



**BESZÁMOLÓ
A GYŐR PROJEKT Kft.**

2023. 1-9 havi gazdálkodásáról

Győr, 2023. október 30.

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 vezet 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 | | 2023.09.30 | | Index |
|-----------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------|
| | eFt | % | eFt | % | % |
| Befektetett eszközök | 27 479 751 | 98,6 | 27 490 183 | 97,8 | 100,0 |
| Forgóeszközök | 303 977 | 1,1 | 618 122 | 2,2 | 203,3 |
| Aktív időbeli elhatárolások | 85 083 | 0,3 | 872 | 0,0 | 1,02 |
| Eszközök összesen: | 27 868 811 | 100,0 | 28 109 177 | 100,0 | 100,9 |

A befektetett eszközök állományának alakulása:

| Megnevezés | 2022.12.31 | | 2023.09.30 | | Index |
|------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------|
| | eFt | % | eFt | % | % |
| Immateriális javak | 3 280 | 0,0 | 1 765 | 0,0 | 53,8 |
| Tárgyi eszközök | 27 476 471 | 100,0 | 27 488 418 | 100,0 | 100,0 |
| Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Befektetett eszközök össz.: | 27 479 751 | 100,0 | 27 490 183 | 100,0 | 100,0 |

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

Forgóeszközök

A forgóeszközök állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

| Megnevezés | 2022.12.31 | | 2023.09.30 | | Index |
|--------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|--------------|
| | eFt | % | eFt | % | % |
| Készletek | 27 630 | 9,1 | 23 090 | 3,7 | 83,6 |
| Követelések | 196 895 | 64,8 | 515 482 | 83,4 | 261,8 |
| Értékpapírok | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Pénzeszközök | 79 452 | 26,1 | 79 550 | 12,9 | 100,1 |
| Forgóeszközök összesen: | 303 977 | 100,0 | 618 122 | 100,0 | 203,3 |

A követelések állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

| Megnevezés | 2022.12.31 | | 2023.09.30 | | Index |
|------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|--------------|
| | eFt | % | eFt | % | % |
| Vevőkövetelések | 72 661 | 36,9 | 203 290 | 39,4 | 279,8 |
| Követelések kapcsolt v.sz. | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Egyéb követelések | 124 234 | 63,1 | 312 192 | 60,6 | 251,3 |
| Követelések összesen: | 196 895 | 100,0 | 515 482 | 100,0 | 261,8 |

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 117.939 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. Az egyéb követelések másik jelentős, 150.000 eFt-os tétele az önkormányzat által megítélt, de még ki nem fizetett támogatás összege. Szintén az egyéb követelések között szerepel 2.559 eFt iparüzési adó túlfizetés, amit a társaság visszaigényelt az önkormányzattól.

A pénzeszközök tekintetében jelentős változás nem történt a tavalyi év végi pénzkészlethez képest. A rendelkezésre álló pénzeszközből a Kálóczy téri csónakház felújítására elkülönített pénzkészlet 71.836 eFt, így a likvid pénzkészlet összesen 7.714 eFt volt a fordulónapon.

Források:

A **források** állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

| Megnevezés | 2022.12.31 | | 2023.09.30 | | Index |
|---------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------|
| | eFt | % | eFt | % | % |
| Saját tőke | 11 650 578 | 41,8 | 11 792 215 | 42,0 | 101,2 |
| Céltartalék | 385 943 | 1,4 | 106 810 | 0,4 | 27,7 |
| Kötelezettségek | 1 074 110 | 3,9 | 1 304 115 | 4,6 | 121,4 |
| Passzív időbeli elhat. | 14 758 180 | 53,0 | 14 906 037 | 53,0 | 101,0 |
| Források összesen: | 27 868 811 | 100,0 | 28 109 177 | 100,0 | 100,9 |

A **saját tőke** állományának alakulása:

| Megnevezés | 2022.12.31 | | 2023.09.30 | | 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 | 141 637 | 1,1 | - |
| Saját tőke összesen: | 11 650 578 | 100,0 | 11 792 215 | 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, az 1-9 havi gazdálkodását 141.637 eFt adózás előtti 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. 1-9 havi eredmény 137.496 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 | | 2023.09.30 | | Index |
|--------------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|--------------|
| | eFt | % | eFt | % | % |
| Rövid lejáratú kölcsönök | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Rövid lejáratú hitelek | 610 554 | 56,8 | 682 193 | 52,3 | 111,7 |
| Vevőktől kapott előlegek | 1 000 | 0,1 | 2 539 | 0,2 | 253,9 |
| Szállítói kötelezettségek | 332 028 | 30,9 | 563 327 | 43,2 | 169,7 |
| Rövid lej. köt. kapcsolt váll. | 0 | 0,0 | 0 | 0 | 0,0 |
| Rövid lej. köt. egyéb rész.váll | 0 | 0,0 | 0 | 0 | 0,0 |
| Egyéb rövid lejáratú köt. | 130 528 | 12,2 | 56 056 | 4,3 | 42,9 |
| Rövid lejáratú köt. összesen: | 1 074 110 | 100,0 | 1 304 115 | 100,0 | 121,4 |

A társaság kötelezettségei 21,4%-kal növekedtek. A folyószámla hitel kihasználása növekedett a tavalyi év végéhez képest, továbbá növekedett a szállítói finanszírozás aránya a banki finanszírozáshoz képest.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek legjelentősebb tételei a 27.568 eFt összegű munkabér tartozás, 12.179 eFt tb járulék és szociális hozzájárulás fizetési kötelezettség.

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2022 tény | 2023 terv | 2023 1-9 hónap |
|----------|---|-----------------|-----------------|----------------|
| I. | Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.) | 1 077 255 | 962 247 | 640 277 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.) | 0 | 0 | 0 |
| III. | Egyéb bevételek | 1 961 039 | 1 830 000 | 1 667 357 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.) | 2 266 224 | 2 161 600 | 1 228 338 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.) | 563 648 | 552 012 | 407 251 |
| VI. | Értécsökkenési leírás | 596 964 | 600 000 | 435 378 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 119 168 | 21 700 | 23 938 |
| A | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | -507 710 | -543 065 | 212 729 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.) | 303 | 0 | 11 403 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.) | 42 659 | 97 000 | 82 495 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.) | -42 356 | -97 000 | -71 092 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.-+B.) | -550 066 | -640 065 | 141 637 |

A társaság 2023. 1-9 havi gazdálkodása a tervezetthez képest eredményesebb volt, a céltartalék feloldás okozta egyéb bevétel növekedés hatása nélkül is az időarányos veszteség kevesebb az előre kalkulált összegnél.

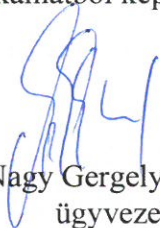
Az értékesítés nettó árbevételéből 494.085 eFt volt a bérleti- és használati díjból származó bevétel, 71.437 eFt a szponzorációs és reklám bevétel, 74.755 eFt a tovább számlázott szolgáltatások bevétele.

Az egyéb bevételi forrásokból 965.000 eFt-ot tett ki a költségek ellentételezésére kapott támogatás, 279.133 eFt a céltartalék feloldás miatti egyéb bevétel, 418.222 eFt-ot pedig az elhatárolt fejlesztési támogatások feloldása kapcsán keletkezett bevétel.

Az anyagjellegű ráfordítások legjelentősebb részét továbbra is a közüzemi költségek teszik ki. 2023. 1-9 hónapban villamos energiára 451,624 eFt-ot, gázra 111.946 eFt-ot, vízdíjra 13.351 eFt-ot, szennyvíz- és csatornadíjra 23.155 eFt-ot, távhőre 9.449 eFt-ot fordított a társaság. A fenntartáshoz, működéshez felhasznált anyagok értéke 34.323 eFt, a karbantartási költség 150.068 eFt volt. 86,304 eFt-ot tett ki a létesítmények vagyónvédelmi költsége, 80.598 eFt-ot a létesítmények takarítása, fizetett bérleti díjak mértéke 21.989 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

GYŐR PROJEKT KFT.

Székhely: H-9025 Győr,
Radnóti Miklós utca 46.
Bsz.: OTP 11737007-20752369
Adószám: 23186855-2-08