

BUDAVÁRI KAPU Kft.

1014. Budapest, Kapisztrán tér 1.

Cgj:01-09-952764

Statisztikai szám: 23117413-5221-113-01

Kiegészítő melléklet
a 2022. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Készült: 2023. április 26.

Budavári Kapu Kft.
1014 Budapest, Kapisztrán tér 1.
Adószám: 23117413-2-41
6



A vállalkozás adatai:

A társaság alapítása 2010. 12.16-án történt, működését 2011. január 8-án kezdte meg.
A Kft. jegyzett tőkéje alapításkor 5 mFt, 2011. 09.29-én 15 mFt-os tőkeemelést követően, jelenleg 20.000 eFt

Tagok: Budapest Főváros I. kerület Budavári Önkormányzat - 100% tulajdon

A társaság székhelye 1014. Budapest, Kapisztrán tér 1. – önkormányzati ingatlanon.
Telephelyek:

1011. Bp. Iskola u. 10.-Parkolási Iroda – önkormányzati ingatlanon

1011. Bp. Fő utca 15.-Ügyfélszolgálat – önkormányzati ingatlanon

1013..Bp. Attila út 65.-Ügyfélszolgálat – önkormányzati ingatlanon

A Kft. fő tevékenységi köre: szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás

Vezető tisztségviselő: Horváth Szabolcs Attila ügyvezető

A cégképviselést az ügyvezető önállóan látja el.

A cég beszámolója a Sztv. 155 § alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló: CORRECT Pénzügyi és Könyvszakértő Kft. (1026. Bp. Bimbó út 182.) Egri István regisztrációs szám: 003152

Könyvelő, mérlegkészítő: Schellerné Nagy Kinga EV regisztrációs szám: 155198

2. A számviteli politika fő elemei

A mérlegkészítés módja: egyszerűsített éves beszámoló.

Az üzleti év időtartama a naptári évvel esik egybe –a mérlegkészítés időpontja tárgyévet követő március 31.

A Kft. "A" típusú, összköltség eljárással készült eredmény kimutatást készít.

A tárgyi eszközök nyilvántartásba vétele és értékcsökkenés elszámolása az Sztv. szerint, a TAO-ban elfogadott mértékkel kerül rögzítésre.

Az éves beszámolóban nem szerepel össze nem hasonlítható adat.

Az eszközök és források értékelése a tételesen, a sort megalapozó analitikák egyeztetésével, leltározásával történt.

A Számviteli Politikában változás nem volt, a beszámoló a 2000.évi C Tv. szerint készült.

2017. január 1-től a könyvelés Kulcs-Soft Könyvelés szoftverrel, történik. A számlázás, tárgyi eszköz nyilvántartás, házipénztár a Kulcs-Soft kapcsolódó rendszerein van, részben automatikus adatátvitellel.

Vagyoni helyzet változása (mérlegsorok változása 2022-2021.)

Befektetett eszközök változása:	+11.407eFt	
Forgóeszközök változása:	+8.914 eFt	
Aktív időbeli. elh.változása:	+11.419.eFt	
Saját tőke változása:		+4.412 eFt
Kötelezettségek változása:		+16.229 eFt
Passzív tételek változása:		+11.099 eFt
Mérlegfőösszeg változása:	+31.740eFt	+31.740eFt



Eszközök:

Befektetett eszközök:

A befektetett eszközök értékcsökkenése a TAO 2. sz. melléklete szerint kerül elszámolásra. A főkönyvi értékek analitikával alátámasztottak. A 200eFt alatti eszközök egy összegben kerülnek leírásra.

A befektetett eszközök állományának változását a melléklet tartalmazza.

A Kft. használatában jelentős mennyiségű – az önkormányzat nyilvántartásában szereplő eszköz van.

	2021.év	2022.év
<u>Befektetett eszközök nettó értéke</u>	<u>1.823eFt</u>	<u>13.230eFt</u>

Immat. javak	197eFt	6.999eFt
--------------	--------	----------

Termelőgépek, berendezések:	1.626eFt	6.231eFt
-----------------------------	----------	----------

Befejezetlen beruházás	0eFt	0eFt
------------------------	------	------

A befektetett eszközök növekedését a Vári beléptető SKIDATA rendszer teljes hardveres és szoftveres felújítása generálta.

<u>Forgóeszközök</u>	<u>27.583eFt</u>	<u>36.497eFt</u>
----------------------	------------------	------------------

A vásárolt anyagok értéke:	0eFt	0 eFt
----------------------------	------	-------

Vevőkövetelések.	0eFt	0 eFt
------------------	------	-------

Egyéb követelések:	42eFt	3.051eFt
--------------------	-------	----------

Adószámlán nyilvántartott túlfizetések	86eFt	0 eFt
--	-------	-------

<u>Pénzeszközök összesen:</u>	<u>27.455eFt</u>	<u>33.446eFt</u>
-------------------------------	------------------	------------------

ebből pénztár:	277 eFt	62 eFt
----------------	---------	--------

Devizás tétel a mérlegben nem szerepel

A pénzeszközök a számlakivonattal és a pénztárjelentéssel egyezően könyv szerinti értéken szerepelnek a nyilvántartásban.

<u>Aktív időbeli elhatárolások értéke:</u>	<u>55.497 e Ft</u>	<u>66.916eFt</u>
--	--------------------	------------------

Árbevétel aktív időbeli elhatárolása	48.904eFt	62.242eFt
--------------------------------------	-----------	-----------

Költségek aktív időbeli elhatárolása	6.593.eFt	4.674 eFt
--------------------------------------	-----------	-----------

Az árbevétel aktív időbeli elhatárolása során az Önkormányzat részére januárban benyújtott, a decemberi szolgáltatás ellenértékét tartalmazó bevételi számla nettó értéke került elhatárolásra.

A költségek aktív időbeli elhatárolása:

- 56 eFt a Kulcs-Soft Kft. részére fizetett szoftverhasználati díj 2023. év
- előfizetés 37 eFt
- 504 eFt januári dolgozói bérletek ellenértéke
- 4.077 eFt értékben a. 2023. évre legyártott parkolási jegyek

<u>ESZKÖZÖK ÉRTÉKE ÖSSZESEN:</u>	<u>84.903 eFt</u>	<u>116.643 eFt</u>
----------------------------------	-------------------	--------------------

Források:

Az eredménytartalék az előző évek eredményeinek összessége. A kft-nél lekötött tartalék nincs.

	2021.év	2022.év
Saját tőke (eFt)	42.786 eFt	47.198 eFt
Jegyzett tőke	20.000eFt	20.000eFt
Eredménytartalék előző évek	19.487eFt	22.786eFt
Lekötött tartalék	nincs	nincs
Adózott eredmény:	3.299eFt	4.412eFt

Céltartalék képzés nem történt. Az Önkormányzattal fennálló üzemeltetési szerződés értelmében a társaság költségeit az Önkormányzat megtéríti, a tevékenység alapján céltartalékképzésre nincs szükség.

A társaságnak hosszúlejáratú kötelezettsége nincs.

Rövid lejáratú kötelezettségek:	33.786 eFt	50.015 eFt
Szállítói kötelezettségek	4.484 eFt	8.604eFt
Egyéb kötelezettségek		
-munkaváll. szembeni (dec.havi bér)	13.498eFt	16.910eFt
-fizetendő adók (tárgyhavi		
Áfa, szocho, szja, társadalombizt, HIPA diff.,		
TAO diff)	15.804eFt	24.501 eFt
Passzív időbeli elhatárolás:	8.331eFt	19.430 eFt

A passzív időbeli elhatárolások során a 2022. november-december időszakra vonatkozó szolgáltatási számlák szerepelnek. A folyamatos szolgáltatások áfa kezelése, és a kedvező, relatív hosszú fizetési határidő miatt ezek a tételek csak a januári könyvelésben szerepelnek, passzív időbeli elhatárolással történik a tárgyévre az eredmény terhére az elszámolás.

FORRÁSOK ÉRTÉKE ÖSSZESEN	84.903 eFt	116.643 eFt
---------------------------------	-------------------	--------------------

Az eredmény kimutatás tételeinek részletezése.

	2021.év.	2022.év
Alaptevékenység árbevétele	432.014 eFt	507.210eFt

A Kft. árbevételét a Budapest. I.ker. Önkormányzattal szemben realizálja: üzemeltetési szerződés szerint havi működési költség + minimális felár értékű számla benyújtására jogosult. Az I.kerület parkolási díj bevételei közvetlenül az Önkormányzat számlájára folynak be. A pandémia után megindult idegenforgalom megnövelte a társaság költségeit, és így az árbevételt is.

Egyéb bevételek:	808eFt	609 eFt
-------------------------	---------------	----------------

54

-ebből káreseménnyel kapcsolatos bevételek	605eFt	517 eFt
--	--------	---------

Anyagköltség:	15 998eFt	15.101eFt
- ebből: kellékanyag	3.149eFt	2.514eFt
- védőruha	2.445eFt	2.554eFt
- közüzemi díjak	1.771eFt	779 eFt
- alkatrészek	5.153eFt	5.427eFt
- egyéb fenntartási anyagok, egyéb anyag	2.421eFt	2.899eFt

Igénybevett szolgáltatások	88.539 eFt	126.496eFt
- ebből		
Bérleti díjak	16.627eFt	23.711eFt
Karbantartási költségek	7.693eFt	6.479 eFt
Forgalomtechnikai munkák		8.969eFt
Pótdíjazás, behajtás költségei	36.050eFt	39.437 eFt
Munka és vagyonvédelmi szolgáltatások	3.634eFt	2.673eFt
HB üzemeltetés		15.643 eFt
Szakértői díjak	3.085eFt	3.689 eFt
Jogi szolgáltatás	4.560eFt	7.080 eFt
Posta, telefon, internet	7.220eFt	7.327 eFt
Takarítás	4.112eFt	6.629eFt

Egyéb szolgáltatások	5.768eFt	9.106eFt
Hatósági díjak	3.579eFt	6.559eFt
Bankköltség	2.189eFt	2.547eFt

A hatósági díjak a behajtásokhoz kapcsolódó tételek.

Közvetített szolgáltatások értéke:	10.090 eFt	15.700eFt
---	-------------------	------------------

Személyi jellegű ráfordítások	297.058eFt	321.745eFt
--------------------------------------	-------------------	-------------------

Bérköltség:	240.503eFt	271.258eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetés	17.880eFt	16.195eFt
Bérfizetések:	38.675eFt	34.292eFt

Tervszerinti écs	1.875 eFt	2.705 eFt
------------------	-----------	-----------

Egyéb ráfordítások:	9.420eFt	11.643 eFt
ebből adófizetés(HIPA+Innováció)	9.337eFt	10.957.eFt

Adózás előtti eredmény	4.078eFt	5.326eFt
Adófizetés	779 eFt	914eFt
Adózott eredmény:	3.299 eFt	4.412 eFt

TAO módosító tételek:

Adózás előtti eredményt növelő:	1.885eFt	2.705eFt
Adózás előtti eredményt csökkentő:	1.885eFt	2.705eFt

A TAO megfizetése a jövedelem minimum szerint történt.



A Kft. átlagos állományi létszám 52 fő.

Vezetők bérkölsége:	6 fő	46.782eFt
Szellemi dolgozók bérkölsége:	20fő	144.158eFt
Fizikai dolgozók bérkölsége:	22fő	122.801eFt
Felügyelő bizottság díjazása	3fő	4.299eFt

A könyvvizsgáló díjazása szerződés szerint.

A társaság mérlegen kívüli tételeket, kötelezettséget nem tart nyilván. A társaság környezetszennyező tevékenységet nem folytat.

Az üzemvitelhez szükséges akkumulátorok cseréje esetén, a használt akkumulátorokat a cserét végző vállalkozó elszállítja.

2023-ra a tulajdonosok a vállalkozási tevékenységében jelentős változást nem terveztek. A folyamatos likviditási hiány kezelésére a tulajdonos 2022. decemberében döntött a jegyzett tőke 10mFt-al történő megemeléséről, és további tőketartalék befizetéséről

2023-ra a pandémia megszűnését követően a forgalom növekedése prognosztizálható.

GA

Budavári Kapu Kft.
2022. évi beszámolójához

PÉNZÜGYI MUTATÓK

Mutató megnevezése	2021	2022	változás
Bruttó cash (adózott er+amortizáció) eFt	5 174	7 117	37,55%
Működő tőke (forgóesz- röv.lej.köt) eFt !!	-6 203	-13 518	117,93%
ROE (saját tőke arányos üz.eredmény)	9,52%	26,61%	179,46%
ROA (eszközarányos üzemi eredmény)	4,80%	4,56%	-4,91%
Tőke ellátottság (st/források) !!	50,39%	17,15%	-65,98%
Forgóeszközök aránya (fe/összes eszköz)	32,49%	31,29%	-3,69%
Üzleti eredmény/árbevétel	0,94%	1,05%	11,27%



Könyv szerinti egyeztető értékcsökkenési lista
Szűrt lista

Szűrő feltételek:

Időszak: 2022. 01. 01. - 2022. 12. 31.,
a definíció célja: Számviteli trv. szerinti
kivezetett/selejtezett eszközök elrejtve,
a típus szerint: tárgyi eszközök,immateriális javak,kisértékű tárgyi eszközök,
csak a nem törölt tételek,
csak az aktivált eszközök,
Csoportosítás nélkül.
Elsődleges csoportosítás: Főkönyvi szám

Csoportosítás

Kód	Megnevezés	Nyilv.szám	Záró bruttó	Záró écs.	Záró nettó	Terv. écs.	Kivezetés	Selejt écs	Terv. f. écs.	Visszaírás	Halm. écs. kiv.
114	Vagyonértékű jogok		9 505 026	2 505 797	6 999 229	623 181	0	0	0	0	0
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök		255 000	255 000	0	254	0	0	0	0	0
132	Termelésben közvetlenül részt vevő járművek		0	0	0	14 137	200 000	0	0	0	115 616
133	Számítástechnikai eszközök-termelésben		6 620 392	1 031 231	5 589 161	496 936	0	0	0	0	0
134	Műszaki berendezések		1 814 801	1 614 618	200 183	520 593	0	0	0	0	0
137	Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése		245 000	113 592	131 408	35 528	0	0	0	0	0

Csoportosítás

Kód	Megnevezés	Nyilv.szám	Záró bruttó	Záró écs.	Záró nettó	Terv. écs.	Kivezetés	Selejt écs	Terv. f. écs.	Visszaírás	Halm. écs. kiv.
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések		803 576	533 675	269 901	94 373	0	0	0	0	0
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések		11 712 566	11 672 468	40 098	114 072	0	0	0	0	0
145	Kisértékű tárgyi eszközök		7 497 266	7 497 266	0	805 512	0	0	0	0	0
	Összesen:		38 453 627	25 223 647	13 229 980	2 704 586	200 000	0	0	0	115 616