

ENVIRODUNA BERUHÁZÁS ELŐKÉSZÍTŐ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

2022. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az ENVIRODUNA Beruházás Előkészítő Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük az ENVIRODUNA Beruházás Előkészítő Kft. („a Társaság”) 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.277.510 ezer Ft, az adózott eredmény -16.730 ezer 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 2022. 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

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

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért 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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős 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 irányítóssal megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

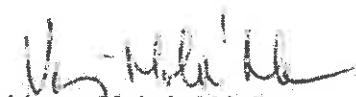
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- 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, 2023. február 15.



Varga-Molnár Mónika
Kamarai cég képviselője
Audit Assistance Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
(1042 Budapest, Árpád út 51-53.)
Kamarai bejegyzési szám: 002085



Fekete Ildikó
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 007262

Adószám: 12804980-2-41
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-704285

ENVIRODUNA Beruházás Előkészítő Kft

1053 Budapest, Curia utca 3.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.
Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Budapest, 2023. február 15.



A gazdasági vezetője

ENVIRODUNA Kft.
1053 Budapest, Curia u. 3.
Adószám: 12804980-2-41
2

ENVIRODUNA Beruházás Előkészítő Kft

Adószám: 12804980-2-41

Cégjegyzék szám: 01-09-704285

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	783 015	776 898
A.I.	Immateriális javak	277	73
A.II.	Tárgyi eszközök	775 187	768 675
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	7 551	8 150
B.	Forgóeszközök	454 370	495 252
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	162 441	103 323
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	291 929	391 929
C.	Aktív időbeli elhatárolások	5 352	5 360
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 242 737	1 277 510
D.	Saját tőke	1 169 871	1 153 141
D.I.	Jegyzett tőke	588 500	588 500
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	581 042	581 371
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	329	-16 730
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	71 466	122 969
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	71 466	122 969
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 400	1 400
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 242 737	1 277 510

Adószám: 12804980-2-41
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-704285

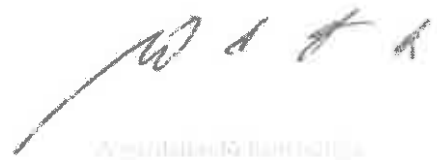
ENVIRODUNA Beruházás Előkészítő Kft

1053 Budapest, Curia utca 3.

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

Fordulónap: 2022. december 31.
Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Budapest, 2023. február 15.



Handwritten signature of the authorized representative.

ENVIRODUNA Kft.
1053 Budapest, Curia u. 3.
Adószám: 12804980-2-41
2.

ENVIRODUNA Beruházás Előkészítő Kft

Adószám: 12804980-2-41

Cégjegyzék szám: 01-09-704285

11/2011

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Fordulónap: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	503 770	549 511
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	57 984	60 549
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	166 522	218 816
V.	Személyi jellegű ráfordítások	372 659	385 838
VI.	Értécsökkenési leírás	9 145	8 496
VII.	Egyéb ráfordítások	12 113	12 561
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	1 315	-15 651
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	25	19
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	25	19
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	1 340	-15 632
X.	Adófizetési kötelezettség	1 011	1 098
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	329	-16 730

Adószám: 12804980-2-41
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-704285

ENVIRODUNA Beruházás Előkészítő Kft

1053 Budapest, Curia utca 3.

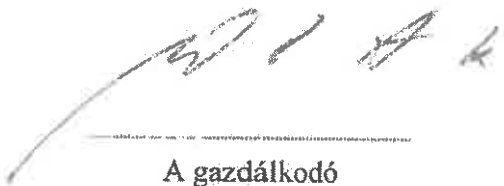
**Kiegészítő melléklet
2022.**

Fordulónap: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Budapest, 2023. február 15.

ENVIRODUNA Kft.
1053 Budapest, Curia u. 3.
Adószám: 12804980-2-41
2.



A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A gazdasági társaságot 2002.02.01.-én alapították, a cégbejegyzés napja: 2002.03.25.

A társaság 100%-os tulajdonosa: Budapest Főváros Önkormányzata.

A társaság fő tevékenysége: mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

A társaság feladata az Önkormányzat egyes, az egy kerületet meghaladó szenny-és csapadék - vízelvezetési, szennyvíztisztítási kötelezettségei körébe tartozó európai uniós támogatás felhasználásával finanszírozott fejlesztések (projekt) irányítási teendőivel kapcsolatos közszolgáltatási feladatok ellátása Budapest közigazgatási területén, ill. szükség szerint Budapest térségében.

1.2. Az üzleti év gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2022. január 01. - 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az ENVIRODUNA Beruházás Előkészítő Kft a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése, beleértve hogy a COVID járvány nincs hatással a társaság tevékenységére, így biztosított a vállalkozás folytatásának elve,

1.3.A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma: Dománné Sági Noémi, 1221 Budapest, Portyázó u.30.Reg.szám: 187464

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint az ENVIRODUNA Beruházás Előkészítő Kft nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai:

Audit Assistance Kft 1042 Budapest Árpád út 51-53.Reg.szám: 002085

Személyesen megbízott könyvvizsgáló: Fekete Ildikó ig.szám: 007262

A beszámoló aláírására jogosult tisztségviselő: Wertán Zsolt Zoltán ügyvezető

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és az ENVIRODUNA Beruházás Előkészítő Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. Beszámoló választott formája és típusa

Az ENVIRODUNA Beruházás Előkészítő Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készített.

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

Az ENVIRODUNA Beruházás Előkészítő Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

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, de legalább az 1 Mft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.5. Devizás tételek értékelése

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

2.6. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

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

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

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

Nem jelentős maradványérték

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

2.6. Értékvesztések elszámolása

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

2.7. Céltartalék-képzés szabályai

Az ENVIRODUNA Beruházás Előkészítő Kft garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.8. Leltározási szabályok

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

2.9. Pénzkezelési szabályok

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

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	783 015	776 898	-6 117
A.I.	Immateriális javak	277	73	-204
A.II.	Tárgyi eszközök	775 187	768 675	-6 512
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	7 551	8 150	599
B.	Forgóeszközök	454 370	495 252	40 882
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	162 441	103 323	-59 118

ENVIRODUNA Beruházás Előkészítő Kft

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	291 929	391 929	100 000
C.	Aktív időbeli elhatárolások	5 352	5 360	8
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 242 737	1 277 510	34 773
D.	Saját tőke	1 169 871	1 153 141	-16 730
D.I.	Jegyzett tőke	588 500	588 500	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	581 042	581 371	329
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	329	-16 730	-17 059
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	71 466	122 969	51 503
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	71 466	122 969	51 503
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 400	1 400	0
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 242 737	1 277 510	34 773

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	503 770	549 511	9,08
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	57 984	60 549	4,42
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	166 522	218 816	31,40
V.	Személyi jellegű ráfordítások	372 659	385 838	3,54
VI.	Értéksökkenési leírás	9 145	8 496	-7,10
VII.	Egyéb ráfordítások	12 113	12 561	3,70
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 315	-15 651	-1 290,19
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	25	19	-24,00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	25	19	-24,00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 340	-15 632	-1 266,57
X.	Adófizetési kötelezettség	1 011	1 098	8,61
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	329	-16 730	-5 185,11

3.2. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 149,4 %-ban, a tárgyévben 148,4 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 16 730 Eft értékkel, 1,4 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Az ENVIRODUNA Beruházás Előkészítő Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 94,1 %, a tárgyévben 90,3 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 6,1 %-át, a tárgyévben 10,7 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

Az ENVIRODUNA Beruházás Előkészítő Kft kötelezettségei az előző évhez képest 51 503 E Ft értékkel, 72,1 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.3. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 100 000 E Ft értékkel, 34,3 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 6.36, a tárgyévben 4,03 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 36,6 %, a tárgyévben 38,8 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 6.36, a tárgyévben 4,03 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 84 %-a teljesíthető.

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

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 82 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.4. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 561 779 E Ft, a tárgyévben 610 079 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 48 300 E Ft értékkel, 8,6 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 503 770 E Ft, a tárgyévben 549 511 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 45 741 E Ft értékkel, 9,1 %-kal növekedett.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1 380 E Ft, a tárgyévben 1 506 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 329 E Ft, a tárgyévben -16 730 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 17 059 E Ft értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

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

4.2. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

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

4.3. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

Az ENVIRODUNA Beruházás Előkészítő Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.4. Befektetett eszközök

Tétel megnevezése

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak bruttó értéke	4 162	105		4 267
Ingatlanok bruttó értéke	51 620			51 620
Műszaki berendezések, járművek bruttó érték				0
Egyéb berendezések, járművek bruttó érték	160 522	1 674	1 716	160 480
Beruházások, beruházásra adott előlegek	743 728			743 728
Befektetett pénzügyi eszközök	7 551	599		8 150
Bruttó érték összesen:	967 583	2 378	1 716	968 245

Immateriális javak értékcsökkenése	3 885	309		4 194
Ingatlanok értékcsökkenése	44 792	785		45 577
Műszaki berendezések, járművek értékcsökkenése				0
Egyéb berendezések értékcsökkenése	135 891	7 401	1 716	141 576
Értékcsökkenés összesen:	184 568	8 495	1 716	191 347

Immateriális javak nettó értéke	156		83	73
Ingatlanok nettó értéke	7 613		1 570	6 043
Műszaki berendezések, járművek nettó értéke				0
Egyéb berendezések nettó értéke	31 031		12 127	18 904
Beruházások, beruházásra adott előlegek	743 728			743 728
Befektetett pénzügyi eszközök	8 181		31	8 150
Nettó érték összesen:	790 709	0	13 811	776 898

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Tárgyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel a Gázgyári szigeten található Víz-és Kátránytoronyok felújításának értéke.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

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

4.5. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Készlet nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

A mérleg Követelések sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérleg Pénzeszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.6. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.7. Saját tőke

Saját tőke alakulása

Jegyzett tőke	adatok: E Ft-ban					Saját tőke
	Tőke- tartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény		
Nyitó érték	588 500		581 042	0	329	1 169 871
Adózott eredmény átvezetése			329		-329	0
Osztalék előírás eredménytartalék terhére						0
Fejlesztési tartalék felhasználás, visszavezetés						0
Eredménytartalék lekötés fejlesztési tartalékra						0
Tárgyévi adózott eredmény					-16 730	-16 730
Záró érték	588 500	0	581 371	0	-16 730	1 153 141

Visszavásárolt saját üzletrészek

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

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

ENVIRODUNA Beruházás Előkészítő Kft

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Értékhelyesbítések alakulása

Az ENVIRODUNA Beruházás Előkészítő Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

Az ENVIRODUNA Beruházás Előkészítő Kft a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.8. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

4.9. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Rövid lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

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

4.10. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

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

5.2. Összehasonlíthatóság

Az ENVIRODUNA Beruházás Előkészítő Kft eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Az ENVIRODUNA Beruházás Előkészítő Kft adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

Az ENVIRODUNA Beruházás Előkészítő Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevetel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	503 770	89,7	549 511	90,1
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,0	0	0,0
Egyéb bevételek	57 984	10,3	60 549	9,9
Pénzügyi műveletek bevételei	25	0,0	19	0,0
Bevételek összesen	561 779	100,0	610 079	100,0

Árbevétel jelentős tételei

Az eredménykimutatás Értékesítés nettó árbevétele sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

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

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb bevételek sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

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

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Az ENVIRODUNA Beruházás Előkészítő Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása				
Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	166 522	29,7	218 816	34,9
Személyi jellegű ráfordítások	372 659	66,5	385 838	61,7
Értécsökkenési leírás	9 145	1,6	8 496	1,4
Egyéb ráfordítások	12 113	2,2	12 561	2,0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0,0	0	0,0
Ráfordítások összesen	560 439	100,0	625 711	100,0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Anyagjellegű ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Személyi jellegű ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

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

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

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

6.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 1.400e Ft

6.3. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 26 fő.

6.4. Béradatok

A társaság által kifizetett béradatok (321.180.e Ft) elemei a következők:

Munkavállalóknak fizetett bérköltség: 305.580.e Ft

Felügyelőbizottság tagjainak fizetett tiszteletdíj: 15.600.e Ft

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása	
Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Utazási bérletek	271 e Ft
Cafeteria	15.277 e Ft
Reprezentáció	2.218 e Ft
Egyéb	1.975 e Ft
Összesen:	19.741 e Ft