

**FÁBER Üzemeltető, Városfejlesztő  
és -fenntartó Kft.**

**ÜZLETI TERV  
2019.**

**FÁBER KFT.**

2018. december 11.



## I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Társaság 1988-ban alakult 100%-os önkormányzati tulajdonú korlátolt felelősségű társaságként. A vállalkozás a megalakulása óta változatlan tulajdonosi háttérrel működik.

A Társaság jegyzett tőkéje továbbra is 7.000.000,- Ft.

### A Társaság tevékenységei:

- Önkormányzati tulajdonban álló **ingatlanok üzemeltetése**, hasznosítása bérbeadással a Képviselő Testület határozata alapján. Az ingatlanok bérbeadásának célja - bizonyos oktatási, nevelési és szociális szempontokat figyelembe véve – az önkormányzati bevételek növelése: egyrészt az ingatlanok hasznosításával teljesülnek egyes kötelező önkormányzati nevelési, oktatási és szociális alapellátási feladatok, másrészt az ingatlanoknak a civil szféra részére nonprofit alapon történő bérbeadásával az Önkormányzat hozzájárul a civil szervezetek feladatellátásához. A Társaság vagyongazdálkodási feladatát képezi a bérbeadáson kívül a karbantartási és felújítási szükségletek elvégzése az Önkormányzat hozzájárulásával.
- A Társaság a tulajdonos Önkormányzat megbízásából **parkolási közszolgáltatást** lát el.
- A Hegyvidéki Rendészet **kerékbilincs** alkalmazási tevékenységét támogató, közreműködői tevékenység.
- A Társaság további tevékenységei közé tartozik még a **kerületi takarítás, társasházkezelés**, valamint a **piacüzemeltetés** is.
- 2017. szeptemberétől – önkormányzati megbízás alapján – egyes kiemelt beruházási projektek műszaki ellenőrzésében közreműködői szerepet tölt be.
- 2017. október 1-jétől ellátja két másik önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság, a MOM Sport Kft. és a Hegyvidéki Szabadidősport NKft. teljeskörű **könyvelését és bérszámfejtését** részben saját munkavállalók, részben alvállalkozó közreműködésével.

## II. A VÁLLALKOZÁS ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

Elnevezés:	FÁBER Üzemeltető, Városfejlesztő és-fenntartó Kft.
Rövidített elnevezés:	FÁBER Kft.
Székhely:	1126 Budapest, Böszörményi út 20-22.
Főtevékenység:	saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
Cégjegyzékszám:	Cg.01-09-060621
Adószám:	10215724-2-43
A tag(ok) adatai:	Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat (1126 Budapest, Böszörményi út 23–25.)
Telefonszám:	+36 1 355 68 59
E-mailcím:	faber@faberkft.hu

## III. ÜZLETI TERV 2019. ÉVRE

Fáber Kft. 2018. évi várható és 2019. évi tervezett adatai E Ft-ban					
Megnevezés	2018. terv	2018. várható	2019. terv	2018.várh./ 2018.terv	2019.terv/ 2018.várh.
<b>1. Bevételek</b>	<b>912 230</b>	<b>872 887</b>	<b>872 981</b>	<b>95,7%</b>	<b>100,0%</b>
<b>1.1. Vállalkozási bevétel</b>	<b>85 862</b>	<b>59 268</b>	<b>75 216</b>	<b>69,0%</b>	<b>126,9%</b>
<b>1.2. Önkormányzattól származó bevételek</b>	<b>710 873</b>	<b>575 610</b>	<b>622 308</b>	<b>81,0%</b>	<b>108,1%</b>
<b>1.3. Egyéb és pénzügyi bevétel</b>	<b>115 495</b>	<b>238 009</b>	<b>175 457</b>	<b>206,1%</b>	<b>73,7%</b>
Kamat, jutalék	142	5	0	3,5%	0,0%
Továbbszámolt szolgáltatások	98 272	216 885	155 792	220,7%	71,8%
Egyéb	17 081	21 119	19 665	123,6%	93,1%
<b>2. Ráfordítások</b>	<b>-906 551</b>	<b>-871 279</b>	<b>-869 705</b>	<b>96,1%</b>	<b>99,8%</b>
<b>2.1. Alvállalkozói díjak</b>	<b>-47 651</b>	<b>-48 064</b>	<b>-57 802</b>	<b>100,9%</b>	<b>120,3%</b>
Alvállalkozói díjak	0	0	0	0,0%	0,0%
Őrző-védő szolgáltatás	-47 651	-48 064	-57 802	100,9%	120,3%
<b>2.2. Anyagjellegű költségek</b>	<b>-353 956</b>	<b>-348 606</b>	<b>-343 300</b>	<b>98,5%</b>	<b>98,5%</b>
<b>2.2.1. Anyag és kapcsolódó szolg.ktg.</b>	<b>-77 629</b>	<b>-77 915</b>	<b>-75 897</b>	<b>100,4%</b>	<b>97,4%</b>
<b>2.2.1.1. Közművek</b>	<b>-51 721</b>	<b>-37 579</b>	<b>-45 482</b>	<b>72,7%</b>	<b>121,0%</b>
Gáz díj és kapcs. Szolg.	-26 115	-14 781	-19 809	56,6%	134,0%
Elektromos áram és kapcs. Szolg.	-14 367	-12 794	-16 314	89,1%	127,5%
Víz díj és csatorna díj és kapcs. Szolg.	-2 754	-3 215	-3 224	116,7%	100,3%
Közös ktg, üzemeltetési ,szemétszállítás	-8 485	-6 789	-6 135	80,0%	90,4%
<b>2.2.1.2. nem közmű</b>	<b>-25 908</b>	<b>-40 336</b>	<b>-30 415</b>	<b>155,7%</b>	<b>75,4%</b>
Irodaszer, nyomtatvány, újság előfizetés	-2 460	-2 478	-2 680	100,7%	108,2%
Tisztítószer, fenntart. anyagok, alkatrészek	-3 680	-2 223	-2 703	60,4%	121,6%
Takarítás	-11 020	-9 019	-14 951	81,8%	165,8%
Üzemananyag ,autópálya díj, parkolási díj	-4 053	-4 178	-4 374	103,1%	104,7%
egyéb anyag és szolgáltatás költség	-4 695	-22 438	-5 707	477,9%	25,4%
<b>2.2.2. Szállítás, posta, taxi</b>	<b>-2 590</b>	<b>-2 161</b>	<b>-2 365</b>	<b>83,4%</b>	<b>109,4%</b>
<b>2.2.3. Telefon, internet</b>	<b>-3 596</b>	<b>-3 764</b>	<b>-3 614</b>	<b>104,7%</b>	<b>96,0%</b>
vonalas telefon	-816	-869	-768	106,5%	88,4%
mobil telefon	-2 100	-1 895	-1 909	90,2%	100,7%
internet előfizetés	-680	1 000	-937	147,1%	93,7%
<b>2.2.4. Hirdetések, marketing költségek</b>	<b>-2 553</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
<b>2.2.5. Bérleti díj</b>	<b>-1 529</b>	<b>-4 621</b>	<b>-5 570</b>	<b>302,2%</b>	<b>120,5%</b>
iroda, terem bérleti díj	-684	-690	-688	100,9%	99,7%
eszközberleti díj	-534	-392	-512	73,4%	130,6%
egyéb bérlet	-311	-3 539	-4 370	1137,9%	123,5%
<b>2.2.6. Szakértői díjak</b>	<b>-26 731</b>	<b>-21 952</b>	<b>-21 824</b>	<b>82,1%</b>	<b>99,4%</b>
ügynyélői díj	-24 739	-19 110	-19 832	77,2%	103,8%
könyvelés, könyvvizsgálat, tanácsadás	-1 992	-2 842	-1 992	142,7%	70,1%
<b>2.2.7. Számítástechnika</b>	<b>-167 163</b>	<b>-166 682</b>	<b>-170 520</b>	<b>99,7%</b>	<b>102,3%</b>
<b>2.2.8. Javítás, karbantartás</b>	<b>-16 552</b>	<b>-29 389</b>	<b>-31 695</b>	<b>177,6%</b>	<b>107,8%</b>
<b>2.2.9. Reprezentáció</b>	<b>-1 199</b>	<b>-1 922</b>	<b>-2 145</b>	<b>160,3%</b>	<b>111,6%</b>
<b>2.2.10. Egyéb költségek</b>	<b>-54 414</b>	<b>-40 200</b>	<b>-29 670</b>	<b>73,9%</b>	<b>73,8%</b>
illeték, eljárási díj, tag díj	-3 321	-1 741	-2 283	52,4%	131,1%
egyéb igénybevett szolgáltatás	-51 093	-38 459	-27 387	75,3%	71,2%
<b>2.3. Személyi jellegű költségek</b>	<b>-338 904</b>	<b>-335 515</b>	<b>-365 201</b>	<b>99,0%</b>	<b>108,8%</b>
<b>2.3.1. Bérköltség, megbízási díj , járulékok</b>	<b>-317 435</b>	<b>-308 040</b>	<b>-341 564</b>	<b>97,0%</b>	<b>110,9%</b>
bérköltség, megbízási díj	-262 257	-252 434	-282 285	96,3%	111,8%
járulékok	-55 178	-55 606	-59 279	100,8%	106,6%
<b>2.3.2. Term. juttatás,oktatás,gk.használat</b>	<b>-21 469</b>	<b>-27 475</b>	<b>-23 637</b>	<b>128,0%</b>	<b>86,0%</b>
<b>2.4. Egyéb költség</b>	<b>-2 800</b>	<b>-2 950</b>	<b>-3 801</b>	<b>105,4%</b>	<b>128,8%</b>
biztosítás	-2 800	-2 950	-3 801	105,4%	128,8%
egyéb	0	0	0	0,0%	0,0%

<b>2.5. Bankköltség, kamat</b>	<b>-2 437</b>	<b>-2 672</b>	<b>-2 384</b>	<b>109,6%</b>	<b>89,2%</b>
<b>2.6. Értékcsökkenés</b>	<b>-14 556</b>	<b>-18 138</b>	<b>-16 397</b>	<b>124,6%</b>	<b>90,4%</b>
<b>2.7. Egyéb ráfordítás</b>	<b>-146 247</b>	<b>-115 334</b>	<b>-80 820</b>	<b>78,9%</b>	<b>70,1%</b>
ELÁBÉ	-560	-5 632	-2 782	1005,7%	49,4%
közvetített szolgáltatás	-129 786	-102 678	-70 419	79,1%	68,6%
Bírságok, kötbérek	-65	-126	-55	193,8%	43,7%
adók, illetékek	-116	-242	-349	208,6%	144,2%
fizetett kamat, egyéb és rendkívüli	-800	-86	-72	10,8%	83,7%
iparűzési adó	-14 920	-6 570	-7 143	44,0%	108,7%
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>5 679</b>	<b>1 608</b>	<b>3 276</b>	<b>28,3%</b>	<b>203,7%</b>
Társasági adó	-1 642	-1 571	-1 571	95,7%	100,0%
<b>Adózott eredmény</b>	<b>4 037</b>	<b>37</b>	<b>1 705</b>	<b>0,9%</b>	<b>4608,1%</b>

### 1. Bevételek alakulása

A Társaság 2019. évre 872.981 E Ft bevételt tervez, mely összeg megegyezik a 2018. évben várható adattal. A bevételek tevékenységenkénti megoszlását az alábbi táblázat mutatja:

<b>Tevékenység</b>	<b>Bevétel E Ft</b>	<b>Megoszlás</b>
Parkolás	417 275	47,8%
Kerékbilincs	42 000	4,8%
Irodaházak üzemeltetése	221 607	25,4%
Városüzemeltetés	158 667	18,2%
Működési egyéb bevételek	33 432	3,8%
<b>Összes bevétel:</b>	<b>872 981</b>	<b>100,0%</b>

Az összes bevételből az önkormányzattól származó összeg 622.308 E Ft, mely 46.698 E Ft-tal magasabb az előző évinél. Legnagyobb részarányú – közel 50 % - bevétel a parkolási feladatok, mint közszolgáltatás ellátását biztosítják. A bevételek negyede az önkormányzati tulajdonban lévő irodaházak működtetéséhez szükséges költségek fedezetét adja. A tervezés során egyértelművé vált, hogy bizonyos költségelemek növekedése miatt a jelenleg hatályos, – 2016 februárja óta változatlan összegű - üzemeltetési szerződés havi díjának megemlése szükséges. A 2019-es terv a mostani havi nettó 10.300 E Ft-tal szemben 13.550 E Ft-tal kalkulál, mely éves szinten 39.000 E Ft-ot jelent. A tervekészítés időszakában még nem került elfogadásra az önkormányzat 2019. évi költségvetése. A Társaság által tervezett többlet forrásigény biztosítja, hogy a cégszintű költségek és ráfordítások finanszírozhatók legyenek, likviditási hiány ne keletkezzen, a társaság működése továbbra is stabil maradjon, azonban nem nyújt fedezetet egy – tulajdonosi döntéstől függő – béremelésre.

## 2. Ráfordítások alakulása

A 2019. évre tervezett 869.705 E Ft ráfordítás közel azonos – 99,8 % - a 2018-ban várhatóánál. Legjelentősebb részarányt, 46,1 %-ot az anyagjellegű költségek és szolgáltatások összege képvisel. Ezen költségek az előző évi várhatóánál 4.432 E Ft-tal magasabbak. Összetétele eltér az előző évtől, mivel a parkolóórákban 2018-ban cserélt, 14.497 E Ft összegű alkatrészek költsége 2019-ben már nem jelentkezik. Ezzel szemben összességében 24.218 E Ft-tal magasabb az őrzés-védő szolgáltatás, a gáz és elektromos áram, valamint a takarítási költség. Mindegyik esetben az önkormányzat, mint tulajdonos által lefolytatott – intézményeit és társaságait is magába foglaló - közbeszerzési eljárás során megkötött szerződések tarifáival számol a terv.

A ráfordításokon belül második legnagyobb arányú, 42 %-os a személyi jellegű ráfordítások összege, mely a következő elemeket tartalmazza: bérek, megbízási díjak, járulékok, természetbeni juttatások, utazási költségtérítések. A 2019-re tervezett 365.201 E Ft 8,8 %-kal magasabb az éves várhatóánál. A növekedés részbeni indoka, hogy az élők munkai igényes parkolási feladatok hatékony ellátása céljából év közben béremelést hajtott végre a Társaság. Továbbra is eredményesen működik a teljesítményértékelési rendszer. A betervezett, az előző évinél magasabb túlórákat egyrészt a folyamatos munkaerőhiány, másrészt az egyes parkolási zónákban meghosszabbított parkolási idő miatt (este 6 órától 8 órára) szükségessé vált 12 órás műszakok indokolják. Cégszintű cafetériaként – jogszabályi változásból adódóan – 2019. évtől Széchenyi Pihenő Kártyát biztosít a Társaság munkavállalóinak.

Az egyéb költségek között jövőre is jelentős tétel – 170.520 E Ft – a parkolási rendszer működtetésével és felügyeletével kapcsolatos számítástechnikai rendszer üzemeltetése, melyet továbbra is külső vállalkozóval végeztet a Társaság. A közvetített szolgáltatások összege évről évre változik, ezek tervezhetősége bizonytalan, mivel a legtöbb esetben független a Társaságtól, döntően az önkormányzat, mint tulajdonos által elvégzendő feladatokhoz kapcsolódik, mely összegek bevételi oldalon a tovább számlázott szolgáltatások között jelennek meg, eredményre gyakorolt hatásuk minimális.

### 3. Adózott eredmény

Az előzőekben bemutatott bevételek és ráfordítások egyenlegeként a Társaság 2019. évre tervezett adózás előtti eredménye 3.276 E Ft, kismértékben meghaladja az idei évben várható 1.608 E Ft-ot. A társasági adó tervezésénél a minimálisan elvárt adóval kalkulált a Társaság, mivel a számított adóalap alacsonyabb az elvártnál. Ebből adódóan a tervezett adózott eredmény 2019-ben 1.705 E Ft nyereség, a 2018-ra kalkulált összeg 37 E Ft.

Amennyiben többletforrást nem kap a Társaság, úgy nemcsak veszteséges lesz, de már az I. negyedévben likviditási problémák is keletkezhetnek.

Budapest, 2018. december 11.



Wachsler György  
ügyvezető





**Adószám:** 10215724-2-43  
**Cégbíróság:** Fővárosi Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 01-09-060621

**FÁBER Üzemeltető, Városfejlesztő és -fenntartó Kft.**

---

1126 Budapest, Bőszörményi út 20-22.

**Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat**

**A mérleg fordulónapja:** 2018. december 31.

Budapest, 2019. április 24.

**FABER KFT**  
1126 Bp., Bőszörményi út 20-22.  
Adósz.: 10215724-2-43



A gazdálkodó  
képviselője

P.h.



Adószám: 10215724-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-060621

## Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

	1000HUF	Előzőév	Tárgyév
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>62 780</b>	<b>58 724</b>
A.I.	Immateriális javak	9 661	12 717
A.II.	Tárgyi eszközök	53 119	46 007
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>142 882</b>	<b>177 897</b>
B.I.	Készletek	485	0
B.II.	Követelések	112 096	170 916
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	30 301	6 981
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>762</b>	<b>4 215</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>206 424</b>	<b>240 836</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>64 040</b>	<b>65 117</b>
D.I.	Jegyzett tőke	7 000	7 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	3 000	3 000
D.IV.	Eredménytartalék	38 086	54 040
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	15 954	1 077
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>129 418</b>	<b>168 192</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 149	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	128 269	168 192
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>12 966</b>	<b>7 527</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>206 424</b>	<b>240 836</b>

**Adószám:** 10215724-2-43  
**Cégbíróság:** Fővárosi Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 01-09-060621

**FÁBER Üzemeltető, Városfejlesztő és -fenntartó Kft.**

---

1126 Budapest, Böszörményi út 20-22.

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

**Beszámolási időszak:** 2018. január 01. - 2018. december 31.

Budapest, 2019. április 24.



A gazdálkodó  
képviselője

**FÁBER KFT**  
1126 Bp., Böszörményi út 20-22.  
Adósz.: 10215724-2-43

Adószám: 10215724-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-060621

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

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	805 724	888 714
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	1 081	10 873
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	489 899	537 541
V.	Személyi jellegű ráfordítások	274 327	330 665
VI.	Értékcsökkenési leírás	12 826	17 267
VII.	Egyéb ráfordítások	12 031	11 389
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)</b>	<b>17 722</b>	<b>2 725</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3	14
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	87	62
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)</b>	<b>-84</b>	<b>-48</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)</b>	<b>17 638</b>	<b>2 677</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	1 684	1 600
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)</b>	<b>15 954</b>	<b>1 077</b>

**Adószám:** 10215724-2-43  
**Cégbíróság:** Fővárosi Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 01-09-060621  
**KSH szám:** 10215724-5221-113-01

**FÁBER Üzemeltető, Városfejlesztő és -fenntartó Kft**

---

1126 Budapest, Böszörményi út 20-22.

**Kiegészítő melléklet**  
**2018.**

**Fordulónap:** 2018. december 31.  
**Beszámolási időszak:** 2018. január 01. - 2018. december 31.

Budapest, 2019. április 24.



A gazdálkodó  
képviselője

FABER KFT  
1201/101, Böszörményi út 20-22.  
Adószám: 10215724-2-43

## Tartalomjegyzék

1. A gazdálkodó bemutatása.....	3
1.1. Alakulás, célok, küldetés.....	3
1.2. Az üzleti év gazdálkodásának körülményei.....	3
1.3. A beszámoló közreműködői.....	3
1.4. Beszámoló nyilvánossága .....	3
2. A számviteli politika alkalmazása.....	4
2.1. A könyvvezetés módja .....	4
2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme.....	4
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok.....	4
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása .....	4
2.5. A számviteli rend további sajátosságai .....	4
2.6. Beszámoló választott formája és típusa .....	4
2.7. Üzleti jelentés.....	4
2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése.....	5
2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése.....	5
2.10. Jelentős összehatas értelmezése .....	5
2.11. Devizás tételek értékelése .....	5
2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása.....	5
2.13. Értékvesztések elszámolása.....	6
2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása .....	6
2.15. Valós értéken történő értékelés .....	6
2.16. Céltartalék-képzés szabályai .....	6
2.17. Leltározási szabályok .....	6
2.18. Pénzkezelési szabályok .....	6
2.19. Önköltségszámítás szabályai.....	6
2.20. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk .....	6
3. Elemzések.....	7
3.1. Adatok változása .....	7
3.2. Mérlegtételek megoszlása .....	8
3.3. Vagyoni helyzet.....	9
3.4. Likviditás és fizetőképesség .....	9
3.5. Jövedelmezőség.....	10
4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések .....	10
4.1. Össze nem hasonlítható adatok .....	10
4.2. Előző évek módosítása .....	10

4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek.....	10
4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek.....	10
4.5. Befektetett eszközök .....	10
4.6. Forgóeszközök .....	11
4.7. Aktív időbeli elhatárolások .....	11
4.8. Saját tőke.....	12
4.9. Céltartalékok .....	12
4.10. Kötelezettségek .....	12
4.11. Passzív időbeli elhatárolások .....	13
5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	13
5.1. Össze nem hasonlítható adatok .....	13
5.2. Előző évek módosítása .....	13
5.3. Bevételek .....	13
5.4. Ráfordítások .....	14
5.5. Közszolgáltatási szerződés keretében felmerült költségek és bevételek bemutatása.....	16
6. Tájékoztató adatok .....	18
6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek .....	18
6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái .....	18
6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak.....	18
6.4. Létszámadatok.....	18
6.5. Környezetvédelmi sajátosságok .....	18
6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok.....	18



## **1. A gazdálkodó bemutatása**

### **1.1. Alakulás, célok, küldetés**

A FÁBER Kft 1988. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

Főtevékenység: 5221.

### **1.2. Az üzleti év gazdálkodásának körülményei**

Jelen beszámoló a 2018. január 01. - 2018. december 31. napjáig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn, a Fáber Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

### **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, regisztrációs száma: Eiler Zsuzsanna, 1157 Budapest, Nyírpalota út 25. MK175720.

A beszámoló aláírójának neve, címe: Wachslér György ügyvezető, 1029 Budapest, Zsolt fejedelem út 77.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a FÁBER Kft. nem mentesíthető a könyvvizsgálat alól, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma: GM-AUDIT Kft. (MKVK: 002284), a társaság könyvvizsgálója: Vecsera Jánosné bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK: 005861)

### **1.4. Beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen is mindenki számára megtekinthetők.

A székhely pontos címe: 1126 Budapest, Böszörményi út 20-22.

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. A könyvvezetés módja**

A FÁBER Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

### **2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme**

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

### **2.3. Alkalmazott számviteli szabályok**

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

### **2.4. A számviteli politika tárgyévi változása**

A tárgyévben a FÁBER Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

### **2.5. A számviteli rend további sajátosságai**

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

<b>Kiemelt számviteli teendők</b>	
<b>Teendő</b>	<b>Ütemezés</b>
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy negyedévente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

### **2.6. Beszámoló választott formája és típusa**

A FÁBER Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

### **2.7. Üzleti jelentés**

A FÁBER Kft üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

## **2.8. 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 M Ft, 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.

## **2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 E Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.10. Jelentős összhatás értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 M Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.11. 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.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

## **2.12. 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 törtevi 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 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként 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.

### **Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása**

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

### **2.13. 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.

### **2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása**

A FÁBER Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

### **2.15. Valós értéken történő értékelés**

A FÁBER Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

### **2.16. Céltartalék-képzés szabályai**

A FÁBER Kft garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

### **2.17. 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.

### **2.18. 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.

### **2.19. Önköltségszámítás szabályai**

Nagyságrendi mentesítés alapján a FÁBER Kft az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

### **2.20. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk**

A FÁBER Kft tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

### 3. Elemzések

#### 3.1. Adatok változása

	Megnevezés	adatokat E Ft-ban		
		Főző időszak	Tárgydőszak	Abszolút változás
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>62 780</b>	<b>58 724</b>	<b>-4 056</b>
A.I.	Immateriális javak	9 661	12 717	3 056
A.II.	Tárgyi eszközök	53 119	46 007	-7 112
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>142 882</b>	<b>177 897</b>	<b>35 015</b>
B.I.	Készletek	485	0	- 485
B.II.	Követelések	112 096	170 916	58 820
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	30 301	6 981	-23 320
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>762</b>	<b>4 215</b>	<b>3 453</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍV ÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>206 424</b>	<b>240 836</b>	<b>34 412</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>64 040</b>	<b>65 117</b>	<b>1 077</b>
D.I.	Jegyzett tőke	7 000	7 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	3 000	3 000	0
D.IV.	Eredménytartalék	38 086	54 040	15 954
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	15 954	1 077	-14 877
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>129 418</b>	<b>168 192</b>	<b>38 774</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 149	0	-1 149
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	128 269	168 192	39 923
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>12 966</b>	<b>7 527</b>	<b>-5 439</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIV ÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>206 424</b>	<b>240 836</b>	<b>34 412</b>

	Megnevezés	Elozo idoszak	Targyidoszak	Valtozas %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	805 724	888 714	10.30
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	1 081	10 873	905.83
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	489 899	537 541	9.72
V.	Személyi jellegű ráfordítások	274 327	330 665	20.54
VI.	Értécsökkenési leírás	12 826	17 267	34.62
VII.	Egyéb ráfordítások	12 031	11 389	-5.34
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>17 722</b>	<b>2 725</b>	<b>-84.62</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3	14	366.67
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	87	62	-28.74
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-84</b>	<b>-48</b>	<b>42.86</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>17 638</b>	<b>2 677</b>	<b>-84.82</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	1 684	1 600	-4.99
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>15 954</b>	<b>1 077</b>	<b>-93.25</b>

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök	adatok %-ban	
	Előző időszak	Targyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>30.42</b>	<b>24.38</b>
Immateriális javak	4.69	5.28
Tárgyi eszközök	25.73	19.10
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>69.21</b>	<b>73.87</b>
Készletek	0.23	0.00
Követelések	54.30	70.97
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	14.68	2.90
Aktív időbeli elhatárolások	0.37	1.75
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

Források	adatok %-ban	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Saját tőke</b>	<b>31.02</b>	<b>27.05</b>
Jegyzett tőke	3.39	2.91
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	1.45	1.25
Eredménytartalék	18.45	22.44
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	7.73	0.45
<b>Céltartalékok</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>62.70</b>	<b>69.84</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.56	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	62.14	69.84
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>6.28</b>	<b>3.13</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

### 3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 102.0 %-ban, a tárgyévben 110.9 %-ban fedezte.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 0.2 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 1,077 E Ft értékkel, 1.7 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A FÁBER Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 31.0 %, a tárgyévben 27.0 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 202.1 %-át, a tárgyévben 258.3 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A FÁBER Kft kötelezettségei az előző évhez képest 38,774 E Ft értékkel, 30.0 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 99.1 %-ról 100.0 %-ra nőtt.

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 23,320 E Ft értékkel, 77.0 %-kal csökkent.

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 1.11, a tárgyévben 1.06 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 69.0 %, a tárgyévben 73.9 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.10, a tárgyévben 1.06 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 101.6 %-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 69 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### **3.5. Jövedelmezőség**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 806,808 E Ft, a tárgyévben 899,601 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 92,793 E Ft értékkel, 11.5 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 805,724 E Ft, a tárgyévben 888,714 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 82,990 E Ft értékkel, 10.3 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 7.7 %-át, a tárgyévben a 0.4 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 227.9 %, a tárgyévben 15.4 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 24.9 %, a tárgyévben 1.7 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 20 Ft, a tárgyévben 1 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 20 Ft, a tárgyévben 1 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 254 Ft, a tárgyévben 18 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 58 Ft, a tárgyévben 3 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 2,207 E Ft, a tárgyévben 2,435 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 15,954 E Ft, a tárgyévben 1,077 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 14,877 E Ft értékkel csökkent.

## **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **4.1. Össze nem hasonlítható adatok**

A FÁBER Kft mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

### **4.2. 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.

### **4.3. 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.

### **4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek**

A FÁBER 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.

### **4.5. Befektetett eszközök**

#### **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 nem szerepel.

### **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.

## **4.6. Forgóeszközök**

### **Készletek jelentős tételei**

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

### **Követelések jelentős tételei**

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Követelések jelentős tételei	adatok E Ft-ban
	<b>Összeg</b>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	159 394
6. Egyéb követelések	11 522

### **Követelések kapcsolt vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

### **Értékpapírok jelentős tételei**

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

### **Pénzeszközök jelentős tételei**

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

## **4.7. Aktív időbeli elhatárolások**

### **Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei**

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

## **4.8. Saját tőke**

### **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 Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### **Értékhelyesbítések alakulása**

A FÁBER 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**

A FÁBER Kft a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

## **4.9. Céltartalékok**

### **Céltartalékok jelentős tételei**

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

## **4.10. Kötelezettségek**

### **Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

### **Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei**

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

### **Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

### **Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei**

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

### **Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

### Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei	adatok E Ft-ban
	Osszeg
2. Rövid lejáratú hitelek	1 149
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	102 937
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	64 106

### Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

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

#### 4.11. 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. Össze nem hasonlítható adatok

A FÁBER Kft eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

#### 5.2. 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.

#### 5.3. Bevételek

##### Bevételek alakulása

A FÁBER Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevetel-kategória	Bevételek alakulása és megoszlása			
	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	(E Ft)	%	(E Ft)	%
Árbevétel	805 724	99,9	888 714	98,8
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,0	0	0,0
Egyéb bevételek	1 081	0,1	10 873	1,2
Pénzügyi műveletek bevételei	3	0,0	14	0,0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>806 808</b>	<b>100,0</b>	<b>899 601</b>	<b>100,0</b>

### Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei	(adatok E Ft-ban)	
	Összeg	
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	888 714	

### Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### 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

A FÁBER Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

#### Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	(E Ft)	%	(E Ft)	%
Anyagjellegű ráfordítások	489 899	62.1	537 541	59.9
Személyi jellegű ráfordítások	274 327	34.8	330 665	36.9
Értécsökkenési leírás	12 826	1.6	17 267	1.9
Egyéb ráfordítások	12 031	1.5	11 389	1.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	87	0.0	62	0.0
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>789 170</b>	<b>100.0</b>	<b>896 924</b>	<b>100.0</b>

### **Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei**

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tétele	(adatok E Ft-ban)
	Osszeg
05. Anyagköltség	60 267
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	341 317
07. Egyéb szolgáltatások értéke	7 173
08. Eladott áruk beszerzési értéke	5 802
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	122 982

### **Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei**

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

### **Egyéb ráfordítások jelentős tételei**

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

### **Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei**

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

### **Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások**

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

## 5.5. Közszolgáltatási szerződés keretében felmerült költségek és bevételek bemutatása

Szerződő fél: Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat

(adatok Ft-ban)

Főkönyvi szám	Főkönyvi sor megnevezése	Egyenleg T	Egyenleg K
5110	Működési költségből átsorolt anyagktg.	378 821,00	
5121	Kisértékű eszközök: szerszámok, tisztítási eszközök	21 192,68	
5122	Fenntartási anyagok	35 312,00	
5123	Munka- és védőruházat	994 838,78	
5124	Védőital	473 917,71	
5125	Gépjármű fenntartás	50 562,57	
5131	Vízdíj	14 093,00	
5132	Gázdíj	621 597,00	
5133	Elektromos áram	296 581,91	
514	Irodaszer, nyomtatvány	1 506 100,39	
515	Üzemanyag, kenőanyagok, folyadékok	191 580,01	
516	Tisztítószer	62 320,73	
5192	Számítástechnikai alkatrészek	111 531,06	
5199	Egyéb anyagköltség	15 627 388,28	
5210	Működési költségből átsorolt igénybevett szolg. ktg	4 304 057,00	
5213	Szemétszállítás	109 177,90	
5228	Egyéb bérleti díjak	2 857 802,40	
5231	Ingatlanok javítási, karbantartási költsége	198 514,00	
5232	Gépjárművek javítási, karbantartási költsége	72 110,65	
5234	Gépek, berendezések javítása, karbantartása	672 200,00	
52612	Autópálya díj	42 980,00	
52613	Parkolási díj	4 896,00	
5262	Utazási költség	2 332 559,96	
5271	Postaköltség	2 117 045,00	
5272	Vezetékes telefon költség	91 638,27	
5273	Mobil telefon költség	1 371 785,00	
5274	Internet költség	317 808,55	
5275	Adatforgalmi vonaldíj költsége	60 322,86	
5291	Csatorna, - szennyvízdíj	34 973,00	
5293	Közös-, üzemeltetési költség	138 630,00	
5294	Takarítás	930 504,72	
5296	Ügyvédi, közjegyzői költség	10 800 000,00	
52981	Tanácsadás	4 050 000,00	
52982	Egyéb igénybevett szolgáltatás	23 035 410,20	
52983	Tagdíjak	150 000,00	
52986	Őrző-védő szolgáltatás	3 401 679,93	
52988	Support díjak és kapcsolódó szolgáltatások	162 000 000,00	
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illeték	1 595 707,00	
5310	Működési költségből átsorolt egyéb szolgáltatás	661 293,00	
5332	Biztosítási díjak - KGFB	55 553,00	
5333	Biztosítási díjak - Élet és balesetbiztosítás	20 568,00	
5334	Biztosítási díjak - Vagyonbiztosítás	165 636,00	
5335	Biztosítási díjak: felelősségbiztosítás	327 912,00	
5339	Biztosítási díjak - egyéb biztosítás.	33 000,00	
5410	Működési költségből átsorolt bérköltség	12 685 234,00	
5411	Munkabéreköltség	94 839 975,00	
5412	Jutalom	9 311 100,00	

Főkönyvi szám	Főkönyvi sor megnevezése	Egyenleg T	Egyenleg K
5510	Működési költségből átsorolt személyi jell. egyéb ktg.	1 122 686,00	
5511	Betegszabadságra járó munkabér	1 369 044,00	
5512	Szabadságmegváltás	379 436,00	
5518	Munkáltató által térített ellátások	198 534,00	
5519	Táppénz hozzájárulás	211 856,00	
5524	Munkába járással kapcsolatos költségtérítés	1 020 504,01	
55311	Utazási bérlet	892 500,00	
55312	Étkezési utalvány	2 118 929,00	
55313	Késpénz cafetéria	2 667 393,00	
554	Reprezentáció	628 988,78	
558	Egyéb személyi jellegű kifizetések.	300 000,00	
5594	Természetbeni juttatás SZJA	1 040 583,00	
561	Szociális hozzájárulási adó	19 780 352,00	
5610	Működési költségből átsorolt bérjárulék	2 991 615,00	
562	Egészségügyi hozzájárulás	1 179 776,00	
564	Szakképzési hozzájárulás	1 588 421,00	
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	3 967 511,00	
5710	Működési költségből átsorolt értékcsökkenés	1 014 541,00	
572	Hasz.vét. egy összegben elsz. értékcsökk. leírás	627 969,00	
8157	Egyéb (továbbszámlázott) közv. szolgáltatás	2 265 671,65	
8610	Működési költségből átsorolt egyéb ráfordítás	630 906,00	
8632	Bírs., kötbérek, fekbérek, kés. kamat, kártérítés	120,00	
86721	Helyi Iparűzési adó	4 083 143,00	
86722	Gépjárműadó	26 496,00	
8692	Hiányz, megs. kiv. immat. jav.t.e. könyv szer.ért.	0,00	
8710	Működési költségből átsorolt pü. ráfordítás	8 650,00	
91177	Továbbszámlázott munkák bevétele		6 275 000,00
91179	Üzemeltetési díj-Önkormányzat		403 000 000,00
91198	Közvetített szolgáltatás		16 536,00
	<b>Összesen</b>	<b>409 291 536,00</b>	<b>409 291 536,00</b>

## **6. Tájékoztató adatok**

### **6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek**

A beszámolási időszakban a FÁBER Kft kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

### **6.2. 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.

### **6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak**

A könyvvizsgáló által felszámított díjak összegszerű bemutatására - egyszerűsített éves beszámoló készítésére tekintettel - a FÁBER Kft nem kötelezett, arról a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére kérésére részletes tájékoztatást ad.

### **6.4. Létszámadatok**

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

<b>Állománycsoport (fő)</b>	<b>Átlagos létszám</b>
Szellemi	30
Fizikai	31
<b>Összesen:</b>	<b>61</b>

### **6.5. Környezetvédelmi sajátosságok**

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben közvetlen környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A FÁBER Kft veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol.

### **6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok**

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.