



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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2022.évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Keltezés: 2023. április 14.

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

Jelen beszámoló az Újbuda Parkolásüzemeltető Nonprofit Kft. **2022. üzleti évét** öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022.12.31.

A kiegészítő mellékletben szöveges magyarázatokon és számszerű adatokon keresztül mutatja be a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét a 2022. 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 telehelyei: 1115 Budapest, Fraknó u. 32.

1115 Budapest, Bartók Béla út 79.

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 parkolásüzemeltetési 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 parkolásüzemeltetési 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 ilyen 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
Mészáros Ádám	1116 Budapest, Kubikos u. 34.
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 megtekinthetők. 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 Sztv. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a Társaság.

A mérlegben és az eredménykimutatásban a 2022. és a 2021. évek adatai összehasonlíthatóak.

A társaságnál alkalmazott időszakra érintő szabályzatok a honlapon/székhelyen megtekinthetők.

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Mérleg fordulónapja: 2022.12.31
Mérleg készítésének időpontja: minden év január 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 lefrással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

Előző évhez képest a jogszabályi változásokon túl változás nem történt.

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

Előző évhez képest a jogszabályi változásokon túl változás nem történt.

Az eszközökre vonatkozó tételes leltárfelvételre 2022.12.31-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.

2022. évben a Társaság nem számolt el készleteket.

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

A devizában nyilvántartott tételek, évvégén átértékelésre kerültek 2022.12.31-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)	2022.12.31
Bevételekre	0
Költségekre, ráfordításokra	718
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 2022. 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	-12 561	32 740
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	45 301	11 231
SAJÁT TŐKE	72 740	83 971

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 2022. évben nem képzett céltartalékot.

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.

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
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:	5 593
Halasztott bevételek	2 578

A Társaság mérlegen kívül követeléseket és kötelezettségeket nem tart nyilván.

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

A vállalkozás sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

III. Mérleg és eredménykimutatás

Mérlegtételek változásainak bemutatása:

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

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Abszolút változás
01. A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	7462	21676	14214
02. I. IMMATERIÁLIS JAVAK	231	405	174
03. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
04. II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	7231	21271	14040
05. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
06. III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
07. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
08. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
09. B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	128262	139830	11568
10. I. KÉSZLETEK	0	0	0
11. II. KÖVETELÉSEK	49715	79954	30239
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	78547	59876	-18671
17. C. Aktív időbeli elhatárolások	145	718	573
18. ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	135869	162224	26355

19. D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	72740	83971	11231
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	-12561	32740	45301
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	45301	11231	-34070
30. E. Céltartalékok	0	0	0
31. F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sorok)	52522	70082	17560
32. I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
33. II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
34. III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	52522	70082	17560
35. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
36. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
37. G. Passzív időbeli elhatárolások	10607	8171	-2436
38. FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	135869	162224	26355

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 kísértékű egyösszeg leírt tételekből adódik.

A kamarai díjak, eljárási díjak kiterhelésre kerülnek.

Társasági adóalap levezetése

A Társaság 2022 évi adózás előtti eredménye: 12.312. e Ft

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Céltartalék felhasználása	
Terven felüli értékcsökkenés visszaírása	
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	10.256.
Adózott eredményt csökkentő tételek összesen	10.256.

Adózott eredményt növelő tételek	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	9.896.
Terven felüli écs, értékvesztés	52.
Bírság, jogkövetkezmények	2.
Adózott eredményt növelő tételek összesen	9.950.

Eredménykimutatás tételeiben történtő változások:

Eredménykimutatás Egyszerűsített összköltség eljárással (e Ft-ban)

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
01. I. Értékesítés nettó árbevétele	325587	453281	127694
02. II. Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
03. III. Egyéb bevételek	23749	4559	-19190
04. IV. Anyagjellegű ráfordítások	141526	202775	61249
05. V. Személyi jellegű ráfordítások	141092	222496	81404
06. VI. Értékcsökkenési leírás	10171	9896	-275
07. VII. Egyéb ráfordítások	6791	10374	3583
08. A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+- II+III-IV-V-VI-VII)	49756	12299	-37457
09. VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	6	13	7
10. IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
11. B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	6	13	7
12. C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B)	49762	12312	-37450
13. X. Adófizetési kötelezettség	4461	1081	-3380
14. D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-X)	45301	11231	-34070

IV. Tájékoztató kiegészítések

1. Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bére, személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 32 fő

Ennek megosztása munkakör szerint:

60%	műszaki munkatárs, ellenőr
40%	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. Külső körülmények áttekintése

Felmértük és áttekintettük mindazokat a körülményeket, amely a beszámoló készítés napjáig tudomásunkra jutott, különös tekintettel a háborúra, a fegyveres konfliktusra, a járványra, az energiaárakra és egyéb releváns kockázatokra is. Ennek során nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.