án a biztosító felmondta a biztosítási szerződésünket, de ajánlatot tett az újrakötésre magasabb önrész mellett. Több biztosítótól kértünk ajánlatot, és végül a Colonnade Biztosító mellett döntöttünk, ami a régi áron, magasabb önrész vállalását jelentette.

Az ún. egyéb költségek (rovarirtás, kisállat befogás, üzemorvos, valamint a koronavírus elleni védekezés stb.) 1.744eFt, ez 166%-a tervezettnak.

B/ Személyi jellegű ráfordítások: 128.259eFt.

Személyi jellegű ráfordításaink a jóváhagyott üzleti tervben előre jelzett változással a keretszámok szerint alakultak. A minimálbér 20 %-os emelése indokoltá tette az összes munkavállaló bérének rendezését is, ami az üzleti tervben jóváhagyott 15 %-ot jelentette. Az ügyvezető bérét és juttatásait a Képviselő Testület határozta meg.

Az összeg a tervezetthez viszonyítva 102%-ot tesz ki. Az eltérés az ügyvezető az Üzleti terv elfogadása után jóváhagyott béremelésének következménye. Elhatárolásként figyelembevételre került az ügyvezető 2022. évre Javadalmazási szabályzat alapján adható, számított jutalma.

A személyi jellegű egyéb kifizetések között a jogszabály alapú költségtérítések kerülnek kifizetésre és természetesen a vonatkozó járulékok. Itt az üzemanyagárak emelkedése jelentős többletet okozott a 2. félévben, ami a rögzített ár ellenére már jelentkezik. Itt került elszámolásra az adott rezsitámogatás összege.

Megnevezés:	2021.12.31 tény	2022.12.31 tény	2022. terv	% 2022.12.31 Teljesülés/Terv
I. Bérköltség:	90 818	112 042	110 284	102%
1 Alapbér	75 159	94 485	93 439	101%
2 Túlóra:	511	546	350	156%
3 Jutalék:				
4. Tiszteletdíj:	6 000	6 000	6 000	100%
5. Prémium:				
6. Jutalom:	8 955	11 011	10 495	105%
7. Megbízási díj:				
7. Végkielégítés:				
8. Szabadság megváltás:	193			
II. Személyi jell. egyéb kifizetések:	4 224	5 473	4 333	126%
1. Betegszabadságra fiz bér:	1 410	960	300	320%
2. Költségtérítések:	2 186	3 099	3 433	90%
3. Természetbeni juttatások:	628	1 414	600	236%
III. Bérjárulékok:	11 373	10 744	11 512	93%
B/ Személyi jellegű ráfordítások:	106 415	128 259	126 129	102%

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

Betegszabadságra kifizetett bér: 960eFt volt 2022. december 31-ig. A munkavállalóinkat is elérte a járvány vagy saját magukon, vagy gyermekeiken keresztül. Ez az a költség, amit nem tudunk és nem is akarunk igazán előre tervezni.

Túlóradíj 546eFt került kifizetésére. Eerre az évi két alkalommal történő nagytakarítás miatti rendelkezésre állás miatt van szükség.

Végkielégítés nem került kifizetésre.

Szabadság megváltás nem volt 2022-ben.

Természetbeni juttatások (1.414eFt) között az egyik munkatársunk gyermekének óvodai költségeihez történő havi hozzájárulás és az iskola kezdési támogatások összege kerül elszámolásra, valamint a rezsitámogatás.

Költségtérítések: 3.099eFt, itt kerül elszámolásra a saját gépkocsi használat és a munkabajárás költségtérítése, a reprezentációs költségek, egyéb személyi jellegű kifizetések. Az adójogszabályoknak és a munkaszerződéseknek megfelelően elszámolt költségeket az üzemanyagárak alakulása befolyásolja jelentősen, valamint a megnövekedett munkavállalói létszámot tükrözi a növekmény.

C/ Értécsökkenési leírás: a 23.126eFt összeg, az éves tervhez (24.000 eFt) viszonyítva 96%. 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: 6.630eFt összegben, mely tartalmazza az időarányos bevételek alapján kalkulált iparüzési adót, innovációs járulékot, valamint a kerekítési különbözetet, közhasznú alapítványi támogatás és adomány értékét.

A társaság 2022. december 31.-i fordulónappal kimutatott adózott eredménye: 3.047eFt, amely magába foglalja a társasági adónak és az iparüzési adónak az előírások szerint számított összegét.

A 2022. évi eredmény levezetése ezer Ft-ban:

Tétel megnevezése:	2021.12.31 tény	2022.12.31 tény	2022. terv	% 2022.12.31 Teljesülés/Terv
I. Értékesítés nettó árbevétele	246 599	289 684	282 977	102%
III. Egyéb bevételek	9 460	26 936	7 300	369%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	107 463	156 742	130 657	120%
V. Személyi jellegű ráfordítások	106 415	128 259	126 129	102%
VI. Értécsökkenési leírás	23 649	23 126	24 000	96%
VII. Egyéb ráfordítások	7 882	6 630	4 730	140%
A. Üzleti tevékenység eredménye	10 650	1 863	4 761	39%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei		1 757		
IX. Pénzügyi műveletek kiadásai			-	
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-	1 757	-	
C. Adózás előtti eredmény	10 650	3 620	4 761	76%
X. Adófizetési kötelezettség	720	573	450	127%
D. Adózott eredmény	9 930	3 047	4 311	71%

*. Megjegyzés: a mérleg zárás időpontja a számviteli szabályzat szerint 2023. február 15.

G. EGYÉB GAZDÁLKODÁST BEFOLYÁSOLÓ TÉNYZŐK BERUHÁZÁSOK /FEJLESZTÉSEK, KARBANTARTÁSOK

A tulajdonos Önkormányzat a társaság 2021. év eredményét (9.930eFt) a megszokott gyakorlatának megfelelően piacfejlesztésre engedte fordítani. Ennek szellemében és feltételével, az előzetes egyeztetésnek megfelelően került meghatározásra a társaság 2022. évi beruházási programja is.

Újpalotán a **VÁSÁRCSARNOK** felirat és a homlokzat megújítását terveztük és valósítottuk meg, ami az előzetes költségbecslések alapján a járulékosan megújítandó elemekkel együtt 74.494eFt, **de a valóságban 59.731eFt-ből készült el. Az Újpalotai piacon az arculatváltást** - ami egyben jelentős megújítást is tartalmaz az 50 éves elektromos hálózatban - a vásárcsarnok külső burkolatának megújításával és megjelenésének esztétikusabbá tételével értük el. Figyelembe véve az Önkormányzat jelenlegi szűkös fejlesztési forrásait ez tulajdonképpen a kulturált piaci megjelenés takarékos, lehetőségekhez alkalmazkodó beruházása, ami a CSAPI-15 Kft eredménytartálékának terhére számolható el. A számviteli törvény előírásait figyelembe véve a költségek egy része, a karbantartások között jelenik meg. Az alábbi táblázatok a megvalósulás elemeit tartalmazzák.

A 2022. évre tervezett és megvalósított beruházások, felújítások,(ezer Ft)			
Tétel megnevezése	*Tervezett költség: (ezer Ft)	*Forrásigény	
		CSAPI-15 Kft (eredmény-tartalékából) tény	Átadott
Újpalotai Vásárcsarnok homlokzat felújítása	69 481	35 618	
Hangtechnika kialakítása	2 713	4 395	
Műszaki ellenőrzés	500	0	
Kamera rendszer újra telepítése	300	440	
Elektromos kiállások	1 500	3 820	
Arculatváltás mindösszesen:	74 494	44 273	0

- ÁFA nélkül

Az Újpalotai Vásárcsarnok arculat váltásának munkálatai november végén befejeződtek és december 3-án a Polgármester Asszony adta át a vásárló közönségnek egy kisebb ünnepség keretében.

Járulékosan árajánlatot kértünk a hangtechnika korszerűsítésére, mivel a közel 50 éves hangszórók kiszolgálták idejüket.. A megújult felületre nem tudtuk és akartuk visszaszerelni őket. A hangtechnika kivitelezése végül az eredeti ajánlathoz képest kicsit drágább lett, mert a veszélyhelyzet miatt belecsúsztunk az inflációval emelt megvalósítási költségekbe.

A 2022. évre tervezett és megvalósított karbantartások(ezer Ft)			
Tétel megnevezése	*Tervezett költség: (ezer Ft)	*Forrásigény	
		CSAPI-15 Kft (eredmény-tartalékából) tény	Átadott
Meglévő elektromos kábelek, betápszekrény kábeleinek cseréje	2 900	895	
Bádogos szerkezetek javítása	3 500	393	
Előző évről áthúzódo festés- mázolás	1 830	2 980	
Pillérek védőburkolatának festés-mázolása	3 000	6 303	
Újpalotai Vásárcsarnok homlokzat felújítása		15 458	
Mindösszesen:	11 230	26 029	0
<i>*ÁFA nélkül</i>			

A pillérek védőburkolatának, a vázszerkezetnek, bejárati ajtóknak, és a középső gazdasági folyosó, valamint az épületet határoló falszerkezetének **festés -mázolása** aktuális volt évek óta. Ennek költségbecslése 2020-as árakon 17 millió Ft, ami megfelelő előkészítés után, szakaszosan végrehajtható. Erre az évre eső szakaszként a vásárcsarnok gazdasági folyosójának és az aulának a festése (ez egy kis csúszással áprilisban befejeződött) után, a pillérek védőburkolatának festését terveztük, ami befejeződött. Az aula és az irodák tisztasági festése is megtörtént 980eFt értékben. A bérlőkkel való egyeztetés után a vásárcsarnokon belül található összes üzlet saját költségén megújította a portálját, jelentősen emelve a csarnok esztétikai és higiéniai megjelenését. A Páskomleget utcai üzletsor bérlőivel is egyeztetések zajlott, hogy az üzlet sor is új arcuattal jelenjen meg a közeljövőben.

Ez a megújulás februárban befejeződött széppé, egységessé téve az üzletsor megjelenését.

A meglévő közel ötven éves elektromos kábelek cseréjének következő szakasza a betápláló kábel fogadószekrény kábeleinek cseréje. Erre **1,5 millió Ft** nettó költséget terveztünk, de az idei elszabadult árak miatt ez 3,82 millió Ft-ból készült el.

Az Újpalotai vásárcsarnok tetején a vízelvezetők bádogból készültek. A tisztítás során felmérték, hogy egyes részekben esedékes lenne ezek javítása. A kapott árajánlat szerint ennek költsége **3,5 millió Ft**. Két helyen a csere megtörtént 393eFt költséggel.

A **Kolozsvár úti piac** átépítésének szükségszerűsége szinte már lerágott csont. 2021-ben megtervezett és elfogadott **raktár sor lebontása** és a raktározás ideiglenesen kihelyezett konténerekkel történő megoldása a következő lépése az átépítési folyamatnak. Ez megtörtént. Az ELMŰ-re vártunk kb. fél évet az elektromos mérő berendezések levételére és új vezeték kihúzására, a szükséges minőségű vezeték hiányára hivatkozással, ezért csak márciusban sikerült ezt befejezni.

Végül, de nem utolsó sorban a vásárlói parkolás kérdésének megoldására hívnánk fel a figyelmet, ami eddig többszöri nekifutás ellenére sem sikerült. A XXI.-századi változások a korszerű és kényelmes vásárlás feltételeként alapszükségletnek tekintik a parkolási lehetőség megteremtését. Jogosnak tűnik az igény itt nálunk is. Új ötletként merült fel, hogy az épület fölé a vásárcsarnok bontása és újjraépítése nélkül lehetne parkolót építeni. Ennek technológiája már kidolgozott. A megvalósítás költsége pedig várhatóan sokkal kisebb, mint az új csarnok építése. Kértünk árajánlatot, de csak az előzetes tervek 10-15 millió Ft-ba kerülnének, ami jelenleg meghaladja a lehetőségeinket.

H. KOCKÁZATI TÉNYEZŐK BEMUTATÁSA, ÉRTÉKELÉSE, VÁLTOZÁSOK, BIZONYTALANSÁGOK

2022-ben a legnagyobb kockázatot a pandémia, az egészségügyi veszélyhelyzet, a háborús vészhelyzet és a kormányzati intézkedések kihatása, és a vállalkozások, bérlők válaszügye, valamint a vásárlóerő változása jelentette. Ugyan bizonyos területeken, amelyeket már fentebb kifejtettem, költségnövekedéssel és bevétel csökkenéssel kellett szembenéznünk, mégis a gyors reagálás, a szigorú és következetes takarékosági intézkedések segítettek megőrizni az eredményességünket. A szomszédunkban kialakult külpolitikai helyzet hatása a világra a legnagyobb bizonytalansági tényező a CSAPI-15 Kft életében is.

I. TÁRSASÁG PERES ÜGYEI

2022-ben a CSAPI-15 Kft-nek peres ügye nem volt.

J. MÉRLEGZÁRÁST KÖVETŐ FONTOSABB ESEMÉNYEK

Február hó végén a Páskomliget utcai üzletsor cégtáblái is megújultak, ami egy újabb mérföldkő az arculatváltási események sorában. Ezt az egész sorra kiterjedően folytatjuk ebben az évben.

K. STATISZTIKÁK

Önkormányzati forrás felhasználás

2022. évben a CSAPI-15 Kft az önkormányzattól nem igényelt és nem kapott forrást. Ebben az egészségügyi és háborús veszélyhelyzettel nehezített évben társaságunk 3.047eFt adózott eredménnyel, 23.126eFt értékcsökkenési leírással, 15.299eFt bérleti díjjal, 55.256eFt beruházással (ebből aktivált 49.339eFt) és 34.009eFt karbantartási összeggel, összesen **124.820eFt-tal járult hozzá az önkormányzati vagyongyarapításához és megtartásához.**

Likviditás

A rövid távú likviditásra jellemző, hogy a likvid eszközök (pénzeszközök, értékpapírok, követelések) az előző időszakban 407,9 %-ban, a tárgyidőszakban pedig 285,5 %-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, tehát a likviditási gyorsráta értéke az előző évben 4.1, a tárgyévben 2,9 volt.

Az összes kötelezettséget az előző időszakban 407,9 %-ban, a tárgyidőszakban pedig 285,5 %-ban fedezte a forgóeszközök értéke, tehát a hosszú távú likviditási ráta értéke az előző időszakban 4.1, a tárgyidőszakban 2,9 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 10 090 E Ft összegén felül 292 368 E Ft pénzeszköz maradna.

A pénzeszközök - ideértve jellegénél fogva a forgatási célú értékpapírokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszak 43,9 %-ról a tárgyidőszakban 34,4 %-ra csökkent.

A CSAPI-15 Kft tőkeerőssége nőtt, a finanszírozás a saját források felé tolódott el. A saját tőke aránya az összes forráson belül az előző időszak 72,9 %-ról a tárgyidőszakban 73,6 %-ra nőtt.

A CSAPI-15 Kft likvid eszközeinek (pénztár, csekkek, bankbetétek, forgatási célú értékpapírok) állománya a tárgyidőszak folyamán 39 091 E Ft összeggel, 21,7 %-kal csökkent.

Árbevétel

Az árbevétel az előző időszakhoz képest 43 085 e Ft összeggel, 17,5 %-kal nőtt.

A beszámolási időszak egy naptári napjára jutó árbevétel nőtt: az előző időszakban 675,6 e Ft volt, a tárgyidőszakban 793,7 e Ft.

Ráfordítások

Az összes ráfordításon belül az anyagjellegű ráfordítások aránya (anyaghányad) az előző időszak 43,8 %-ról a tárgyidőszakban 49,8 %-ra nőtt.

Az összes ráfordításon belül a személyi jellegű ráfordítások aránya (élőmunka-hányad) az előző időszak 43,4 %-ról a tárgyidőszakban 40,7 %-ra csökkent.

Az összes ráfordításon belül az értékcsökkenési leírás aránya az előző időszak 9,6 %-ról a tárgyidőszakban 7,3 %-ra csökkent.

Vevőkintlévőségek napokban

A fordulónapon a követelések állománya 13,5 %-ban fedezete a CSAPI-15 Kft kötelezettségeit.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 65,4 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

Bérhatékonyság

Az egy főre jutó árbevétel összege az előző időszakban 13 700 E Ft, a tárgyidőszakban 16 094 E Ft volt. A növekmény mértéke 2 394 E Ft (17,5 %).

Bérköltség-hányad

A személyi jellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 35,292 e Ft értékkel, 49,6 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül a személyi jellegű ráfordítások aránya (élőmunka-hányad) az előző időszak 29,6 %-ról a tárgyidőszakban 43,4 %-ra nőtt.

Eszközhatékonyság

A mérlegfőösszeg és az adózott eredmény aránya (a teljes eszközállomány hatékonysága, avagy az összes forrás hozama) az előző időszak 2,4 %-ról a tárgyidőszakban 0,7 %-ra csökkent.

Humánerőforrás gazdálkodás

A foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma nem változott: a létszám mindkét időszakban 18 fő volt.

A CSAPI-15 Kft a látványos és sikeres arculatváltással eredményes évet zárt 2022-ben.

Budapest, 2023. 03. 31.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the left, positioned above a solid horizontal line.

Szakály Kis Csilla
ügyvezető