



Újbuda Parkolászemeltető Nonprofit Kft.
1112 Budapest, Cirmos utca 8.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2021.évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Keltezés: 2022. április 6.

.....
a Társaság ügyvezetője

**ÚJBUDA PARKOLÁSZEMELTETŐ
NONPROFIT KFT.**
1112 Budapest, Cirmos u. 8.
Adószám: 27909555-2-43

P.H.

Jelen beszámoló az Újbuda Parkolásüzemeltető Nonprofit Kft. 2021. üzleti évét öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021.12.31.

A kiegészítő mellékletben szöveges magyarázatokon és számszerű adatokon keresztül mutatja be a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét a 2021. évi mérleg és eredménykimutatás alapján.

I. Általános rész

1. A vállalkozás bemutatása

A Társaság teljes cégneve:	Újbuda Parkolásüzemeltető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített neve:	Újbuda Parkolásüzemeltető Nonprofit Kft.
Működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye:	1112 Budapest, Cirmos u. 8.
Belföldi telehelye:	1115 Budapest, Fraknó u. 32.
Külföldi telephelye:	beszámolási időszakban külföldi telephellyel nem rendelkezett
Honlap címe:	parkolas.ujbuda.hu
E-mail címe:	info@ujbudaparkolas.hu
Adószáma:	27909555-2-43
Statisztikai számjele:	27909555-5221-572-01
Cégjegyzék száma:	01-09-356510
Társaság jegyzett tőkéje:	40.000 ezer Ft
Alakulás dátuma:	2020.03.19
Bejegyzés dátuma:	2020.03.24

A Társaság alaptevékenysége: 5221 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás

A Társaság tevékenységeinek folytatását törvény nem korlátozza és nem tiltja.

Tevékenységi körökben tárgyévben változás nem történt.

2. A Társaság tevékenységének, gazdálkodásának bemutatása

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzatának Képviselő-testülete a 32/2020. (II.27.) számú határozatával elfogadta a parkolási koncepcióját, amelyben úgy határoztak, hogy egy önálló gazdasági Társaságot hoznak létre a parkolás-üzemeltetési közfeladatok ellátására.

A városvezetés célja az új Társaság megalakításával elsődlegesen az volt, hogy a jogszabályi feltételeknek teljes mértékben megfelelően, egy 100 %-os önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági Társaság lássa el a parkolás-üzemeltetési közfeladatokat.

3. Vezető tisztségviselők, Igazgatóság, FEB tagokkal kapcsolatos adatok

Tagok és törzsbetétek

Tag	Jegyzett tőke eFt	Jegyzett tőke aránya
Budapest Főváros XI Kerület Újbuda Önkormányzat	40.000	100.0%

A Társaság a beszámolási időszakban tagjainak kölcsönt nem nyújtott, tagi kölcsön nem volt.

A Társaság a beszámolási időszakban egyéb hitelt vagy kölcsönt más személyeknek sem nyújtott, illetve ilyet nem vett igénybe.

Az ügyvezető feladatokat **dr. Lindmayer Bence** látja el. A Társaság egyéb tisztségviselőt nem alkalmaz.

Ügyvezető elérhetőségei adatai:

Név	Munkahelyi cím	Lakcím
dr. Lindmayer Bence	1112 Bp. Cirmos u. 8.	1117 Bp. Karinthy Frigyes út 5. 4.em 34.

A Társaság jegyzése az ügyvezetőre nézve önálló.

Beszámoló összeállításáért felelős mérlegképes **könyvelő** neve: Szentpétery Adrienn

A Társaság könyvelője: Balance Adó és Ügyviteli Szolgáltató Kft.

Címe: 1113 Budapest, Bocskai út 77-79.1. 136.

Regisztráció száma: 130693

A vállalkozás **könyvvizsgálatra** kötelezett.

Könyvvizsgáló adatai: AUDITAX-4J Könyvvizsgáló Adószakértő és Közgazdasági Tanácsadó Kft.

A könyvvizsgálatot végző személy neve: Juhász Imre

A könyvvizsgálatot végző tagsági száma: 005046

Felügyelő bizottsági tagok adatai:

Név	Cím
Agonás Pál	1119 Budapest, Estike u. 4.
Herczeg András	8887 Bázakerettye, Iskola út 6/A.
Jánosyné Sándor Katalin	1118 Budapest, Frankhegy u.7. 2.em.7.

4. Számviteli törvényből adódó kötelezettségek

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000.évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számviteli politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

5. A valós pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

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

A Társaság a számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakította ki az adottságainak, körülményeinek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikát.

A számviteli politikája a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

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

A beszámoló készítésének nyelve magyar, aláírója a Társaság ügyvezetője.

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk jelentések a székhelyen megtekinthetőek. A székhely pontos címe: 1112 Budapest, Cirmos u. 8.

Beszámoló formája: Egyszerűsített éves beszámoló

Választott mérleg típusa: „A” típusú egyszerűsített éves beszámoló

Választott eredménykimutatás típusa: „A” változat egyszerűsített összköltség eljárással

A Szty. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a Társaság.

A mérlegben és az eredménykimutatásban a 2021. és a 2020. évek adatai összehasonlíthatóak. A társaságnál alkalmazott időszakra érintő szabályzatok a honlapon/székhelyen megtekinthetőek.

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Mérleg fordulónapja: 2021.12.31

Beszámoló készítésének időpontja: 2022.03.31

1. Eszközök bemutatása

A mérlegben az eszközök között a befektetett eszközök, forgóeszközök és az aktív időbeli elhatárolások az aktívák között kerülnek kimutatásra.

A Társaság eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

a) Befektetett eszközök

A befektetett eszközök csoportjában az immateriális javak, a tárgyi eszközök és a befektetett pénzügyi eszközök szerepelnek.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és maradványértékének figyelembevételével történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására évente egyszer a fordulónapon kerül sor figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

A társaság tevékenységéből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetén maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek értéke, és/vagy maradványértéke nem jelentős.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a számvitel politikában foglaltak szerint került megállapításra.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsokkal került meghatározásra, és évente egyszer kerül elszámolásra.

A 200.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

Előző évhez képest a jogszabályi változásokon túl változás nem történt.

A Társaság nem rendelkezik saját részvényvel és üzletrésszel, valamint visszaváltható részvényvel. A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

Előző évhez képest a jogszabályi változásokon túl változás nem történt.

Az eszközökre vonatkozó tételes leltárfelvételre 2021.12.31-én került sor.

b) Forgóeszközök bemutatása

A forgóeszközök között a készletek, a követelések és a pénzügyi eszközök szerepelnek a mérlegben.

A Társaság számviteli politikája szerint a leltár értékelésekor a tényleges készletérték FIFO módszerrel kerül meghatározásra, illetve a készletek beszerzési áron kerülnek kimutatásra a mérlegben.

Saját termelésű készletek megjelenítése közvetlen önköltségen történik. A Társaság méretéből adódóan önköltség számítási szabályzat készítésére nem kötelezett. Az önköltség meghatározása utókalkulációval történik.

2021.évben a Társaság nem számolt el készleteket.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelése során a Társaság az MNB árfolyam alkalmazása mellett döntött.

A devizában nyilvántartott tételek, évvégén átértékelésre kerültek 2021.12.31-i MNB közép árfolyamon.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

Követelések összetevői: belföldi követelések, kaució, eltérő időszaki ÁFA.

Kaució időszaka 36 hónap.

Pénzeszközök bemutatása: főpénztár, ügyfélszolgálati pénztár, bankszámla.

c) Aktív időbeli elhatárolások bemutatása

Aktív időbeli elhatárolásként – különösen – az olyan mérleg fordulónap előtt keletkező költségek kerülnek kimutatásra, amelyeket csak a következő évben lehet elszámolni, csakúgy, mint az olyan bevételek, amelyek csak a mérleg fordulónap után esedékesek, azonban a lezárt év bevételei közé tartoznak.

Aktív időbeli elhatárolás (e Ft)	2021.12.31
Bevételekre	0
Költségekre, ráfordításokra	145
Halasztott ráfordításokra	0

2. Források bemutatása

A mérlegben a forrás oldalon a saját tőke, a céltartalékok, a kötelezettségek és a passzív időbeli elhatárolások szerepelnek.

a) A saját tőke alakulása

Saját tőkeként a Társaság csak olyan tőkerészt mutat ki, amelyet az alapító által rendelkezésre bocsátottak, vagy az adózott nyereségből a Társaságnál hagytak. A saját tőke a befizetett tőkéből, a tőketartalékból, az eredménytartalékból, lekötött tartalékból, jegyzett tőkéből, értékelési tartalékból, és adózott eredményből áll.

Saját tőke alakulása 2021. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	40 000	40 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	0	-12 561
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	-12 561	45 301
SAJÁT TŐKE	27 439	72 740

A jegyzett tőke értéke éven belül nem változott.

b) Céltartalék

Az előírások szerint három céltartalék szerepel a mérlegben: céltartalék várható kötelezettségekre, céltartalék a jövőbeni költségekre és az egyéb céltartalék. Céltartalékot a Társaság garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, jövőbeni kötelezettségekre általános szabályok szerint képez.

A Társaság 2021.évben nem képzett céltartalékokat.

c) Kötelezettségek

Kötelezettségek azok a szállítási, üzemi, szolgáltatási és egyéb szerződésekből származó, pénzformában teljesítendő követelések, amelyek olyan szállításokkal, szolgáltatásokkal, pénznyújtásokkal kapcsolatosak, amelyeket a szállítók, vállalkozók, hitelezők, hitelnyújtók már teljesítettek és a Társaság elismert, illetve elfogadott.

A Társaságnak nincs 5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettsége.

A Társaságnak hátrасorolt kötelezettsége, eszköze nincs. A Társaságnak határidőn túli, valamint kétes kinnlevősege nincs.

d) Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

A passzív időbeli elhatárolások között kerülnek kimutatásra:

- a mérleg fordulónap előtt befolyó pénzbevételek, amelyek a következő időszakot érintik
- az időszakot terhelő olyan költségek, amelyek csak a mérleg fordulónap után mutatkoznak kiadásként.

Passzív időbeli elhatárolások (e Ft-ban)	2021.12.31.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:	6 494
Halasztott bevételek	4 113

A Társaság mérlegén kívül követeléseket és kötelezettségeket nem tart nyilván.

A vállalkozás sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

„A” típusú egyszerűsített éves beszámoló Mérleg változásainak bemutatása (e Ft-ban)

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Abszolút változás
01. A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	2707	7462	4755
02. I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	231	231
03. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
04. II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2707	7231	4524
05. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
06. III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
07. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
08. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
09. B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	49992	128262	78270
10. I. KÉSZLETEK	0	0	0
11. II. KÖVETELÉSEK	16895	49715	32820
12. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
13. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
14. III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
15. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0

16. IV. PÉNZESZKÖZÖK	33097	78547	45450
17. C. Aktív időbeli elhatárolások	2678	145	-2533
18. ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	55377	135869	80492
19. D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	27439	72740	45301
20. I. JEGYZETT TŐKE	40000	40000	0
21. ebből: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
22. II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
23. III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
24. IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	-12561	-12561
25. V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
26. VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.,28. sorok)	0	0	0
27. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
28. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
29. VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-12561	45301	57862
30. E. Céltartalékok	0	0	0
31. F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sorok)	26036	52522	26486
32. I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
33. II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
34. III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	26036	52522	26486
35. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
36. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
37. G. Passzív időbeli elhatárolások	1902	10607	8705
38. FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	55377	135869	80492

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az eredménykimutatás tartalmazza a Társaság adózott eredményének – a Társaságnál maradó – részét, bemutatja az eredmény keletkezését befolyásoló fő tényezőket és annak alkotóelemeit. Az adózott eredmény az üzemi eredmény, a pénzügyi műveletek eredménye (együtt adózás előtti eredmény), adóval csökkentett összege.

A továbbszámlázott bevételek között kerül kimutatásra az Önkormányzatnak továbbszámlázott követeléskezeléssel kapcsolatban felmerült költségek (eljárási díjak).

2020. évben önkormányzati támogatást kapott a Társaság, melynek nagy részét 2021. évben érvényesítette.

A támogatás célja: Kerületi tulajdonú utakhoz kapcsolódó parkolásüzemeltetési közfeladat ellátásának kialakítása. A támogatás időtartama: 2020. október 01. napjától 2021. március 31. napjáig.

Értékcsökkenési leírás a számviteli politikában foglaltak szerint kerül elszámolásra, legjelentősebb tételei a kisértékű egyösszeg leírt tételekből adódik.

A Társaság rendkívüli ráfordításként számolt el adományt közhasznú alapítványnak.

A kamarai díjak, eljárási díjak kiterhelésre kerülnek.

Társasági adóalap levezetése

A Társaság 2021 évi adózott eredménye: 45.301 e Ft

Adózott eredmény levezetése (e Ft)

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	2021.12.31.
Céltartalék felhasználása	
Terven felüli értékcsökkenés visszairása	
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	10.926
Adózott eredményt csökkentő tételek összesen	10.926

Adózott eredményt növelő tételek	2021.12.31.
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	10.736
Terven felüli écs, értékvesztés	
Bírság, jogkövetkezmények	
Adózott eredményt növelő tételek összesen	10.736

Eredménykimutatás változásainak bemutatása (e Ft-ban)

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Abszolút változás
01. I. Értékesítés nettó árbevétele	86301	325587	239286
02. II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
03. III. Egyéb bevételek	2722	23749	21027
04. IV. Anyagjellegű ráfordítások	58869	141526	82657
05. V. Személyi jellegű ráfordítások	36474	141092	104618
06. VI. Értécsökkenési leírás	5378	10171	4793
07. VII. Egyéb ráfordítások	865	6791	5926
08. A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	-12563	49756	62319
09. VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	2	6	4
10. IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
11. B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	2	6	4
12. C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B)	-12561	49762	62323
13. X. Adófizetési kötelezettség	0	4461	4461
14. D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-X)	-12561	45301	57862

IV. Tájékoztató kiegészítések

1. Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bére, személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 20 fő

Ennek megosztása munkakör szerint:

50%	műszaki munkatárs, ellenőr
50%	adminisztrációs munkatárs, vezető tisztségviselő

Vezető tisztségviselőnek, illetve a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek, kölcsönök, nevükben vállalt garanciák nem voltak a beszámoló készítésének időszakában.

2. Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódó tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi évekre vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

3. Könyvvizsgálat díja

A könyvvizsgálat díja nettó: 420.000 Ft/üzleti év. A könyvvizsgáló egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatást, adótanácsadást, illetve egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatást a tárgyévben nem nyújtott.

4. Környezetvédelmi nyilatkozat

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

5. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a Társaság gazdasági helyzetének a szempontjából jelentőséggel bírna.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése. Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.

6. Kapcsolt vállalkozással ügyletek

Kapcsolt vállalkozás felé nincs tartozásunk. A Társasággal kapcsolt vállalkozási viszonyban lévőkkel szemben nincs követelésünk. A kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek a szokásos piaci feltételek között valósulnak meg.

7. COVID-19 hatása a vállalkozás működésére

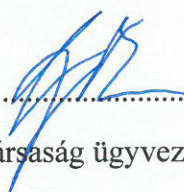
A beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket is - véleményünk szerint nincs negatív hatással a Társaság vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére.

8. Az ukrán-orosz háború hatása a vállalkozás működésére

A beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett orosz-ukrán háborús helyzet – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket is -véleményünk szerint nincs negatív hatással a Társaság vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére.

Budapest, 2022.április 6.

ÚJBUDA PARKOLÁSÜZEMELTETŐ
NONPROFIT KFT.
1112 Budapest, Cirmos u. 8.
Adószám: 27909555-2-43


.....
a Társaság ügyvezetője