

Statisztikai számjel: 13772853-4221-113-11
Cégjegyzék szám: 11-09-011769

Zöld-út Esztergom Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	122 208	0	118 409
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	122 208	0	118 409
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	149 411	7 026	167 992
6.	I. KÉSZLETEK	0	7 508	14 137
7.	II. KÖVETELÉSEK	82 731	-482	132 976
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	66 680	0	20 879
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	544	54	666
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	272 163	7 080	287 067

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	175 909	6 544	223 843
13.	I. JEGYZETT TŐKE	134 560	0	134 560
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	33 540	0	47 893
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	7 809	6 544	41 390
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	94 848	0	58 720
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	94 848	0	58 720
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 406	536	4 504
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	272 163	7 080	287 067

Esztergom, 2020. május 21.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 13772853-4221-113-11
Cégjegyzék szám: 11-09-011769

Zöld-út Esztergom Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	532 490	-536	479 799
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	7 508	6 554
III.	Egyéb bevételek	12 998	54	8 715
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	327 653	0	225 442
V.	Személyi jellegű ráfordítások	181 719	0	195 271
VI.	Értékcsökkenési leírás	19 265	0	21 274
VII.	Egyéb ráfordítások	8 065	-93	7 637
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	8 786	7 119	45 444
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5	0	23
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	1
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	5	0	22
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	8 791	7 119	45 466
X.	Adófizetési kötelezettség	982	575	4 076
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	7 809	6 544	41 390

Esztergom, 2020. május 21.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Adószám: 13772853-2-11
Cégbíróság: Tatabányai Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 11-09-011769

Zöld-Út Esztergom Kft.

2500 Esztergom, Deák F. u. 4.

Kiegészítő melléklet
az
Egyszerűsített éves beszámolóhoz
2019.01.01. - 2019.12.31.

Esztergom, 2020. május 21.

A vállalkozás vezetője

P.h

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ:

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, a gazdálkodó fő célja

Működési forma	Korlátolt felelősségű társaság
Alapítás időpontja	2006.07.10.
Alapítás módja	új
Társaság neve	Zöld-Út Esztergom Zöldfelület-gondozó és Útfenntartó Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített neve	Zöld-Út Esztergom Kft.
Székhelye	2500 Esztergom, Deák F. u. 4.
Adószáma	13772853-2-11
Statisztikai számjele	13772853-4221-113-11
Cégjegyzék száma	11-09-011769
Bankszámla száma	10403648-50526583-67811005
Elektronikus levelezési címe	zoldfeluletkft@invitel.hu

1.2. Főbb szervezeti változások

A vállalkozás vezető tisztségviselőjének személyében történt változás. Nagy Attila helyett 2019.12.06-tól Laczkó Lóránt Zoltánné lett a Zöld-Út Kft ügyvezetője.

1.3. Tevékenységi kör

TEAOR szám	Megnevezés
4221'08	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése (főtevékenység)

1.4. Tulajdonosok

Név	Jegyzett tőke értéke	Jegyzett tőke arány
Strigonium Számviteli és Gazdasági Tanácsadó Zrt.	134 560 000 Ft	100 %

1.5. Az éves beszámoló aláírására jogosult

Név	Lakcím
Laczkó Lóránt Zoltánné	2500 Esztergom, Bánomi ltp. 25. fsz. 2.

1.6. Felügyelő Bizottság tagjai

Név	Lakcím
Ember Dániel	2500 Esztergom, Irinyi u. 24. 4.em.25.
Sztojka Lajos	2500 Esztergom, Nyitrai u. 33.
Stámusz Andrea	2500 Esztergom, Galagonyás u. 5/b.
Tóth Tamás Béla	2500 Esztergom, Budai N.Antal út 7/a.11.em.10.
Meszes Balázs	2500 Esztergom, Árok út 6.
Dr. Szerencsés Gergely István	2500 Esztergom, Lépcső út 8.

1.7. A beszámolót összeállította

Név	Lakcím	Reg.szám
Csicsmann Judit	2534 Tát, Szent István út 46.	173456

1.8. A beszámoló könyvvizsgálója:

Cégnév	cím	MKVK.szám
CORRECT Pénzügyi és Könyvszakértő Kft.	1026 Budapest, Bimbó út 182.	000079
Könyvvizsgáló neve	címe	MKVK.szám
Egri István Iván	1223 Budapest, Elza u. 11.	003152

A Correct Pénzügyi és Könyvszakértő Kft. a vállalkozás 2019. évi beszámolóját 400.000 Ft+áfa összegért könyvvizsgálta. A könyvvizsgáló cég más szolgáltatást nem végzett a vállalkozás számára.

2. A számviteli politika meghatározó elemei:

2.1. Könyvvezetés módja, pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei, és szabályai szerint vezeti.

2.2. Beszámoló formája és típusa

Beszámoló formája:	egyszerűsített éves beszámoló
Az eredmény megállapításának választott módja:	összköltség eljárás
A mérleg választott formája	„A” típusú
Az eredménykimutatás választott formája	„A” típusú

2.3. Mérleg fordulónapja, mérlegkészítés időpontja, üzleti év:

Üzleti év	2019.01.01. - 2019.12.31.
Mérleg fordulónapja:	2019.12.31.
Mérlegkészítés időpontja:	2020.03.31.

2.4. 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, vagy az 1 Mft-ot meghaladja

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.5. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az értécsökkenés elszámolása a számviteli politika előírásai szerint:

Immateriális javak:

Vagyoni értékű jogok leírását, a szerződésben meghatározott használati idő figyelembevételével határozzuk meg, ennek hiányában a leírási idő 6 év

Szellemi termékek (saját előállítású, vagy vásárolt) leírási ideje 2 év

Az alapítás-átstrukturálás aktivált értékének leírási ideje 5 év, a minőségbiztosítási rendszerek leírási ideje a szerződés szerinti érvényességi idő

Tárgyi eszközök:

Értécsökkenésének meghatározásánál a bekerülési értéket a maradványértékkel csökkentjük és a várható használati idővel osztjuk. Az így meghatározott évenkénti leírási összeget a beszerzés évére időarányosan számoljuk el.

A maradványérték meghatározásánál a „likvidációs” módszert alkalmazzuk, melynek lényege a leírási időszak végén várható bevétel jelenértéke

Nulla a maradványértéke azoknak az eszközöknek, melyek a leírási időszak végén várhatóan nem haladja meg a 100.000 Ft-ot

A 100.000 Ft egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor egy összegben leírásra kerül

Terven felüli értékcsökkenési leírást számolunk el akkor:

ha az immateriális jószág, tárgyi eszköz könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti különbözet meghaladja a 100.000 Ft-ot

ha az immateriális jószág, tárgyi eszköz feleslegessé vált, megrongálódott, megsemmisült, illetve hiányzik

a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető

2.6. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős.

2.7. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg. A saját termelésű készletek értékelése közvetlen önköltségen történik.

2.8. Közvetített szolgáltatások

A közvetített szolgáltatások a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg. Év végi értékelésük a még tovább nem számlázott tételek bekerülési értékén nyilvántartások alapján történik.

2.9. Egyéb általános tájékoztató

A vállalkozásnál nincs jogi eljárás a 2019-es évben.

II. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

3.1. Mérlegen kívüli egyéb tételek

A társaságnak mérlegen kívüli egyéb kötelezettsége nincs.

3.2. Az előző üzleti évtől eltérő eljárásokból eredő az eredményt befolyásoló eltérések indoklása, hatása

Az értékelési eljárások nem változtak az előző üzleti évhez képest.

3.3. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások összege, jellege

A vállalkozás 2019-ben egy Peugeot Boxer L3 tehergépkocsit és egy Kubota G23 fűnyírótraktort vásárolt. Az előbbi bruttó, áfával növelt értéke 9 893 ezer, míg az utóbbi bruttó, áfával növelt értéke 5 283 ezer forint volt.

3.4. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, eszközök és források állományára gyakorolt hatása

Esztergom Város Önkormányzata, a Zöld-Út Esztergom Kft-t 2018-ban az "Esztergom" főcímű könyv létrehozásával és kiadásával bízta meg.

Esztergom Város Önkormányzat Képviselő-testületének a 113/2018. (III. 1.) önkormányzati határozata, illetve annak 235/2018. (III. 22.) önkormányzati határozattal történt módosítása alapján Megbízási Szerződést (a továbbiakban: Alapszerződés) kötöttek. A Képviselő testület 415/2018. (V.31) önkormányzati határozata alapján a Zöld-Út Kft. előlegszámla kiállítására volt jogosult, amit ki is bocsátott bruttó 14 mFt értékben 2018.08.15-én. A Képviselő testület 900/2018. (XI. 15.)

önkormányzati határozata ismét módosította az alapszerződést, miszerint a szerződő feleknek a fent említett bruttó 14 mFt előleggel 2019.02.28. napjáig végszámla kiállításával elszámolni kötelesek. Ez az esemény azonban a mérlegkészítés időpontjáig nem történt meg. Ennek az elszámolásnak a hiánya okozta a vállalkozás 2018. évi beszámolójában történő jelentős összegű változások nagy részét.

Továbbá a 110/2018. (III.01.) önkormányzati határozattal a Zöld-Út Esztergom Kft. és Esztergom Város Önkormányzata közötti közszolgáltatási szerződés 1.2 pontjába bekerült az (n) pont is, mely az esztergomi, modern hirdetési felületekkel, "city-light" táblákkal ellátott buszvárók hirdetési felületeinek értékesítése" című feladat-meghatározást tartalmazza. Az esztergomi buszvárók hirdetési felületeinek értékesítéséről szóló megállapodás szerint Megbízott (Zöld-Út Esztergom Kft.) tételesen számol el Megbízónak (Esztergom Város Önkormányzatának), illetve a feladat ellátásáért 10%-os jutalékban részesül. Ezen elszámolás sem történt meg a beszámoló készítés időpontjáig, mely szintén a 2018. évi beszámoló adatainak módosítását eredményezte.

A 2018. évre vonatkozó hibák hatása jelentősnek minősül, ezért készült tárgyévben három oszlopos beszámoló (2.4. pont: Jelentős összegű hibák értelmezése).

Eredményhatások

A tétel megnevezése	2018 év	2018 évi változás
Értékesítés nettó árbevétele	532 490	-536
Aktívált saját teljesítmények értéke	0	7 508
Egyéb bevételek	12 998	54
Anyagjellegű ráfordítások	327 653	0
Személyi jellegű ráfordítások	181 719	0
Értécsökkenési leírás	19 265	0
Egyéb ráfordítások	8 065	-93
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-V)	8 786	7 119
Pénzügyi műveletek bevételei	5	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	5	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	8 791	7 119
Adófizetési kötelezettség	982	575
ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	7 809	6 544

Mérleghatások

A tétel megnevezése	2018 év	2018 évi változás
A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	122 208	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	122 208	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	149 411	7 026
I. KÉSZLETEK	0	7 508
II. KÖVETELÉSEK	82 731	-482
III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	66 680	0
C. Aktív időbeli elhatárolások	544	54
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	272 163	7 080

D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	175 909	6 544
I. JEGYZETT TŐKE	134 560	0
Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0
II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
III. TŐKETARTALÉK	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	33 540	0
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	7 809	6 544
E. Céltartalékok	0	0
F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	94 848	0
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	94 848	0
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 406	536
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	272 163	7 080

Társasági adó változása

TAO Kalkuláció	2018 (Jöv.nyer.min.)	2018 önellenőrzés	2018 Különbözet
Összes bevétel	545 494	0	0
Adózás előtti eredmény	0	15 910	0
Növelő tételek	0	21 051	0
Csökkentő tételek	0	19 666	0
Összesen alap	545 494	0	0
Adóalap	10 910	17 295	6 385
Adó (9%)	982	1 557	575

3.5. Tisztségviselők díjazása

A vállalkozás ügyvezetőjének személyében változás történt 2019 decemberében, feladatait munkaviszonyban látja el. A Felügyelő Bizottság 3 tagja részesült díjazásban.

3.6. A vezető tisztségviselőknek folyósított előlegek és kölcsönök, a nevükben vállalt garanciák

A vezető tisztségviselő részére nem történtek ilyen jellegű kifizetések, garanciavállalások.

3.7. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek bemutatása.

Kapcsolt vállalkozások

adatok eFt-ban

Megnevezés	Követelés	Kötelezettség	Árbevétel	Költség/ Ráfordítás
Strigonium Zrt.	-	445	359	5 174
Esztergom Város Önkormányzata	120 040	129	416 202	2 825
Gran Parkoló Kft.	-	-	180	15
Esztergomi Kegyeleti Kft	-	-	-	290
Összesen:	120 040	574	416 741	8 304

3.8. Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek bemutatása, valamint azon kötelezettségek bemutatása, amelyek hátralévő futamideje meghaladja az öt évet.

Nincsenek ilyen kötelezettségek.

3.9. Visszavásárolt saját üzletrészekre vonatkozó adatok bemutatása

Nincsenek visszavásárolt üzletrészek.

3.10. Valós értéken történő értékelés esetén bemutatandó adatok

Társaságunk a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza.

3.11. Létszámadatok, béradatok

A tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 42 fő.

Létszám és béradatok

adatok eFt-ban

Kategória	Létszám	Bér	Bérajulékok
Teljes munkaidős szellemi	13	32 160	6 536
Teljes munkaidős fizikai	51	109 077	19 543
Vezető tisztségviselő	1	436	77
Megbízási jogviszony	11	6 187	1 119
Egyszerűsített foglalkoztatás	-	1 057	124
Felügyelő Bizottság	3	1 800	360
Magánszemélyhez nem köthető	-	-	215
Összesen:	79	150 717	27 974

Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok eFt-ban

Megnevezés	2018	2019	Változás
betegszabadság, táppénz hj.	1 936	2 698	39,4%
Étkezési Erzsébet utalvány	1 896	-	-100,0%
pénzbeli juttatás	3 942	-	-100,0%
reprezentáció	486	536	10,3%
telefon magánhasználat	122	97	-20,5%
költségtérítések (munkabajárás, saját szgk.használat)	897	1 112	24,0%
természetbeni juttatások utáni adók	2 244	1 322	-41,1%
SZÉP kártya	5 940	7 675	0,0%
egyéb	138	327	137,0%
Összesen:	17 601	13 767	-21,8%

3.12. Egyebek

A 2020. évben kialakult koronavírus-helyzetre tekintettel elvégzett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk a járvánnyal kapcsolatosan olyan körülményeket, melyek jelentős kétséget vetnének fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően a fordulónapot követő 12 hónapos időtávon belül.

III. SPECIFIKUS RÉSZ

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A 3.4. pontban részletezve.

4.2. Összehasonlíthatóság

A mérlegben nem szerepelnek össze nem hasonlítható adatok.

4.3. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben: A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek. Tételek továbbtagolása a mérlegben: A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek, így beruházások és beruházásokra adott előlegek a mérlegben nem szerepelnek.

Az év végén be nem fejezetett beruházások értéke 0 eFt.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A befektetett eszközök területén értékhelyesbitést nem számoltunk el.

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása 2019 évben

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés					Nettó érték	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés		Csökkenés	Átsorolás		Záró
							Terv szerinti	Terven feletti				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0						0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0
Vagyoni értékű jogok	131 844				131 844	131 844					131 844	0
Szellemi termék					0						0	0
Üzleti vagy cégérték					0						0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0						0	0
Immateriális javak értékhelyesbitése					0						0	0
Kísértékű immateriális javak					0						0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	131 844	0	0	0	131 844	131 844	0	0	0	0	131 844	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 868 553				11 868 553	1 768 254	712 113				2 480 367	9 388 186
Műszaki berendezések, gépek, járművek	304 906 896	13 696 817	1 331 781		317 271 932	206 015 895	16 878 934		1 118 847		221 775 982	95 495 950
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30 805 541	4 151 890	1 975 512		32 981 919	17 588 614	3 683 012		1 814 472		19 457 154	13 524 765
Tenyészállatok					0						0	0
Beruházások, felújítások		17 828 207	17 828 207		0						0	0
Beruházásokra adott előlegek					0						0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbitése					0						0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	347 580 990	35 676 914	21 135 500	0	362 122 404	225 372 763	21 274 059	0	2 933 319	0	243 713 503	118 408 901
Mindösszesen:	347 712 834	35 676 914	21 135 500	0	362 254 248	225 504 607	21 274 059	0	2 933 319	0	243 845 347	118 408 901

4.5. Forgóeszközök

Forgóeszközök	eFt
Készletek	14 137
Követelések	132 976
Pénzeszközök	20 879
- Pénztár	159
- K&H Bank bankszámla	20 720
Összesen:	167 992

4.5.1 Követelések részletezése

Követelések	eFt
Vevők	127 977
Szállítói túlfizetés	94
Eltérő időszaki áfa	1 120
Vevőktől kapott előleg áfa	2 976
Helyi adók és pótlékok	800
Adó túlfizetés	9
Összesen:	132 976

4.6. Aktív időbeli elhatárolás

Bevételek időbeli elhatárolása	eFt
Esztergom című könyv és „City light” hirdetés jutalék 2019	258
Esztergom című könyv értékesítés jutalék 2018	54
Összesen:	312

Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	eFt
Biztosítások	354
Összesen:	354

4.7. Jegyzett tőke

Jegyzett tőke 134 560 eFt.

4.8. Tőketartalék

Nincs.

4.9. Eredménytartalék

Eredménytartalék 47 893 eFt.

4.10. Lekötött tartalék

Nincs.

Saját tőke változása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	175 909	134 560			33 540		7 809
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)							
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0				7 809		-7 809
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0						
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0						
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	0						
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	0						
Egyéb mozgások	0						
Összesen	0	0	0	0	7 809	0	-7 809
A saját tőke változása							
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0						
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0						
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0						
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0						
Egyéb mozgások/előző évek módosításai					6 544		
Adózott eredmény	41 390						41 390
Osztalék	0				0		
Összesen	47 934	0	0	0	6 544	0	41 390
Záróállomány az év végén	223 843	134 560	0	0	47 893	0	41 390

4.11. Értékhelyesbítések

Nincs.

4.12. Céltartalékok

Nincs.

4.13. Kötelezettségek

Kötelezettségek	eFt
Hátrasorolt kötelezettségek	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	58 720
Összesen:	58 720

4.13.1. Kötelezettségek részletezése

	eFt
Szállítók	8 933
NAV fizetendő adók és járulékok	15 570
Jövedelem elszámolási számla	9 006
Vevőtől kapott előlegek	14 000
Társasági adó	1 505
Eltérő időszaki áfa	9 174
Letiltás bérből	530
Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	2
Összesen:	58 720

4.14. Passzív időbeli elhatárolás

Bevételek időbeli elhatárolása	eFt
Hirdetési díj	14
Esztergom című könyv értékesítésének bevétele	2 488
„City light” hirdetések bevétele	531
„City light” hirdetések bevétele 2018	536
Továbbszámlázott biztosítási díj 2020-ra eső része	63
Összesen:	3 632

Költségek időbeli elhatárolása	eFt
Könyvvizsgálói díj	400
Zárlati díj	425
Biztosítási díj	47
Összesen:	872

4.15. A vagyoni pénzügyi helyzet mutatói

A mellékletek tartalmazzák.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Értékesítési árbevétel

Az értékesítési árbevétel 479 799 eFt belföldi értékesítésből származott.

5.2. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek	eFt
Értékesített tárgyi eszközök	4 200
Biztosító általi visszatérítések	42
Támogatás	4 016
Elengedett kötelezettségek értéke	6
Kapott bírságok, perköltségek	63
Egyéb bevételek	388
Összesen:	8 715

5.3. Kapott támogatások

A vállalkozás 2019-ben 3 964 eFt összegű bérköltség támogatást kapott a GINOP-5.1.1-15-2015-00001 támogatás keretében.

5.4. Társasági adó levezetés

Adóalap	45 466
Adóalapotnövelő tételek	21 766
Adóalapot csökkentő tételek	21 938
Korrigált adóalap	45 294
Számított társasági adó	4 076
Adókedvezmények	0
Fizetendő társasági adó	4 076

5.5. Kutatás és kísérleti fejlesztés

Nincs.

5.6. Környezetvédelem

A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

Melléklet

Eszközök összetétele

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	122 208	44,90	118 409	41,25	96,89
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	122 208	44,90	118 409	41,25	96,89
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	149 411	54,90	167 992	58,52	112,44
Készletek	0	0,00	14 137	4,92	
Követelések	82 731	30,40	132 976	46,32	160,73
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	66 680	24,50	20 879	7,27	31,31
Aktív időbeli elhatárolások	544	0,20	666	0,23	122,30
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	272 163	100,00	287 067	100,00	105,48

Források összetétele

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	175 909	64,63	223 843	77,98	127,25
Jegyzett tőke	134 560	49,44	134 560	46,87	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	33 540	12,32	47 893	16,68	142,79
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	7 809	2,87	41 390	14,42	530,05
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	94 848	34,85	58 720	20,46	61,91
Hátrасorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	94 848	34,85	58 720	20,46	61,91
Passzív időbeli elhatározások	1 406	0,52	4 504	1,57	320,40
FORRÁSOK(PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	272 163	100,00	287 067	100,00	105,48

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	149 411	167 992	157,53	286,09	181,61
	Rövid lejáratú kötelezettségek	94 848	58 720			
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	149 411	153 855	157,53	262,02	166,33
	Rövid lejáratú kötelezettségek	94 848	58 720			
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk. +értékpapírok</u>	66 680	20 879	70,30	35,56	50,58
	Rövid lejáratú kötelezettségek	94 848	58 720			
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	66 680	20 879	70,30	35,56	50,58
	Rövid lejáratú kötelezettségek	94 848	58 720			

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	82 731	132 976	87,22	226,46	259,63
	Rövid lejáratú kötelezettségek	94 848	58 720			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	94 848	58 720	34,85	20,46	58,70
	Eszközök összesen	272 163	287 067			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	8 786	45 444	9,26	77,39	835,50
	Rövid lejáratú kötelezettségek	94 848	58 720			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	72 771	127 977	318,76	1432,55	449,41
	Szállítók	22 829	8 933			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	40 369	107 854	44,97	174,62	388,30
	Anyagjellegű ráfordítások	327 653	225 442			

Mutatók

adatok eFt-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	122 208		118 409		
	Eszközök összesen	272 163	44,90	287 067	41,25	91,86
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	149 955		168 658		
	Eszközök összesen	272 163	55,10	287 067	58,75	106,63
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	175 909		223 843		
	Összes forrás	272 163	64,63	287 067	77,98	120,64
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	94 848		58 720		
	Összes forrás	272 163	34,85	287 067	20,46	58,70
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	272 163		287 067		
	Saját tőke	175 909	154,72	223 843	128,24	82,89
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	532 490		479 799		
	Saját tőke	175 909	302,71	223 843	214,35	70,81
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	149 411		167 992		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	94 848	157,53	58 720	286,09	181,61
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	149 411		153 855		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	94 848	157,53	58 720	262,02	166,33
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	66 680		20 879		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	94 848	70,30	58 720	35,56	50,58
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	66 680		20 879		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	94 848	70,30	58 720	35,56	50,58
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	7 809		41 390		
	Saját tőke	175 909	4,44	223 843	18,49	416,54
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	8 786		45 444		
	Nettó árbevétel	532 490	1,65	479 799	9,47	574,06
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	8 786		45 444		
	Saját tőke	175 909	4,99	223 843	20,30	406,48
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	8 786		45 444		
	Összes eszköz	272 163	3,23	287 067	15,83	490,40

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**A Zöld-út Esztergom Zöldfelület-gondozó és Útfenntartó Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának****Vélemény**

Elvégeztük a **Zöld-út Esztergom Zöldfelület-gondozó és Útfenntartó Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhely: 1052 Budapest Városház u.9-11. Cg: 11-09-011769) („a Társaság”) **2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának** könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **287 067 E Ft**, az adózott eredmény **41 390 E Ft nyereség**, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A társaság módosította az előző évek beszámolóinak adatait, amely összehatását tekintve jelentősnek minősült. Ennek megfelelően a 2019. évi beszámoló 3 oszlopos lett. Az előző évek módosításait tartalmazó középső oszlop 7 080 E Ft mérlegfőösszeg és az adózott eredmény 6 544 E Ft nyereséget mutat.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság **2019. 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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 köztegye 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 bocssassunk 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 eredő, 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 hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk 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, 2020 május 21.

könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Egri István Iván

ügyvezető

Correct Pénzügyi és Könyvszakértő Kft.

1026 Budapest, Bimbó út 182.

nyilvántartási szám: 000079

kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Egri István Iván

nyilvántartási szám: 003152

Határozat száma: 7/2020. (VI.05.)

Ikt.szám: /2020

TULAJDONOSI HATÁROZAT

A Zöld-Út Esztergom Zöldfelület-gondozó és Útfenntartó Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 2500 Esztergom, Deák Ferenc u. 4., cégjegyzékszám: 11-09-011769, adószáma: 13772853-2-11) (továbbiakban: a **Társaság**) egyszemélyi tulajdonosa, a **Strigonium Számviteli és Gazdasági Tanácsadó Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (2500 Esztergom, Deák Ferenc u. 4., továbbiakban **Tulajdonos**) Zrt. a Társaság vonatkozásában az alábbi

tulajdonosi határozatot

hozom.

Tulajdonos rögzíti, hogy a Strigonium Zrt. elkészítette a **Zöld-Út Esztergom Zöldfelület-gondozó és Útfenntartó Korlátolt Felelősségű Társaság** 2019. évi egyszerűsített éves beszámolóját, melyről a CORRECT Pénzügyi és Könyvszakértői Kft. kiadta a független könyvvizsgálói jelentését. A jelentés szerint a beszámoló a 2019. 12. 31. napján fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről megbízható és valós képet ad

7/2020. (VI.05.) számú Tulajdonosi Határozat

Tulajdonos úgy dönt, hogy elfogadja a Zöld-Út Esztergom Kft. 2019.12.31. fordulónapjára elkészített egyszerűsített éves beszámolóját, melyben az eszközök és a források egyező végösszege 287.067 E Ft, adózott eredmény 41.390 E Ft nyereség, saját tőke 223.843 E Ft.

Esztergom, 2020. június 05.

.....
Dr. Szántó Tamás vezérigazgató
Strigonium Zrt.
Tulajdonos