



A vállalkozás neve: **Újbuda Parkolászemeltető Nonprofit Kft.**
Címe: 1112 Budapest, Cirmos utca 8.
Adószáma: 27909555-2-43
Cégjegyzékszám: 01 09 356510

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Újbuda Parkolászemeltető Nonprofit Kft. 2023. évi beszámolójához

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

Keltezés: 2024.03.28.

.....
dr. Lindmayer Bence

Jelen kiegészítő melléklet az Újbuda Parkolászemeltető Nonprofit Kft. **2023. üzleti évét** öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023.12.31.

A kiegészítő melléklet szöveges magyarázatokon és számszerű adatokon keresztül mutatja be a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét a 2023. évi mérleg és eredménykimutatás alapján.

ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A társaság tevékenységének bemutatása

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzatának Képviselő-testülete a 32/2020. (II.27.) számú határozatával elfogadta azon parkolási koncepcióját, amelyben úgy határoztak, hogy egy önálló gazdasági társaságot hoznak létre a parkolászemeltetési közfeladatok ellátására. A Társaság megalapításával a városvezetés célja elsődlegesen az volt, hogy a jogszabályi feltételeknek teljes mértékben megfelelően, egy 100 %-os önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaság lássa el a parkolászemeltetési közfeladatokat. A parkolászemeltetés keretein belüli főbb feladatok a parkolójegy-kiadó automaták üzemeltetése, karbantartása, a parkolás ellenőrzési feladatok ellátása, az ehhez kapcsolódó adatállomány kezelése, nyilvántartási rendszer vezetése, adatszolgáltatás, útburkolati jelek karbantartása.

2021. január 01-től az ügyfélszolgálat és panaszkezelés is a Társaság feladati közé tartozik. Az ügyfélszolgálat működésével kapcsolatban a főbb feladatok az ügyfélszolgálati irodák üzemeltetése, a személyes, telefonos, írásos megkeresések megválaszolása, a várakozási hozzájárulások kezelése és a követeléskezeléssel kapcsolatban a várakozási díj és pótdíj meg nem fizetéséből eredő lejárt követelések behajtása érdekében a szükséges jogi eljárások (peres, nemperes és végrehajtási eljárás) teljes körű előkészítése, megindítása, lefolytatása megfelelő képesítéssel és jogosultsággal rendelkező teljesítési segéd útján.

A követeléskezeléssel kapcsolatos, 60 napon túli feladatok ellátásával összefüggésben felmerülő költségeket (pl. Fmh díja, végrehajtási költségek, egyéb felmerült költségek) a Társaság fizeti meg, de utólagos havi elszámolás mellett ezen költségeket az Önkormányzat a Társaság részére megtéríti.

A társaságnak biztosítani kell a megfelelő személyi állományt is annak érdekében, hogy a rá bízott közfeladatot hatékonyan és magas színvonalon tudja ellátni.

2023. év végére a Társaságnak az előző év végi adatokhoz képest 77%-kal nagyobb területen látta el a parkolás üzemeltetéssel kapcsolatos feladatait.

2. A társaság lényegesebb adatai

A társaság neve:	Újbuda Parkolásüzemeltető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
A társaság rövidített neve:	Újbuda Parkolásüzemeltető Nonprofit Kft.
Székhelye:	1112 Budapest, Cirmos utca 8.
Telephelye(i):	1115 Budapest, Fraknó utca 32. 1115 Budapest, Bartók Béla út 79.
Külföldi telephelye(i):	-
Honlap címe:	parkolas.ujbuda.hu
Email címe:	info@ujbudaparkolas.hu
Az alapítás időpontja:	2020.03.19.
Adószám:	27909555-2-43
Statisztikai számjele:	27909555-5221-572-01
Cégjegyzékszám:	01-09-356510
Jegyzett tőke:	40.000 ezer Ft

3. A társaság működési formája

Korlátolt Felelősségű Társaság

4. A társaság főbb tevékenységi körei

5221'08 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás.

A fent említett tevékenységek folytatását a törvény nem korlátozza és nem tiltja.

Tevékenységi körökben bekövetkezett változások: a fenti tevékenységekben bekövetkezett változás a tárgyévben nem volt.

5. Többségi befolyással, minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tag neve, székhelye, szavazatainak aránya

Tulajdonos neve	Tulajdonos székhelye	Tulajdonosi arány
Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Önkormányzata	1113 Budapest, Bocskai út 39-41.	100 %

6. A vezető tisztségviselőre vonatkozó adatok

Név	Lakcím	Beosztás
dr. Lindmayer Bence	1117 Budapest, Karinthy Frigyes út 5. 4. em. 34. a.	ügyvezető

A társaságnál az ügyvezető képviseleti joga önálló, egyéb tisztségviselő nincs alkalmazásban.

7. Felügyelőbizottság

A társaságnál felügyelő bizottság működik.

Név	Cím	Jogviszony kezdete
Jánosyné Sándor Katalin	1118 Budapest, Frankhegy utca 7. 2. em. 7. a.	2020.03.19.
Mészáros Ádám	1116 Budapest, Kubikos utca 34.	2022.01.01.
Gehér József Attila	1117 Budapest, Prielle Kornélia utca 19. E. lph. 2. em. 22. a.	2023.09.15.

8. Könyvvizsgálati kötelezettség

A vállalkozás könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló cég neve:	AUDITAX-4J Könyvvizsgáló Adószakértő és Közgazdasági Tanácsadó Kft.
Könyvvizsgáló cég címe:	3529 Miskolc, Perczel Mór utca 26. fszt.3.
Könyvvizsgálatot végző személy neve:	Juhász Imre
Kamarai tagsági díja/nyilvántartási szám:	005046

9. Könyvvitel

A Társaság könyvelője:	Balance Adó és Ügyviteli Szolgáltató Kft.
Címe:	1113 Budapest, Bocskai út 77-79.1. 136.
Regisztráció száma:	130693
Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:	Szentpétery Adrienn
Nyilvántartási száma:	211291

10. Általános számviteli információk

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

10.1. A számviteli rendszer

A könyvvizetés pénzneme:	HUF
Könyvvizetés módja:	kettős könyvvitel
A beszámoló típusa:	egyszerűsített éves beszámoló
A költségek elszámolása:	5-ös számlaosztályban történik
Mérleg tagolása:	Sztv. szerinti
Mérleg változat:	„A” változat
Eredménykimutatás tagolása:	Összköltség eljárással
Eredménykimutatás változat:	„A” változat
Előző üzleti év adatai:	Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított
Pénzegység:	ezer
A Társaság pénzügyi éve:	2023.01.01. - 2023.12.31.
A mérleg fordulónapja:	2023.12.31.
A mérlegkészítés napja:	2024.01.31.

A társaság a beszámoló összeállításánál az alábbi szabályzatokat alkalmazza

- Számviteli politika
- Pénzkezelési szabályzat
- Eszköz-Forrás leltározási szabályzat
- Eszköz-Forrás értékelési szabályzat

A beszámoló összeállítása az éves zárlatra épül. Az éves zárlat keretében kerül sor a tárgyidőszak gazdasági eseményeinek teljessé tételére, ellenőrzésére és összesítésére, valamint elvégzésre kerülnek a mérleg fordulónapja, és a mérlegkészítés napja között végbement gazdasági események következményeiből, illetve a piaci körülmények változásából eredően szükséges korrekciós könyvelési feladatok is.

10.2. A valós pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása, az összehasonlíthatóság biztosítása

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 politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna. A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredménykimutatásban történő bemutatásához.

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adataival, azaz a mérlegben és az eredménykimutatásban a 2022. és a 2023. évek adatai összevethetőek.

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.

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.

11. Az alkalmazott értékelési eljárások

Ellenőrzésre vonatkozó döntések

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámolók adatait, felhasználók döntéseit.

A vállalkozás a számviteli elszámolás szempontjából jelentősnek tekinti az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt olyan hibákat, amelyek az egyes évek vonatkozásában a már közzétett beszámoló adatait jelentősen megváltoztatják.

Jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

Nem jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő – csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba szerinti értékhatárt.

Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

- 100 millió forint bekerülési érték összeget meghaladó egyedi felújítási, beruházási munka, egyedi beszerzési értékű gép, műszer beruházás
- nem várt piaci lépés
- 50 millió forintot meghaladó káresemény

Immateriális javak

A Társaság nem aktiválja az alapítás-átszervezés költségeit, azokat az adott évi eredmény terhére a költségek között számolja el.

A Társaság a szellemi termékek aktivált értékét 2 év alatt lineárisan írja le.

Tárgyi eszközök

A Társaság a tárgyi eszközök bruttó értékét beszerzési áron tartja nyilván.

Az egyedileg 200.000 Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a Társaság a rendeltetésszerű használatba vételkor (aktiváláskor) egy összegben terv szerinti értékcsökkenésként elszámolja.

Készletek

A Társaság a vásárolt anyagokról és árukról év közben folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást nem vezet.

Értékvesztés képzés

A Társaság készlet értékvesztést tárgyévben nem számolt el.

A vevő, az adós egyedi minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést számol el a Társaság.

Céltartalék képzés

A Társaság az alábbi esetekben képez céltartalékot jövőbeni kötelezettségeire:

- peres ügyekre, amennyiben a kötelezettség fizetése valószínű.

Deviza-valuta, külföldi pénznemben fennálló követelés-kötelezettség elszámolási rendje

A Társaság a számviteli törvény előírásainak megfelelően minden devizában, valutában fennálló követelések, kötelezettségek év végi átértékelését elvégzi.

Eszközök és források értékelése

A Társaság a devizában, valutában nyilvántartott eszköz és források forintra történő átszámítása során a választott bank deviza középárfolyamát használja. A Társaság nem alkalmazza az eszközök és kötelezettségek valós értéken történő értékelését, valamint az eszközök piaci értéken történő értékelését értékhelyesbítés elszámolásával.

12. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulását jellemző mutatószámok

Az elemzések kiinduló pontjai a társaság adott évi mérlegei, eredménykimutatásai. Az elemzés során szem előtt kell tartani azt, hogy a pénzügyi kimutatások adatai jellemzően aggregált adatok így egy általános képet adnak a vállalat gazdálkodásáról.

VAGYONI HELYZET MUTATÓI						
Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év Összeg	Tárgyév Összeg	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>21 676</u> 162 224	<u>29 214</u> 310 700	13,36	9,40	70,37
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>139 830</u> 162 224	<u>279 761</u> 310 700	86,20	90,04	104,46
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>83 971</u> 21 676	<u>177 769</u> 29 214	387,39	608,51	157,08
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>83 971</u> 21 271	<u>177 769</u> 29 016	394,77	612,66	155,19
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>83 971</u> 162 224	<u>177 769</u> 310 700	51,76	57,22	110,54

A fenti táblázatból kiolvasható, hogy a tartósan befektetett eszközök aránya, valamint a forgóeszközök aránya sem mutat jelentős változást az előző év adataihoz képest. A mutatókból az is megállapítható, hogy a forgóeszközök aránya jóval nagyobb, mint a befektetett eszközöké ez a különbség az előző évhez képest növekedést is mutat.

A befektetett eszközök és a tárgyi eszközök fedezettsége is emelkedett, ami azt jelenti, hogy a saját források egyre nagyobb hányadát finanszírozzák a befektetett eszközöknek, tárgyi eszközöknek.

A Társaság tőkeerőssége az előző évhez képest 10,5%-os növekedést mutat, vagyis továbbra is megfelelő a Társaság pénzügyi stabilitása.

LIKVIDITÁSI MUTATÓK						
Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év Összeg	Tárgyév Összeg	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Likviditási ráta	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>139 830</u> 70 082	<u>279 761</u> 127 037	199,52	220,22	110,37
Likviditási gyorsráta	<u>Forgóeszközök- Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>139 830</u> 70 082	<u>279 761</u> 127 037	199,52	220,22	110,37
Pénzhányad mutató	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>59 876</u> 70 082	<u>182 951</u> 127 037	85,44	144,01	168,56

A likviditási mutatók fejezik ki a társaság képességét a rövid lejáratú kötelezettségeinek teljesítésére. A likviditási mutató akkor megfelelő, ha minél több forgóeszköz áll rendelkezésre egységni kötelezettség teljesítéséhez. A likviditási ráta és a likviditási gyorsráta megegyezik, mivel a Társaságnak nincsen készletállománya. Ahogy ebből a két mutatóból is látszik a Társaság likviditása megfelelő. A rövid lejáratú kötelezettségek teljesítésére azonnal felhasználható eszközök aránya a pénzhányad, ami azt mutatja, hogy a Társaság 2023-ban a tartozásait azonnal rendezni tudta volna teljesen likvid forgóeszközök felhasználásával.

A jövedelmezőség alakulása					
Megnevezés	Mutató számítása	Előző év	Előző év %	Tárgyév	Tárgyév %
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	12 299 453 281	2,71	80 289 760 189	10,56
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	12 299 83 971	14,65	80 289 177 769	45,16
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	12 299 162 224	7,58	80 289 310 700	25,84
Bevétel arányos adózás előtti eredménye	Adózás előtti eredmény Nettó árbevétel	12 312 453 281	2,72	98 074 760 189	12,90
Tőkearányos adózás előtti eredmény	Adózás előtti eredmény Saját tőke	12 312 83 971	14,66	98 074 177 769	55,17
Eszközarányos adózás előtti eredmény	Adózás előtti eredmény Összes eszköz	12 312 162 224	7,59	98 074 310 700	31,57

A jövedelmezőségi mutatók arra adnak választ, hogy egy időszak során a vállalat hogyan, milyen hatékonysággal használta eszközeit. Ahogy az a táblázatban is látszik, a tárgyévben az előző évhez képest minden mutatóban jobban teljesített a Társaság. Ennek az egyik oka a nettó árbevétel növekedése, ami annak következménye, hogy 2023-ban a Társaságnak 77%-kal nagyobb területen kellett ellátnia a parkolás üzemeltetéssel kapcsolatos feladatait, mint az előző évben. A másik oka pedig abban rejlik, hogy a feladatok ilyen nagy arányú növekedését a ráfordítások nem követték olyan ütemben, csak időben eltolódva jelentkeznek.

SPECIFIKUS KIEGÉSZÍTÉSEK

A beszámoló az előző évihez képest nem tartalmaz össze nem hasonlítható adatot. A Társaságnak mérlegen kívüli tételei nincsenek, a Társaság mérlegen kívül követeléseket és kötelezettségeket nem tart nyilván. A Társaságnak határidőn túli, valamint kétes kinnlevősége nincs.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Mérleg fordulónapja: 2023.12.31

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. Az eszközök összege 310.700 eFt.

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

1.1. Befektetett eszközök

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Befektetett eszközök (e Ft-ban)	21 676	29 214
Immateriális javak	405	198
Tárgyi eszközök	21 271	29 016
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0

Az immateriális javak tartalma a vagyoni értékű jogok, mely a társaság adatbázis-kezelő tevékenységét szolgáló programcsomagokhoz kapcsolódó felhasználói jogokat és licenceket tartalmazza.

A tárgyi eszközök tartalma azok az egyéb berendezések, járművek, melyek tartósan szolgálják a vállalkozás tevékenységét.

Befektetett pénzügyi eszközzel a társaság nem rendelkezik.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a számvitel politikában foglaltak szerint került megállapításra. A 200.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

Az eszközökre vonatkozó tételes leltárfelvételre 2023.12.31-én került sor.

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

1.2 Forgóeszközök

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Forgóeszközök (e Ft-ban)	139 830	279 761
Készletek	0	0
Követelések	79 954	96 810
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	59 876	182 951

2023. évben a Társaság nem számolt el készleteket.

A követelések összetevői: belföldi követelések, kaució, letét, eltérő időszaki ÁFA.

Értékpapírral nem rendelkezik a Társaság.

A pénzeszközök tartalma a házipénztár, az ügyfélszolgálati pénztár és a bankszámlák egyenlege.

1.3 Aktív időbeli elhatárolások

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.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Aktív időbeli elhatárolások összesen (e-Ft-ban)	718	1 725
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	718	1 725
Halasztott ráfordítások	0	0

2. Források bemutatása

A mérlegben a forrás oldalon a saját tőke, a céltartalékok, a kötelezettségek és a passzív időbeli elhatárolások szerepelnek. A források összege: 310.700 eFt.

2.1. Saját tőke alakulása, szerkezete

Saját tőkeként a Társaság csak olyan tőkerészt mutat ki, amelyet az alapító által a rendelkezésére 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.

A saját tőke alakulása 2023. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Saját tőke	83 971	177 769
Jegyzett tőke	40 000	40 000
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	32 740	-6 029
Lekötött tartalék	0	50 000
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	11 231	93 798

A Társaság jegyzett tőkéje az előző évhez képest nem változott.

A Társaság 2023. évben a jövőbeni beruházásaira 50.000 eFt fejlesztési tartalékot képzett.

2.2 Céltartalékok

A Társaság 2023. évben nem képzett céltartalékot.

2.3. Kötelezettségek

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

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincsen és nem rendelkezik 5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettséggel sem.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Kötelezettségek (eFt-ban)	70 082	127 037
Hátrasorolt kötelezettség	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	70 082	127 037

2.4. Passzív időbeli elhatárolások

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.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Passzív időbeli elhatárolások (eFt-ban)	8 171	5 894
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:	5 593	4 760
Halasztott bevételek	2 578	1 134

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása összköltség eljárással				
adatok eFt-ban				
Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
I.	Értékesítés nettó árbevétele	453 281	760 189	306 908
II.	Aktivált saját teljesítmények	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	4 559	5 997	1 438
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	202 775	325 302	122 527
V.	Személyi jellegű ráfordítások	222 496	332 503	110 007
VI.	Értékcsökkenési leírás	9 896	12 238	2 342
VII.	Egyéb ráfordítások	10 374	15 854	5 480
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	12 299	80 289	67 990
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	13	17 785	17 772
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	13	17 785	17 772
C.	Adózás előtti eredmény	12 312	98 074	85 762
X.	Adófizetési kötelezettség	1 081	4 276	3 195
D.	Adózott eredmény	11 231	93 798	82 567

A vállalkozás adózott eredménye tárgyévben 93.798 eFt.

Az eredmény növekedésének az oka, hogy az előző évhez képest a Társaságnak 77%-kal nagyobb területen kellett ellátnia a parkolás üzemeltetéssel kapcsolatos feladatait, valamint az ehhez kapcsolódó ügyfélszolgálati teendőket, de az árbevétel 68%-os növekedését a ráfordítások nem követték ilyen ütemben. Mivel a személyi és tárgyi feltételek kialakítása miatt a ráfordítások időben eltolódva jelentkeznek, ezért a Társaság 50.000 eFt fejlesztési tartalékba helyezése mellett döntött, annak érdekében, hogy megteremtse a megnövekedett üzemmérettel kapcsolatos jövőbeni beruházások finanszírozását.

Társasági adó levezetése

Adózás előtti eredmény	98.074. eFt
Adóalapot növelő tételek	
Értékcsökkenési leírás SZT szerint	12.238. eFt
Adóalapot csökkentő tételek	
Értékcsökkenési leírás TA szerint	12.803. eFt
Fejlesztési tartalék képzés	50.000. eFt
Társasági adóalap	47.509. eFt
Társasági adó	4.276. eFt

TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége, személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 43 fő.

Ennek megosztása munkakör szerint:

63%	műszaki munkatárs, ellenőr
37%	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 735.000 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. Veszélyes hulladékból, környezetre káros anyagból a Társaságnak készlete nincs, környezetvédelmi célú tárgyi eszköz beszerzés nem volt.

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 valósultak 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.

