

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

Zöld-út Esztergom Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE
2021.

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)	98 615	0	85 048
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	98 615	0	85 048
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	175 062	0	172 210
6.	I. KÉSZLETEK	50	0	75
7.	II. KÖVETELÉSEK	107 041	0	93 206
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	67 971	0	78 929
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	343	0	273
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	274 020	0	257 531

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	220 491	0	128 944
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	89 283	0	85 931
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-3 352	0	-91 547
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	52 704	0	114 721
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	52 704	0	114 721
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	825	0	13 866
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	274 020	0	257 531

Esztergom, 2022. április 22.

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)
2021.

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	455 403	0	676 221
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	-14 062	0	0
III.	Egyéb bevételek	2 544	0	1 435
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	215 558	0	487 568
V.	Személyi jellegű ráfordítások	201 933	0	245 787
VI.	Értékcsökkenési leírás	21 513	0	22 947
VII.	Egyéb ráfordítások	7 414	0	11 685
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-2 533	0	-90 331
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5	0	4
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	5	0	4
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-2 528	0	-90 327
X.	Adófizetési kötelezettség	824	0	1 220
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-3 352	0	-91 547

Esztergom, 2022. április 22.

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
2021.01.01. - 2021.12.31.

Esztergom, 2022. április 22.

.....
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, Laczkó Lóránt Zoltánné helyett 2021.02.15-től Balogh Krisztián lett a 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
Balogh Krisztián	4025 Debrecen, Simonffy u. 25.

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 2021. 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	2021.01.01. - 2021.12.31.
Mérleg fordulónapja:	2021.12.31.
Mérlegkészítés időpontja:	2022.01.31.

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-át szervezés 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 2021-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 szokásos üzletmenetben jellemzően előforduló tételeken kívül nem volt.

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

Ellenőrzési megállapítások nem voltak.

3.5. Tisztviselők díjazása

A vállalkozás ügyvezetője feladatait munkaviszonyban látja el. A Felügyelő Bizottság 3 tagja részesült díjazásban.

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

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

3.7. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek bemutatása.

Kapcsolt vállalkozások

adatok eFt-ban

Megnevezés	Követelés	Kötelezettség	Árbevétel/Egyéb bevétel	Költség/ Ráfordítás
Strigonium Zrt.	-	629	258	6 373
Esztergom Város Önkormányzata	75 316	1 500	622 915	7 986
Összesen:	75 316	2 129	623 173	14 359

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. Létszámadatak, béradatok

A tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 42,4 fő.

Létszám és béradatok

adatok eFt-ban

Kategória	Létszám	Bér	Bérráfordítások
Teljes munkaidős szellemi	4	12 299	1 963
Teljes munkaidős fizikai	71	164 065	22 001
Vezető tisztségviselő	1	8 498	951
Megbízási jogviszony	8	4 996	737
Egyszerűsített foglalkoztatás	63	7 985	1 028
Felügyelő Bizottság	3	1 800	306
Magánszemélyhez nem köthető	-	-	459
Összesen:	150	199 643	27 445

Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok eFt-ban

Megnevezés	2020	2021	Változás
Betegszabadság, táppénz hozzájárulás	3 353	3 312	-1,2%
Költségtérítések (munkabajárás, saját szgk.használat)	1 033	1 343	30,0%
SZÉP kártya	7 622	11 176	46,6%
Temetési, szülési segély	270	90	-66,7%
Monintor előtti munkavégzéshez szemüveg és vizsgálat	58	-	-100,0%
Védőoltások	574	-	-100,0%
Reprezentáció	310	770	148,4%
Telefon magánhasználat	65	70	7,7%
Természetbeni juttatások utáni adók	1 193	1 849	55,0%
Egyéb	110	89	-19,1%
Összesen:	14 588	18 699	28,2%

3.12. Egyebek

A 2020. évben kialakult és még 2021. évben is tartó 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

Nincs.

4.2. Összehasonlíthatóság

A mérlegben nem szerepelnek össze nem hasonlítható adatok.

4.3. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben: A tárgyevi 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 értékhelyesbítést nem számoltunk el.

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása 2021 évben

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés						Nettó érték		
	Nyitó érték	Növekedés	Csökke- nés	Átsoro- lás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökke- nés	Átsoro- lás		Záró	
							Terv szerinti	Terven felelő	Kisértékű					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0								0	0
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke					0								0	0
Vagyon értékű jogok	132	19			151	132		19					151	0
Szellemi termék	140				140	140							140	0
Üzleti vagy cégérték					0								0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0								0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése					0								0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	272	19	0	0	291	272	0	0	19	0	0	0	291	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 868				11 868	3 192	712						3 904	7 964
Műszaki berendezések, gépek, járművek	315 489	10 899	72 394		253 994	235 797	16 687		512	60 149			192 847	61 147
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	32 421	10 824	1 333		41 912	22 174	4 085		931	1 215			25 975	15 937
Tenyészállatok					0								0	0
Beruházások, felújítások		17 381	17 381		0								0	0
Beruházásokra adott előlegek					0								0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0								0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	359 778	39 104	91 108	0	307 774	261 163	21 484	0	1 443	61 364	0	0	222 726	85 048
Mindösszesen:	360 050	39 123	91 108	0	308 065	261 435	21 484	0	1 462	61 364	0	0	223 017	85 048

adatok e Ft-ban

4.5. Forgóeszközök

Forgóeszközök	eFt
Készletek	75
Követelések	93 206
Pénzeszközök	78 929
- Pénztár	12
- K&H Bank bankszámla	78 917
Összesen:	172 210

4.5.1 Követelések részletezése

Követelések	eFt
Vevők	81 481
Szállítói túlfizetés	38
Eltérő időszaki áfa, pénzforgalmi áfa	6 887
Munkavállalóknak folyósított előlegek, egyéb elszámolások munkavállalókkal	192
Helyi adók és pótlékok	751
Adó túlfizetés	3 857
Összesen:	93 206

4.6. Aktív időbeli elhatárolás

Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	eFt
Biztosítások	255
Postafiók bérleti díj	7
Domain tárhely	11
Összesen:	273

4.7. Jegyzett tőke

Jegyzett tőke 134.560 eFt.

4.8. Tőketartalék

Nincs.

4.9. Eredménytartalék

Eredménytartalék 85.931 eFt.

4.10. Lekötött tartalék

Nincs.

4.11. Értékelési 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 2021.01.01.	220 491	134 560			89 283		-3 352
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)							
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0				-3 352		3 352
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	-3 352	0	3 352
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							
Adózott eredmény	-91 547						-91 547
Összesen	-91 547	0	0	0	0	0	-91 547
Záróállomány az év végén 2021.12.31.	128 944	134 560	0	0	85 931	0	-91 547

4.12. Céltartalékok

Nincs.

4.13. Kötelezettségek

Kötelezettségek	eFt
Rövid lejáratú kötelezettségek	114 721
Összesen:	114 721

4.13.1. Kötelezettségek részletezése

Rövid lejáratú kötelezettségek	eFt
Szállítók	57 749
NAV fizetendő adók és járulékok	20 918
Jövedelem elszámolási számla	12 994
Eltérő időszaki áfa	22 420
Letiltás bérből	626
Fel nem vett járandóságok	8
Egyéb kötelezettségek	6
Összesen:	114 721

4.14. Passzív időbeli elhatárolás

Költségek időbeli elhatárolása	eFt
Könyvvizsgálói díj	400
Zárlati díj	500
Alvállalkozói számlák 2021.évet érintő költsége	12 966
Összesen:	13 866

4.15. A vagyoni pénzügyi helyzet mutatói

A mellékletek tartalmazzák.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Értékesítési árbevétel

Az értékesítési árbevétel 676.221 eFt belföldi értékesítésből származott.

5.2. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek	eFt
Biztosító általi visszatérítések	55
Támogatás	66
Kapott kártérítés	118
Rehabilitációs hozzájárulás 2020. év önellenőrzése	1 159
Egyéb bevételek	37
Összesen:	1 435

5.3. Kapott támogatások

A vállalkozás 2021-ben 66 eFt apákat megillető szabadság miatt részesült támogatásban.

5.4. Társasági adó levezetés

Jövedelemnyereség minimum	e Ft
Összes bevétel	677 660
Növelő tételek	0
Csökkentő tételek	0
Összesen alap	677 660
Alap (2%)	13 553
Adó (9%)	1 220

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)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Befektetett eszközök	98 615	35,99	85 048	33,02	86,24
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	98 615	35,99	85 048	33,02	86,24
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	175 062	63,89	172 210	66,87	98,37
Készletek	50	0,02	75	0,03	149,36
Követelések	107 041	39,06	93 206	36,19	87,07
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	67 971	24,81	78 929	30,65	116,12
Aktív időbeli elhatárolások	343	0,13	273	0,11	79,68
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	274 020	100,00	257 531	100,00	93,98

Források összetétele

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Saját tőke	220 491	80,47	128 944	50,07	58,48
Jegyzett tőke	134 560	49,11	134 560	52,25	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	89 283	32,58	85 931	33,37	96,25
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	-3 352	-1,22	-91 547	-35,55	2 731,12
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	52 704	19,23	114 721	44,55	217,67
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	52 704	19,23	114 721	44,55	217,67
Passzív időbeli elhatározások	825	0,30	13 866	5,38	1 680,70
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	274 020	100,00	257 531	100,00	93,98

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> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>175 062</u> 52 704	<u>172 210</u> 114 721	332,16	150,11	45,19
Lidviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>175 012</u> 52 704	<u>172 136</u> 114 721	332,07	150,05	45,19
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>67 971</u> 52 704	<u>78 929</u> 114 721	128,97	68,80	53,35
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>67 971</u> 52 704	<u>78 929</u> 114 721	128,97	68,80	53,35

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>107 041</u>	<u>93 206</u>	203,10	81,25	40,00
	Rövid lejáratú kötelezettségek	52 704	114 721			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>52 704</u>	<u>114 721</u>	19,23	44,55	231,61
	Eszközök összesen	274 020	257 531			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>-2 533</u>	<u>-90 331</u>	-4,81	-78,74	1638,33
	Rövid lejáratú kötelezettségek	52 704	114 721			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>104 281</u>	<u>81 481</u>	1128,58	141,10	12,50
	Szállítók	9 240	57 749			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>56 607</u>	<u>100 123</u>	95,85	74,95	78,20
	Anyagjellegű ráfordítások	215 558	487 568			

Mutatók

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>98 615</u>	35,99	<u>85 048</u>	33,02	91,76
	Eszközök összesen	274 020		257 531		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	<u>175 405</u>	64,01	<u>172 484</u>	66,98	104,63
	Eszközök összesen	274 020		257 531		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	<u>220 491</u>	80,47	<u>128 944</u>	50,07	62,22
	Összes forrás	274 020		257 531		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	<u>52 704</u>	19,23	<u>114 721</u>	44,55	231,61
	Összes forrás	274 020		257 531		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	<u>274 020</u>	124,28	<u>257 531</u>	199,72	160,71
	Saját tőke	220 491		128 944		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>455 403</u>	206,54	<u>676 221</u>	524,43	253,91
	Saját tőke	220 491		128 944		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>175 062</u>	332,16	<u>172 210</u>	150,11	45,19
	Rövid lejáratú kötelezettségek	52 704		114 721		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	<u>175 012</u>	332,07	<u>172 136</u>	150,05	45,19
	Rövid lejáratú kötelezettségek	52 704		114 721		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	<u>67 971</u>	128,97	<u>78 929</u>	68,80	53,35
	Rövid lejáratú kötelezettségek	52 704		114 721		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>67 971</u>	128,97	<u>78 929</u>	68,80	53,35
	Rövid lejáratú kötelezettségek	52 704		114 721		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	<u>-3 352</u>	-1,52	<u>-91 547</u>	-71,00	4 670,12
	Saját tőke	220 491		128 944		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>-2 533</u>	-0,56	<u>-90 331</u>	-13,36	2 401,65
	Nettó árbevétel	455 403		676 221		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>-2 533</u>	-1,15	<u>-90 331</u>	-70,05	6 098,05
	Saját tőke	220 491		128 944		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>-2 533</u>	-0,92	<u>-90 331</u>	-35,08	3 794,50
	Összes eszköz	274 020		257 531		

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

Elvégeztük a **Zöld-út Esztergom Zöldfelület-gondozó és Útfenntartó Korlátolt Felelősségű Társaság** (2500 Esztergom Deák Ferenc u.4. c/sz: 11-09-011769) („a Társaság”) **2021. évi** egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **257 531 E Ft**, az adózott eredmény **-91 547 E Ft veszteség** -, 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 **2021. 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 Kódexben) 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 felelősége 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 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 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 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 hívni a figyelmet az 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, 2022 április 22.

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: 3/2022. (V.30.)

Ikt.szám: STR/ 155-3 /2022

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

hozza.

Tulajdonos rögzíti, hogy a Strigonium Zrt. elkészítette a **Zöld-Út Esztergom Zöldfelület-gondozó és Útfenntartó Korlátolt Felelősségű Társaság** 2021. évi egyszerűsített éves beszámolóját, melyről a CORRECT Pénzügyi és Könyvszakértői Kft. kiadta a független könyvvizsgálói jelentését. A jelentés szerint a beszámoló a 2021. 12. 31. napján fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről megbízható és valós képet ad

3/2022. (V.30.) számú Tulajdonosi Határozat

Tulajdonos úgy dönt, hogy elfogadja a Zöld-Út Esztergom Kft. 2021.12.31. fordulónapjára elkészített egyszerűsített éves beszámolóját, melyben az eszközök és a források egyező végösszege 257 531 EFt, adózott eredmény -91 547 EFt veszteség, saját tőke 128 944 EFt.

Esztergom, 2022.május 30.

.....
Lamperth Ádám vezérigazgató
Strigonium Zrt.
Tulajdonos