



**BESZÁMOLÓ
A GYŐR PROJEKT Kft.**

2023. I. félévi gazdálkodásáról

Győr, 2023. szeptember 1.

A. Általános rész

1. A vállalkozás bemutatása

A társaság megnevezése: GYŐR PROJEKT Kft.
 Székhelye: 9025 Győr, Radnóti Miklós utca 46.
 Telephelyei: 9021 Győr, Baross Gábor utca 21.
 9025 Győr, Olimpia út 1.
 9027 Győr, Tóth László utca 1.
 9026 Győr, Kálóczy tér 10.
 A társaság honlapja: <https://gyorprojekt.hu/>
 Tulajdonos: Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata
 Tulajdoni arány: 100%

A társaság főbb adatainak ismertetése:

A társaság adószáma: 23186855-2-08
 A társaság cégjegyzék száma: 08-09-021453
 A társaság jegyzett tőkéje: 31 500 000 Ft
 Főtevékenység: 4110'08 Épületépítési projekt szervezése

2. A számviteli politika fő vonásai

A társaság egyszerűsített éves beszámolót készít, ennek megfelelően a kettős könyvelés keretei között vezeti nyilvántartásait.

A könyvelést végzi: GYŐR-SZOL Zrt.
 9024 Győr, Orgona utca 10.
 Vargáné Csiszár Erika (reg.szám.: 118266)

A társaságnál a könyvvizsgálat kötelező a számviteli törvény 155 §-ának megfelelően.

A társaság könyvvizsgálója: Konto Auditor Kft.
 1113 Budapest, Badacsonyi u. 6. 1. em. 3. ajtó
 (Cg.01-09-400436,
 engedélyszám: 004422)

A könyvvizsgálatért felelős személy: Körmendi Edit (Kamarai szám: 003938)

B. Specifikus rész

1. MÉRLEG-hez kapcsolódó kiegészítések

Eszközök:

Az eszközök állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2022.12.31		2023.06.30		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Befektetett eszközök	27 479 751	98,6	27 408 857	98,3	99,7
Forgóeszközök	303 977	1,1	461 546	1,7	151,8
Aktív időbeli elhatárolások	85 083	0,3	7 658	0,0	9,0
Eszközök összesen:	27 868 811	100,0	27 878 061	100,0	100,0

A befektetett eszközök állományának alakulása:

Megnevezés	2022.12.31		2023.06.30		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Immateriális javak	3 280	0,0	2 210	0,0	67,4
Tárgyi eszközök	27 476 471	100,0	27 406 657	100,0	99,7
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,0	0	0,0	0,0
Befektetett eszközök össz.:	27 479 751	100,0	27 408 857	100,0	99,7

A befektetett eszközök állományában jelentős változás nem következett be 2023. első félévében, az amortizációból eredő csökkenést a társaság aktivált beruházásai pótolták.

Forgóeszközök

A forgóeszközök állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2022.12.31		2023.06.30		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Készletek	27 630	9,1	21 818	4,7	79,0
Követelések	196 895	64,8	262 862	57,0	133,5
Értékpapírok	0	0,0	0	0	0
Pénzeszközök	79 452	26,1	176 866	38,3	222,6
Forgóeszközök összesen:	303 977	100,0	461 546	100,0	151,8

A követelések állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2022.12.31		2023.06.30		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Vevőkövetelések	72 661	36,9	158 257	60,2	217,8
Követelések kapcsolt v.sz.	0	0,0	0	0	0
Egyéb követelések	124 234	63,1	104 605	39,8	84,2
Követelések összesen:	196 895	100,0	262 862	100,0	133,5

A vevőállomány növekedett az értékesítési volumen növekedés miatt. A bérlők részéről jelentős fizetési késedelem nem keletkezett az idei évben.

Az egyéb követelések állományából jelentős tételt tesz ki a 77.066 eFt visszaigényelhető általános forgalmi adó. A társaság negyedéves áfa elszámolás alá tartozik, a bevallás benyújtását követően a visszajáró általános fogalmi adót folyamatosan visszautalja az adóhatóság. szintén az egyéb követelések között szerepel 7.678 eFt iparüzési adó túlfizetés, amit a társaság visszaigényelt az önkormányzattól.

A pénzeszközök tekintetében is jelentős növekedés látszik, azonban a 176.866 eFt pénzkészletből 169.615 eFt pénzüsszeg elkülönített számlán szerepel, a Kálóczy téri csónakház felújításához kapcsolódó, még fennmaradt pályázati előleg, valamint a tulajdonos által rendelkezésre bocsátott önerő összegét tartalmazza, így felhasználása kötött. Így a likvid

pénzkészlet nagysága 7.251 eFt volt 2023.06.30-án. A tavalyi évhez képest a társaság fizetőképessége javult, a második negyedév során általában fizetési kötelezettségeinek határidőben eleget tett.

Források:

A források állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2022.12.31		2023.06.30		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Saját tőke	11 650 578	41,8	11 784 389	42,3	101,1
Céltartalék	385 943	1,4	106 810	0,4	27,7
Kötelezettségek	1 074 110	3,9	1 091 463	3,9	101,6
Passzív időbeli elhat.	14 758 180	53,0	14 895 399	53,4	100,9
Források összesen:	27 868 811	100,0	27 878 061	100,0	100,0

A saját tőke állományának alakulása:

Megnevezés	2022.12.31		2023.06.30		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Jegyzett tőke	31 500	0,3	31 500	0,3	100,0
Tőketartalék	199 000	1,7	199 000	1,7	100,0
Eredménytartalék	-671 798	-5,8	-1 227 333	-10,4	182,7
Lekötött tartalék	0	0,0	0	0	100,0
Értékelési tartalék	12 647 411	108,6	12 647 411	107,3	100,0
Adózott eredmény	-555 535	-4,8	133 811	1,1	-
Saját tőke összesen:	11 650 578	100,0	11 784 389	100,0	101,1

A saját tőke összegében jelentős változás nem következett be. A 2022. évi veszteség átvezetésre került az eredménytartalékba. A társaság az első féléves gazdálkodását 133.811 eFt eredménnyel zárta.

A céltartalék állomány esetében jelentős változás történt, mivel a G-Sound Kft- által indított perben jogerős ítélet született a társaság javára, így a korábban képzett céltartalékból 279.133 eFt feloldásra került, mely növelte a társaság első féléves eredményét. A pereszes társaság azonban per újrafelvételt kezdeményezett. Az eljárás függvényében előfordulhat, hogy ezen perből eredő, várható jövőbeni kötelezettségekre a 2023. évi beszámoló elkészítése során ismét céltartalékot kell képezni.

A céltartalék feloldás hatásától tisztított 2023. I. féléves eredmény 145.322 eFt veszteséget mutat, amely azonban jóval kedvezőbb, mint az elfogadott üzleti tervben szereplő időarányos érték.

A kötelezettségek alakulását az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Megnevezés	2022.12.31		2023.06.30		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,0	0	0,0	0,0
Rövid lejáratú hitelek	610 554	56,8	537 883	49,3	88,1
Vevőktől kapott előlegek	1 000	0,1	1 425	0,1	142,5
Szállítói kötelezettségek	332 028	30,9	423 363	38,8	127,5
Rövid lej. köt. kapcsolt váll.	0	0,0	0	0	0
Rövid lej. köt. egyéb rész.váll	0	0,0	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú köt.	130 528	12,2	128 792	11,8	98,7
Rövid lejáratú köt. összesen:	1 074 110	100,0	1 091 463	100,0	101,6

A társaság kötelezettségei kis mértékben növekedtek csak. A folyószámla hitel kihasználása csökkent a tavalyi év végéhez képest, továbbá növekedett a szállítói finanszírozás aránya a banki finanszírozáshoz képest.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek legjelentősebb tételei a 26.445 eFt összegű munkabér tartozás, valamint a 77.480 Ft pályázati előleg kötelezettség.

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Sor-szám	A tétel megnevezése	2022 tény	2023 terv	2023 I. félév
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 077 255	962 247	436 434
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	1 961 039	1 830 000	1 075 452
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	2 266 224	2 161 600	752 916
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	563 648	552 012	266 039
VI.	Értécsökkenési leírás	596 964	600 000	289 144
VII.	Egyéb ráfordítások	119 168	21 700	23 224
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-507 710	-543 065	180 563
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	303	0	9 118
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	42 659	97 000	55 870
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-42 356	-97 000	-46 752
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	-550 066	-640 065	133 811

A társaság 2023. I. félévi gazdálkodása a tervezetthez képest eredményesebb volt, a céltartalék feloldás okozta egyéb bevétel növekedés hatása nélkül is az időarányos veszteség kevesebb az előre kalkulált összegnél.

Az értékesítés nettó árbevételéből 337.772 eFt volt a bérleti- és használati díjból származó bevétel, 71.019 eFt a szponzorációs és reklám bevétel, 27.643 eFt a tovább számlázott szolgáltatások bevétele.

Az egyéb bevételi forrásokból 515.000 eFt-ot tett ki a költségek ellentételezésére kapott támogatás, 279.133 eFt a céltartalék feloldás miatti egyéb bevétel, 280.916 eFt-ot pedig az elhatárolt fejlesztési támogatások feloldása kapcsán keletkezett bevétel.

Az anyagjellegű ráfordítások legjelentősebb részét továbbra is a közüzemi költségek teszik ki. 2023. I. félévében villamos energiára 318.787 eFt-ot, gázra 54.381 eFt-ot, vízdíjra 7.340 eFt-ot, szennyvíz- és csatornadíjra 12.614 eFt-ot, távhőre 8.738 eFt-ot fordított a társaság. A fenntartáshoz, működéshez felhasznált anyagok értéke 17.225 eFt, a karbantartási költség 77.543 eFt volt. 59.257 eFt-ot tett ki a létesítmények vagyónvédelmi költsége, 49.131 eFt-ot a létesítmények takarítása, fizetett bérleti díjak mértéke 14.738 eFt.

A személyi jellegű ráfordítások megfelelnek az időarányos tervezett mértéknek, a bérfejlesztések hatása a második negyedévtől jelentkezik a ráfordítások között.

A pénzügyi műveletek ráfordításai a folyószámlahitel utáni bankkamat tette ki, pénzügyi műveletek bevétele pedig kapott bankkamatból képződött.



Nagy Gergely László
ügyvezető