

2	3	1	1	7	4	1	3	5	2	2	1	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	5	2	7	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám

BUDAVÁRI KAPU Kft.

a vállalkozás megnevezése

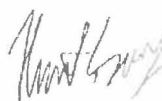
1014. Budapest, Kapisztrán tér 1

a vállalkozás címe

üzleti év: 2023.01.01.-2023.12..31

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Budapest, 2024.04.24



Budavári Kapu Kft.
1014 Budapest, Országház utca 9.
Adószám: Z3117413-2-41

A vállalkozás vezetője

2 3 1 1 7 4 1 3 5 2 2 1 1 1 3 0 1
Statistikai számjel
0 1 - 0 9 - 9 5 2 7 6 4
Cégjegyzékszám

BUDAVÁRI KAPU Kft.2023.01.01-2023.12.31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2022.	Előző évek módosítása	2023.
a	b	e		e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	507 210		709 309
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	609		5 706
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	166 403		209 206
V.	Személyi jellegű ráfordítások	321 745		463 972
VI.	Értécsökkenési leírás	2 705		17 942
VII.	Egyéb ráfordítások	11 644		16 535
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	5 322		7 360
IX.	Pénzügyi műveletek bevételei	4		6
X.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	4		6
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	5 326		7 366
XIII.	Adófizetési kötelezettség	914		5 965
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	4 412		1 401

Budapest, 2024.04.24



Transzferár megállapítás			
Árbevétel arányos	6,4 %		medián
Összegeben	45 396		
Elért eredmény	7360	1,04%	
TP miatti kiegészítés	38 036		

2	3	1	1	7	4	1	3	5	2	2	1	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	5	2	7	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám

BUDAVÁRI KAPU Kft.2023.01.01-2023.12.31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE

(Eszközök)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022.	Előző évek módosításai	2023
a	b	e	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+4.+6. sor)	13 230		9 702
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	6 999		4 451
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	6 231		5 251
3				
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
8	B. FORGÓESZKÖZÖK (9-12. sorok)	36 497		124 819
9	I. KÉSZLETEK	0		0
10	II. KÖVETELÉSEK	3 051		195
11	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
12	IV. PÉNZESZKÖZÖK	33 446		124 624
13	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	66 916		86 171
14	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+13. sor)	116 643	0	220 692

Mérlegfőösszeg 2%-a

2332,86

Előző évek módosítása

2007

Budapest, 2024.04.24



2 3 1 1 7 4 1 3 5 2 2 1 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 9 5 2 7 6 4

Cégjegyzékszám

BUDAVÁRI KAPU Kft.2023.01.01-2023.12.31.

Egyszerűsített éves beszámoló MERLEGE
(Források)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022.	Előző évek módosítása	2023.
a	b	c		e
15	D. SAJÁT TŐKE (16-21.sorok)	47 198		128 599
16	I. JEGYZETT TŐKE	20 000		30 000
17	II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
18	III. TŐKETARTALÉK	0		70 000
19	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	22 786		27 198
	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
20	V. ELŐZŐ ÉVEK ÁTHOZOTT VESZTESÉGE	0		0
21	VI. ADÓZOTT EREDMÉNY	4 412		1 401
22	E. CÉLTARTALÉKOK	0		0
23	F. KÖTELEZETTSÉGEK (24.+25. sor)	50 015		72 910
24	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
25	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	50 015		72 910
26	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	19 430		19 183
27	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15.+22.+23.+26. sor)	116 643		220 692

Budapest, 2024.04.24



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Budavári Kapu Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **Budavári Kapu Kft.** (székhely: 1014 Budapest, Kapisztrán tér 1., Cg: 01 09 952764) („a Társaság”) 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérleghől – melyben az eszközök és források egyező végösszege **220 692 E Ft**, az adózott eredmény **1 401 E Ft nyereség** –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság **2023. december 31-én** fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlése a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a

várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2024.04.24.


CORRECT
Pénzügyi és Könyvszakértő Kft.
1026 Budapest
Bimbó út 182.
Adószám: 10647453-2-41

könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Egri István Iván
ügyvezető
Correct Pénzügyi és Könyvszakértő Kft.
1026 Budapest, Bimbó út 182.
nyilvántartási szám: 000079



kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Egri István Iván
nyilvántartási szám: 003152



Budavári Kapu Kft.

1014 Budapest, Országház utca 9.

Adószám: 23117413-2-41

Nyilvántartó cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága, Cégjegyzékszám: 01-09-952764

Adatkezelői nyilvántartási azonosító: 04502-0001

Víziváros – Vár – Krisztinaváros – Tabán – Gellérthegy

JEGYZŐKÖNYV KIVONAT

a 2024.04.29-i Felügyelőbizottság ülésén hozott határozatról

2/2024 (IV.29.) FB sz. határozat:

A Budavári Kapu Kft. 2023.évi beszámolóját a Felügyelőbizottság megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Képviselő-testület felé.

(3 igen szavazat, 0 tartózkodás, 0 nem szavazat)

Falusi Vajk Zsolt Fb elnök
jegyzőkönyv hitelesítő

BUDAVÁRI KAPU Kft.
1014. Országház u. 9.
Cgj:01-09-952764
Statisztikai szám: 23117413-5221-113-01

*Kiegészítő melléklet
a 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz*

Készült: 2024. április 24.

Budavári Kapu Kft.
1014 Budapest, Országház utca 9.
Adószám: 23117413-2-41



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 hajtott végre a tulajdonos
- 2023.12.15-én 10mFt-os tőkeemelést és 70mFt tőketartalékba helyezését hagyta jóvá a tulajdonos.

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

A társaság székhelye 1014. Budapest, Kapisztrán tér 1. – önkormányzati ingatlanon, volt év végéig, jelenleg a 1014. Országház u. 9-be költözött- önkormányzati ingatlanba.

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 cégképviselőt 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 Iván 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 tárgyévét 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 tételiesen, a sort megalapozó analitikák egyeztetésével, leltározásával történt.

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

A társaság transzferár megállapítására kötelezett.

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 2023-2022.)

Befektetett eszközök változása: -3.528 eFt

Forgóeszközök változása: +88.322 eFt

Aktív időbeli. elh.változása: +19.255.eFt

Saját tőke változása:		+81.401 eFt
Kötelezettségek változása:		+22.895 eFt
Passzív tételek változása:		-247 eFt
Mérlegfőösszeg változása:	+104.049eFt	+104.049eFt

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.

	2022.év	2023..év
<u>Befektetett eszközök nettó értéke</u>	<u>13.230eFt</u>	<u>9.702eFt</u>
Immat. javak	6.999eFt	4.451eFt
Termelőgépek, berendezések:	6.231eFt	5.028eFt
Befejezetlen beruházás	0eFt	223eFt
<u>Forgóeszközök</u>	<u>27.583eFt</u>	<u>36.497eFt</u>
A vásárolt anyagok értéke:	0eFt	0 eFt
Vevőkövetelések.	0eFt	0 eFt
Egyéb követelések:	3.051eFt	195eFt
Adószámlán nyilvántartott túlfizetések	0eFt	165eFt
<u>Pénzeszközök összesen:</u>	<u>33.466eFt</u>	<u>124.624eFt</u>
ebből pénztár:	62 eFt	8 eFt

Devizás tétel a mérlegben nem szerepel

A pénzeszközök a számlakivonattal és a pénztárjelentéssel egyezően könyv szerinti értéken szerepelnek a nyilvántartásban. A bázisidőszakhoz képest a növekedés fő oka a tulajdonosi ázsíós tőkeemelés.

<u>Aktív időbeli elhatárolások értéke:</u>	<u>66.916 e Ft</u>	<u>86.171 eFt</u>
Árbevétel aktív időbeli elhatárolása	62.242 eFt	83.479eFt .
Költségek aktív időbeli elhatárolása	4.674.eFt	2.691 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:

- 504 eFt januári dolgozói bérletek ellenértéke
- 2.187 eFt, 2024. évre vásárolt munkaruhák és parkolási jegyek

<u>ESZKÖZÖK ÉRTÉKE ÖSSZESEN:</u>	<u>116.643 eFt</u>	<u>220.692 eFt</u>
---	---------------------------	---------------------------

Források:

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

	2022.év	2023.év
Saját tőke (eFt)	47.198 eFt	128.599 eFt
Jegyzett tőke	20.000eFt	30.000eFt
Tőketartalék		70.000eFt
Eredménytartalék előző évek	22.786eFt	27.198eFt
Lekötött tartalék	nincs	nincs
Adózott eredmény:	4.412eFt	1.402eFt

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:	50.015 eFt	72.910 eFt
Szállítói kötelezettségek	8.604 eFt	2.003eFt
Egyéb kötelezettségek		
-munkaváll. szembeni (dec.havi bér)	16.910eFt	20.569eFt
-fizetendő adók (tárgyhavi		
Áfa, szocho, szja, társadalombizt, HIPA diff.,		
TAO diff)	24.501eFt	48.588 eFt
-garanciára kapott fedezet		1.750 eFt
Passzív időbeli elhatárolás:	19.430eFt	19.183 eFt

A passzív időbeli elhatárolások során a 2023. november-december időszakra vonatkozó szolgáltatási számlák jelennek meg. 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	116.643 eFt	220.692 eFt
---------------------------------	--------------------	--------------------

Az eredmény kimutatás tételeinek részletezése.

	2022.év.	2023.év
Alaptevékenység árbevétele	507.210 eFt	709.309eFt

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

Egyéb bevételek:	609eFt	5.706 eFt
-ebből káreseménnyel kapcsolatos bevételek	517eFt	5.308 eFt

Anyagköltség:	15 101eFt	21.423eFt
- ebből: kellékanyag	2.514eFt	7.789eFt
- védőruha	2.554eFt	2.344eFt
- közüzemi díjak	779eFt	2.702 eFt
- alkatrészek	5.427eFt	6.214eFt
- egyéb fenntartási anyagok, egyéb anyag	2.899eFt	2.374eFt

Igénybevett szolgáltatások	126.496 eFt	127.431eFt
- ebből		
Bérleti díjak	23.711eFt	9.862eFt
Karbantartási költségek	6.479eFt	12.594eFt
Forgalomtechnikai munkák	8.969eFt	13.210eFt
Pótdíjazás, behajtás költségei	39.437eFt	31.950eFt
Munka és vagyonvédelmi szolgáltatások	2.673eFt	2.421eFt
HB üzemeltetés	15.643eFt	23.094eFt
Szakértői díjak	3.689eFt	8.414 eFt
Jogi szolgáltatás	7.080eFt	2.629 eFt
Posta, telefon, internet	7.327eFt	9.450 eFt
Takarítás	6.629eFt	5.468eFt

Egyéb szolgáltatások	9.106eFt	14.486eFt
Hatósági díjak	6.559eFt	11.038eFt
Bankköltség	2.547eFt	3.448eFt

A hatósági díjak a behajtásokhoz kapcsolódó tételek.

Közvetített szolgáltatások értéke:	15.700eFt	45.866eFt
---	------------------	------------------

Az összeg növekedését a legfontosabb partnerrel újrakötött szolgáltatási szerződés generálja. Eszköz bérlet helyett komplex szolgáltatásra szól a szerződés.

Személyi jellegű ráfordítások	321.745eFt	463.972eFt
--------------------------------------	-------------------	-------------------

Béreköltség:	271.258eFt	370.917eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetés	16.195eFt	45.662eFt
Bérfelárulások:	34.292eFt	47.393eFt

Tervszerinti écs	2.705 eFt	17.942 eFt
-------------------------	------------------	-------------------

A jelentős écs növekedés a költözéshez vásárolt nagymennyiségű, alacsony egyedi értékű bútorok azonnali elszámolásából ered.

Egyéb ráfordítások:	11.643eFt	16.535 eFt
ebből adófizetés(HIPA+Innováció)	10.957eFt	14.251.eFt

Adózás előtti eredmény	5.326eFt	7.366eFt
Adófizetés(tárgy év +előző évi önrevízió)	914 eFt	5.965eFt
Adózott eredmény:	4.412 eFt	1.401 eFt

TAO módosító tételek:

Adózás előtti eredményt növelő:	2.705eFt	56.757eFt
écs és TE kivezetés	2.705eFt	18.140eFt
nem a váll.célját szolgáló		444eFt
NAV bírság		137eFt
Transzfeár kiegészítés		38.036eFt
Adózás előtti eredményt csökkentő:	2.705eFt	18.140eFt

A TAO megfizetése a transzferár szakértő által megállapított medián értéken történt.

A Kft. átlagos állományi létszám 56 fő.

Vezetők bérkölsége:	5 fő	45.826eFt
Szellemi dolgozók bérkölsége:	23fő	150.599eFt
Fizikai dolgozók bérkölsége:	25fő	168.685 eFt
Felügyelő bizottság díjazása	3fő	5.806eFt

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.

2024.évre a tulajdonos a vállalkozási tevékenységében jelentős változást nem tervez.

Budavári Kapu Kft.
2023. évi beszámolójához

PÉNZÜGYI MUTATÓK

<i>Mutató megnevezése</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>változás</i>
<i>Bruttó cash (adózott er+amortizáció) eFt</i>	<i>7117</i>	<i>19343</i>	<i>171,79%</i>
<i>Működő tőke (forgóesz- röv.lej.köt) eFt</i>	<i>-13518</i>	<i>51909</i>	<i>484%</i>
<i>ROE (saját tőke arányos üz.eredmény)</i>	<i>26,61%</i>	<i>5,72%</i>	<i>-78,49%</i>
<i>ROA (eszközarányos üzemi eredmény)</i>	<i>4,56%</i>	<i>0,02%</i>	<i>-99,56%</i>
<i>Tőke ellátottság (st/források)</i>	<i>40,46%</i>	<i>58,27%</i>	<i>239,77%</i>
<i>Forgóeszközök aránya (fe/összes eszköz)</i>	<i>31,29%</i>	<i>56,56%</i>	<i>80,75%</i>
<i>Üzleti eredmény/árbevétel</i>	<i>1,05%</i>	<i>1,04%</i>	<i>-1,10%</i>



Budavári Kapu Kft.

1014 Budapest, Országház utca 9.

Adószám: 23117413-2-41

Nyilvántartó cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága, Cégjegyzékszám: 01-09-952764

Adatkezelői nyilvántartási azonosító: 04502-0001

Víziváros – Vár – Krisztinaváros – Tabán – Gellérthegy

Szöveges kiegészítés a 2023. évi mérlegbeszámolóhoz

A Budavári Kapu Kft. közszolgáltatási szerződés keretében látja el a kerület parkolászemeltetési feladatait: a vári behajtási rendszert, a vári liftek, és a Halászbástya felső kilátószint beléptetőrendszer üzemeltetését.

2023. évben befejeződött az Országház utca 9. szám alatti épület felújítása, a parkolászemeltetéshez szükséges műszaki feltételek kialakítása, így novemberben zökkenőmentesen lezajlott a Társaság átköltöztetése, illetve egyes részlegeinek azonos helyre történő elhelyezése. Ezek után visszaadtuk a tulajdonos Önkormányzat részére az Iskola utcai, a Fő utcai és a Kapisztrán téri telephelyeinket hasznosítás céljából.

Az új irodaépületben személyes ügyfélszolgálat kialakítására nem volt lehetőség, így az Attila úti önkormányzati ügyfélszolgálat irodájában biztosítjuk ezt a szolgáltatást 1 fő jelenlétével.

Az új helyen jelentős műszaki, informatikai fejlesztések kerültek kialakításra, amellyel megbízhatóbbá vált a vári beléptető rendszer folyamatos üzemeltetése.

A tervezett sorompó szerkezetek felújítása közül a Bécsi kapunál megtörtént a komplett csere.

A Társaság 56 fős átlagos állományi létszámmal látta el feladatait az év folyamán. A tervezett 10%-os bérfejlesztés megtörtént az év folyamán minden részlegünkön. A Cafeteria juttatás keretét is megemeltük 50%-kal.

A Halászbástya felső kilátószint beléptető rendszerének üzemeltetéséhez továbbra is diákmunka igénybevétele tartottuk a legmegfelelőbb és leggazdaságosabb megoldásnak. A jegyértékesítés online és fizikai formában is lehetséges a pénztárban.

A feladatok ellátása folyamatos fejlesztéseket igényelt, a piachoz való alkalmazkodás érdekében erre a jövőben is szükség lesz.

A fővárosi utakon történő üzemeltetéshez kapcsolódóan szükségesnek tartjuk megemlíteni, hogy a ráfordítások – bár a Budavári Kapu Kft. terv-, és tényszámaiban jelennek meg – az Önkormányzat részére megtérülnek. A közvetlen költségek 100%-a, a közvetett költségek megállapodás szerinti (létszám arányra vetített) hányada tovább számlázható a Fővárosi Önkormányzatnak. Ennek mértéke 2023-ben nettó 99 mFt volt.

Bevételek

A Budavári Kapu Kft. beszámolóiban minden alkalommal megjegyezzük, hogy a kft-nél parkolásból származó bevétel nem realizálódik, minden befizetés az Önkormányzat számlájára történik.

A Társaság legfőbb bevétele az Önkormányzattól származik működésének kiadásaira.

A biztosítási eseményekhez kapcsolódó kártérítés összege az Eredmény kimutatás „Egyéb bevétel” sorában szerepel. Máshonnan bevétele nincs a társaságnak.

A beszámoló eredmény kimutatása szerint 2023. évben 709.309 eFt értékesítésből származó nettó bevétel realizálódott. Ez az összeg 202.099 eFt-tal több az előző évi bevételünknél. A bevétel – vagyis az önköltség növekedését a felújítási költségek és a növekvő élömunka költség generálta.

A Társaság adózott eredménye 1.401e Ft. A rendkívül alacsony adózott eredmény a magas TAO fizetés hatása: 2022-ben a NAV szigorított a transzferár alkalmazások ellenőrzésében. A kapcsolt felek (Budavári Önkormányzat-Budavári Kapu Kft.) közötti üzleti kapcsolat árbevételének eredménytartalmát, a transzferár szakértő által kidolgozott medián értéken (6,4%) -ra kell az adóbevallásban módosítani. A 2022-es évre önrevízióval 2.007e Ft TAO-t kellett utólag megfizetni. A 2023-as évre kivetett TAO 3.958e Ft.

A transzferár számítás alkalmazása a társasági adóbevallásban kötelező.

Ráfordítások

Az eredmény kimutatás szerinti kiadások összességében 40%-kal emelkedtek a 2022.évi kiadásokhoz képest.

A főbb költségelemek a **tervezet**hez képest az alábbiak szerint alakultak:

- I. *Beruházás / Eszközbeszerzés (49,0%):*
Tárgyévben a bécsi kapu téri sorompó felújítása megtörtént.
Az Országház utca 9-be való átköltözés során felmerülő költségek 30mFt keretéből 22mFt került felhasználásra 2023. évben.
- II. *Személyi jellegű kiadások (105,0%):*
Ebben a költségcsoportban a bér és járulék költség meghaladta a tervezetet. A tavalyi évhez képest 2 fővel emelkedett meg az átlaglétszám.
Megjegyezzük, hogy a **managementhez kapcsolódó bérköltségek és járulékok 24 %-át a Főváros megtérítette** az önkormányzat részére.
- III. *Anyag jellegű kiadások (82,0%)*
Ebben a költségcsoportban valamennyi költségelem (kellékanyagok, alkatrészek, munkaruha, védőital, nyomtatvány, irodaszer, takarítószer beszerzése) a tervezett kereten belül maradt.
- IV. *Igénybevett / Közvetített szolgáltatások (93,0%)*
Az igénybe vett szolgáltatások (bérleti díjak, karbantartás, üzemeltetés, pótdíjbehajtás, munkavédelem, jogi szolgáltatás stb.) ráfordításait a tervezett szint alatt tudtuk tartani.

Az adókra, hozzájárulások fizetésére, kamatokra tervezett összeg nagyságrendileg pontosan lett tervezve.

Tájékoztató a cég működéséből származó Önkormányzati és Fővárosi bevételekről:

A teljes 2023. évben működő kerületi és vári díjfizetős parkolásból, pótdíjbehajtásból származó bevétel bruttó 1.990.617eFt

Palota úti pénztár	94.333.155 Ft
Mobilfizetés	1.210.889.790 Ft
Automaták	255.102.930 Ft
Pótdíj bevételek	304.768.844 Ft
Szerződött vári partnerek	125.522.764 Ft
Összesen:	1.990.617.483 Ft

A Halászbástya belépőjegyekből befolyt összeg bruttó 344.820 eFt volt.

Összeségében megállapítható, hogy a 2023-as üzleti tervben vállalt 2 milliárd forintos bevételt meghaladva, 2.335.437eFt teljes bevétel realizálódott az tulajdonos önkormányzatnál a társaság tevékenységéhez kapcsolódóan.

Összeségében megállapítható, hogy a Társaság gazdálkodása a 2023.év folyamán az üzleti tervhez képest megtakarítást mutat.

Üzleti terv módosítása az év során nem történt.

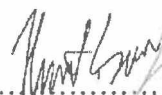
A Mérlegbeszámoló megállapítását összefoglalva:

A Budavári Kapu Kft. 2023. évi beszámolóját és mérlegét a kft. megbízott könyvvizsgálója felülvizsgálta, és a 2024. április 25-án kelt Független Könyvvizsgálói Jelentésben az alábbiakat fogalmazta meg:

„Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000.évi C. törvénnyel összhangban.”

Budapest, 2024. április 25.

Budavári Kapu Kft.
1014 Budapest, Országház utca 9
Adószám: 23117413-2-41



Horváth Szabolcs
ügyvezető