



Előterjesztés

**Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. május 22-i rendes ülésére
a Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság
2024. évi beszámolójának elfogadásáról**

A képviselő-testületi ülés formája:	nyilvános ülésen tárgyalandó
Elfogadásához szükséges többség:	egyszerű többség
Az előterjesztést előzetesen tárgyalja:	Gazdasági és Jogi Bizottság

1. ELŐTERJESZTÉS

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat vagyonáról, a vagyontárgyak feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 16/1995. (XI. 30.) Kt. rendelet 19. § (1) bekezdésének a) pontja értelmében az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő egyszemélyes gazdasági társaság számviteli törvény szerinti egyszerűsített éves beszámolójának jóváhagyása a képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 153. § (1) bekezdése alapján:

„A kettős könyvvitelt vezető, cégjegyzékbe bejegyzett vállalkozó köteles a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott éves beszámolót, egyszerűsített éves beszámolót, kötelező könyvvizsgálat esetén a könyvvizsgálói záradékokat vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt, valamint az adózott eredmény felhasználására (az osztalék jóváhagyására) vonatkozó határozatot az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig letétbe helyezni ugyanolyan formában és tartalommal (szövegezésben), mint amelynek alapján a könyvvizsgáló az éves beszámolót vagy az egyszerűsített éves beszámolót felülvizsgálta”.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 3:120. § (2) bekezdése az alábbiak szerint rendelkezik: „Ha a társaságnál felügyelőbizottság működik, a beszámolóról a társaság legfőbb szerve a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában dönthet.” E rendelkezés a Ptk. 3:120. § (4) bekezdése alapján kógens rendelkezés. A Ptk. 3:188. § (1) bekezdése értelmében a taggyűlés a korlátolt felelősségű társaság legfőbb szerve. A Ptk. 3:109. § (2) bekezdése szerint a legfőbb szervének feladata a társaság alapvető üzleti és személyi kérdéseiben való döntéshozatal. A Ptk. 3:27. § (1) bekezdése értelmében a felügyelőbizottság köteles a tagok vagy az alapítók döntéshozó szerve elé kerülő előterjesztéseket megvizsgálni, és ezekkel kapcsolatos álláspontját a döntéshozó szerv ülésén ismertetni.

Továbbá a Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság (korábban: I. kerületi Házgondnoksági Korlátolt Felelősségű Társaság, székhelye: 1012 Budapest, Pálya u. 7., Cg: 01-09-265573, képviseli: Füleki Tamás ügyvezető, a továbbiakban: Városfejlesztő Kft. vagy Társaság) Alapító Okiratának a Ptk. szerint elfogadott és hatályos rendelkezései alapján:

„XIII. A társaság szervezete

1. Az Alapító

A Társaságnál taggyűlés nem működik, hatáskörét az Alapító gyakorolja, amely a Társaság legfőbb szerve, és amely dönthet más szerv hatáskörébe tartozó kérdésekben is.

A társaságban a taggyűlés összehívása helyett az Alapító döntését kell kérni.

Az Alapító kizárólagos hatáskörébe tartozik.

- 1. A számviteli törvény szerinti beszámolójövahagyása;**
2. osztalékelőleg fizetésének elhatározása;
3. üzletrész kívülről személyre történő átruházásánál a beleegyezés megadása;
4. üzletrész felosztásához való hozzájárulás és az üzletrész bevonásának elrendelése;
5. az ügyvezető, felügyelő bizottság tagjai és elnöke, valamint a könyvvizsgáló megválasztása, visszahívása és díjazásának megállapítása;
6. olyan szerződés megkötésének jóváhagyása, amelyet a Társaság az Alapítóval, az ügyvezetővel és annak közeli hozzátartozóival (Ptk. 8:1. § (1) bekezdés 2. pont), illetve élettársával köt;
7. az ügyvezető, a felügyelő bizottsági tagok és a könyvvizsgáló elleni követelések érvényesítése;
8. a Társaság beszámolójának, ügyvezetésének, gazdálkodásának könyvvizsgáló általi megvizsgálásának elrendelése;
9. a Társaság jogutód nélküli megszűnésének, átalakításának elhatározása;
10. az Alapító okirat módosítása;
11. a törzstőke felemelésének és eszállításának elhatározása;
12. mindazon ügyek, amelyeket törvény vagy az Alapító okirat az Alapító kizárólagos hatáskörébe utal.

Az Alapító - a megválasztással, illetve a kinevezéssel kapcsolatos ügyek kivételével a hatáskörébe tartozó döntés meghozatalát követően köteles az ügyvezető és a felügyelő bizottság véleményét megismerni.

Halaszthatatlan döntés esetében a vélemény beszerzése rövid úton (pl. távbeszélő, fax, e-mail) is történhet, azonban az így véleményt nyilvánító személy 8 napon belül köteles véleményét írásban is a döntést hozó rendelkezésére bocsátani.

Az Alapító nem halaszthatatlan döntése esetén a felügyelőbizottság véleményezési jogát a saját ügyrendje szerint összehívott ülésen gyakorolja. A felügyelőbizottság összehívása oly módon történik, hogy az összehívásra jogosult az időpont, a hely és a napirend közlésével értesíti a testület tagjait az ülésről legalább 8 nappal annak időpontja előtt.

Sürgős esetben az ok megjelölésével – a felügyelőbizottság ülése 72 órával az ülés kezdete előtt összehívható úgy, hogy legalább 24 órával korábban az írásos értesítést a tagok kézhez kapják.

Az ügyvezető a véleményéről, illetve a felügyelőbizottság a testületi ülésén kialakított és jegyzőkönyvbe foglalt véleményéről, a vélemény írásba foglalását, illetve a jegyzőkönyv aláírását követő 3 napon belül, azok megküldésével kötelesek tájékoztatni az Alapítót.

Az Alapítói döntést meghozó testületi ülés után a polgármester – a határozat meghozatalát követő 3 napon belül – tájékoztatja írásban, a határozat megküldésével az ügyvezetőt és a felügyelőbizottság elnökét. A felügyelőbizottság elnöke az ebben foglaltakról, a kézhezvételt követő 3 napon belül, írásban tájékoztatja a testület tagjait.

Az írásos vélemény és a felügyelőbizottság üléséről készült jegyzőkönyv, illetve annak kivonata nyilvános, azt az Alapító határozatával együtt – a döntés meghozatalától számított 30 napon belül -a Cégbíróságon a cégiratok közé letétbe kell helyezni.

Az Alapító döntését az ügyvezető is kérheti.

Kötelező 30 napon belül az Alapító döntését kéri, ha a Társaság ügyvezető nélkül marad.

Az ügyvezető az Alapító által hozott döntésekről a „Határozatok könyvé”-ben folyamatos nyilvántartást vezet. A döntés csak ezt követően, az Alapító által kijelölt – a döntés meghozatalában részt vett – személy hitelesítésével válik érvényessé.”

A Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság elkészítette a 2024. évi beszámolóját (1. melléklet), amelyet a Társaság könyvvizsgálója a jelentésével alátámasztott (6. melléklet). A Társaság ügyvezetője megküldte a Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) részére jóváhagyás céljából. A Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság felügyelőbizottsága (a továbbiakban: FB) véleményezi a beszámolót és arról készült FB határozatát megküldi az Önkormányzat részére a testületi ülés kezdetéig. (2. melléklet)

A Budapest Főváros I. kerület Budavári Polgármesteri Hivatal Gazdasági Igazgatósága (továbbiakban: Gazdasági Igazgatóság) a megküldött beszámolót pénzügyileg ellenőrizte és jóváhagyta, a beszámoló teljes irat anyaga a Gazdasági Igazgatóságon megtekinthető.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 46. § (1) bekezdése alapján az ülés nyilvános, továbbá az Mötv. 50 §-a alapján levezethető főszabály szerint a képviselő-testület egyszerű többséggel szavaz.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a mellékletben szereplő 2024. évi beszámoló elfogadására.

2. DÖNTÉSI JAVASLAT

Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testülete

.../2025. (....) önkormányzati határozata

a Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. 2024. évi beszámolójának elfogadásáról

1. Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testülete a Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság 2024. évi számviteli törvény szerinti beszámolóját 54.146 eFt mérlegfőösszeggel, 32.093 eFt a saját tőkével és -18 921 eFt adózás utáni eredménnyel, a határozat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.
2. Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testülete megállapítja, hogy a Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság adózás utáni eredménye negatív, ezért osztalék fizetéséről nem kell dönteni.
3. Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri a Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság ügyvezetőjét, hogy a Társaság 2024. évi számviteli törvény szerinti beszámolóját, a jogszabály által előírt határidőn belül helyezze letétbe az illetékes cégbíróságnál.

Határidő: 1. és 2. pont tekintetében 2025. május 22.

3. pont tekintetében 2025. május 31.

Felelős: polgármester


3. pont tekintetében az ügyvezető

3. AZ ELŐTERJESZTÉS MELLÉKLETEI

1. melléklet: 2024. évi beszámoló
2. melléklet: Felügyelőbizottság határozata (később csatolva)
3. melléklet: Mérleg
4. melléklet: Eredménykimutatás
5. melléklet: Főkönyvi kivonat
6. melléklet: Könyvvizsgálói jelentés

4. AZ ELŐTERJESZTÉS MEGFELELŐSÉGÉRE VONATKOZÓ ALÁÍRÁSOK

Az előterjesztés
szakmailag
megalapozott:


Kis Tímea
gazdasági igazgató

és


dr. Bartos Diána Petra
aljegyző


Budapest, 2025. május „13.”

Az előterjesztés
tárgyalásra alkalmas:


dr. Sölch Gellért
jegyző

Budapest, 2025. május „13.”

Az előterjesztés
és a döntés költségvetési
kihatásainak vizsgálata és
megjelenítése megtörtént:


Kis Tímea
gazdasági igazgató

Az előterjesztés törvényességi
vizsgálata megtörtént:


dr. Bartos Diána Petra
aljegyző

Az előterjesztést a Képviselő-
testület ülésére benyújtom:


Böröcz László
polgármester

A melléklet

Adószám: 10858433-2-41
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-265573

Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft.

1012 Budapest, Pálya utca 7.

Kiegészítő melléklet

2024.

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Budapest, 2025. május 06.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

[ESBó program]

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Budapest Főváros I. Kerületi Önkormányzat Képviselő Testület (jogutódja a Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő Testülete), a 421/1993 (V.13) Kt. számú határozatával, 1993. július 01-jével alapította meg az I. Kerületi HÁZGONDNOKSÁGI Korlátolt Felelősségű Társaságot, többek között a tulajdonban lévő ingatlanok üzemeltetési feledatainak ellátására.

A beszámolási időszakban bekövetkezett, jelentős szervezeti változások az alábbiak:

A vállalkozás választott ügyvezetője 2024.03.01–től:

Ügyvezető: Füleki Tamás 2024.03.01-től

Békési Zoltán 2024.02.28-ig volt megválasztva

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. tevékenységi köre az alábbi:

A társasági szerződésben meghatározott tevékenységek közül elsősorban ingatlankezeléssel foglalkozik a vállalkozás. 2007.július 02-től társasházakkal kötött megbízási szerződések szerint a társasházak közös képviselői feladatait látja el.

A fordulónapi tulajdonosok adatai az alábbiak: Budapest I. ker. Budavári Önkormányzat Képviselő Testülete (100%-os tulajdonos)

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2024. január 01. - 2024. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A Társaság a 2025. évben új néven, Budavári Városfejlesztő és Vagyongazdálkodó Kft. néven folytatja tevékenységét.

Ez a névváltozás egyben tevékenységváltást, tevékenységbővülést is jelent.

A társasházkezelést nem külön céggként, hanem az új cég részlegeként fogjuk végezni.

Ez a részleg fogja kezelni a budavári műemléklakásokból alakuló társasházakat egy részét is.

Az ehhez kapcsolódó személyi állomány növekedését megkezdtük 2024. évben, és folytatódni fog 2025. évben is.

1.4. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma: Koncz Attila, 2315 Szigethalom, Thököly Imre utca 22/A , regisztrációs száma: 173409

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Füleki Tamás, 1126 Budapest, Királyhágó tér 1. 3/4.

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma: Kántor Dezső bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK:007245) az Auditron Kft (MKVK: 004185) ügyvezető igazgatója.

1.5. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1012 Budapest, Pálya utca 7.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: 'Összköltség eljárás'.

A Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti jelentés

A Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjái ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: május 06.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 EFT-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbség tartós és jelentős.

2.14. Visszairások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszairása az általános szabályok szerint történik.

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem

érték helyesbítés, sem érték helyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.16. Valós értéken történő értékelés

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.17. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.20. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.21. Céltartalék-képzés szabályai

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.22. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.23. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.24. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.25. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
	ESZKÖZÖK (aktívák)				
A.	Befektetett eszközök	187	66	-121	↘
A.I.	Immateriális javak	0	0	0	→
A.II.	Tárgyi eszközök	187	66	-121	↘
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	→
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0	→
B.	Forgóeszközök	26 777	48 472	21 695	↗
B.I.	Készletek	0	0	0	→
B.II.	Követelések	1 173	368	-805	↘
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	→
B.IV.	Pénzeszközök	25 604	48 104	22 500	↗
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 514	5 608	2 094	↗
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	30 478	54 146	23 668	↗
	FORRÁSOK (passzívák)				
D.	Saját tőke	-3 986	32 093	36 079	↗
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 200	200	↗
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	→
D.III.	Tőketartalék	13 194	67 994	54 800	↗
D.IV.	Eredménytartalék	-21 178	-34 180	-13 002	↘
D.V.	Lekötött tartalék	14 000	14 000	0	→
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	→
D.VII.	Adózott eredmény	-13 002	-18 921	-5 919	↘
E.	Céltartalékok	0	0	0	→
F.	Kötelezettségek	34 203	21 434	-12 769	↘
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	→
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	→
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	34 203	21 434	-12 769	↘
G.	Passzív időbeli elhatárolások	261	619	358	↗
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	30 478	54 146	23 668	↗

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	44 368	49 101	10.67	↗
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00	→
III.	Egyéb bevételek	541	15 265	2 721.63	↗
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	9 569	18 849	96.98	↗
V.	Személyi jellegű ráfordítások	43 070	57 264	32.96	↗
VI.	Értékcsökkenési leírás	414	600	44.93	↗
VII.	Egyéb ráfordítások	2 458	3 324	35.23	↗
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-10 602	-15 671	-47.81	↘
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00	→
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00	→
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0.00	→
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-10 602	-15 671	-47.81	↘
X.	Adófizetési kötelezettség	2 400	3 250	35.42	↗
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0	0.00	→
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-13 002	-18 921	-45.52	↘

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	0.61	0.12
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	0.61	0.12
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	87.86	89.52
Készletek	0.00	0.00
Követelések	3.85	0.68
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	84.01	88.84
Aktív időbeli elhatárolások	11.53	10.36
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke a tárgyévben 48 625.8 %-ban fedezte.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 1.8 nap, a tárgyévben 1.9 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 36 079 EFt értékkel, 905.1 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest 200 EFt értékkel, 6.7 %-kal növekedett.

A Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. saját tőkéjének aránya az összes forráson belül a tárgyévben 59.3 % volt.

A kötelezettségek a tárgyévben a saját tőke 66.8 %-át tették ki.

A Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 12 769 EFt értékkel, 37.3 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 22 500 E Ft értékkel, 87.9 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.78 , a tárgyévben 2.26 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 87.9 %, a tárgyévben 89.5 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.78 , a tárgyévben 2.26 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 1.7 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 160 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 44 909 E Ft, a tárgyévben 64 366 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 19 457 E Ft értékkel, 43.3 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 44 368 E Ft, a tárgyévben 49 101 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 4 733 E Ft értékkel, 10.7 %-kal növekedett.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 122 E Ft, a tárgyévben 134 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben -13 002 E Ft, a tárgyévben -18 921 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 5 919 E Ft értékkel csökkent.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	9 881	-32 021
1a.	Adózás előtti eredmény +	-10 602	-15 671
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-2 400	-3 250
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-13 002	-18 921
2.	Elszámolt amortizáció +	414	600
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-4 135	131
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	27 983	-12 900
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-196	358
9.	Vevőkövetelés változása +	-218	-37
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-849	842
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-116	-2 094
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-281	-479
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	281	479
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	14 001	55 000
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	14 001	55 000
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	23 601	22 500
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	23 601	22 500

3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

A cash flow-kimutatás a számviteli politika szerint jelentős összegű korrekciót sem az adózás előtti eredményt illetően, sem a mérleg sorok állományváltozásához kapcsolódóan nem tartalmaz.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - az esetleges jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.3. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának

lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.4. Mérlegen kívüli tételek

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

A mérlegben meg nem jelenő, de a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bíró kötelezettségek az alábbiak:

Peresített igény összesen: 9.820.639 Ft, plusz kamatai értékben.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegfőnyelvényként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása					
Mérlegfőnyelvény (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	9 254	0	0	0	9 254
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	9 254	0	0	0	9 254
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	997	0	0	0	997
Műszaki berendezések, gépek, járművek	338	0	0	0	338
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 951	479	206	0	8 224
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	9 286	479	206	0	9 559
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	9 254	0	0	0	9 254
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	9 254	0	0	0	9 254
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	875	87	0	0	962
Műszaki berendezések, gépek, járművek	338	0	0	0	338
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 886	513	206	0	8 193
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	9 099	600	206	0	9 493
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Targyévi terv szerinti értékcsökkenés					
Mérlegtétel (1000HUF)	Linéáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	87	0	0	0	87
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	513	0	0	0	513
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	600	0	0	0	600
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök**Készletek jelentős tételei**

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése					
Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmazott értékvesztés
			elszámolás	visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	255	255	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	113	113	0	0	0
Követelések összesen	368	368	0	0	0

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Árbevétel	3 398	5 608
Összesen:	3 398	5 608

Elhatárolt költségek és ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.8. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása				
Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	3 000	3 200	200	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	13 194	67 994	54 800	
Eredménytartalék	-21 178	-34 180	-13 002	
Lekötött tartalék	14 000	14 000		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	-13 002	-18 921	-5 919	
Saját tőke összesen	-3 986	32 093	36 079	

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke összege a tárgyidőszakban 200 e Ft változott.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft.

Kiegészítő melléklet

[Első program]

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, az alaptőke leszállítására képzett, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetések.

Értékhelyesbítések alakulása

A Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőkemegfelelés

A Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
	261	619
Összesen:	261	619

Halasztott bevételek

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Adófizetési kötelezettség változása

A Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	44 368	98.8	49 101	76.3
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	541	1.2	15 265	23.7
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	44 909	100.0	64 366	100.0

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevétele egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint - annak homogenitása miatt - nem bontható meg.

Export árbevétel bemutatása

A Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	30 000	0	15 039	14 961
Központi	0	0	0	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	30 000	0	15 039	14 961

Visszatérítendő kapott támogatások

A támogatási program keretében kapott, folyósított, elszámolt visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Visszatérítendő kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyévi	
Önkormányzati	14 961	0	0	14 961
Központi	0	0	0	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	14 961	0	0	14 961

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszáály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Budavári Városfejlesztő és Vagyongazdálkodó Kft. számára nem írja elő.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Kapott támogatás	15 039

5.5. Ráfordítások**Ráfordítások alakulása**

A Budavári Városfejlesztő és Vagyongazdálkodó Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagijellegű ráfordítások	9 569	17.3	18 849	23.6
Személyi jellegű ráfordítások	43 070	77.6	57 264	71.5
Értékcsökkenési leírás	414	0.7	600	0.7
Egyéb ráfordítások	2 458	4.4	3 324	4.2

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	55 511	100.0	80 037	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	9 569	18.0	18 849	24.6
Személyi jellegű ráfordítások	43 070	81.2	57 264	74.6
Értékcsökkenési leírás	414	0.8	600	0.8
Költségnemek összesen	53 053	100.0	76 713	100.0

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Kisvállalati adó megállapítása

A Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. a tárgyévben adófizetési kötelezettségét a kisvállalati adóra vonatkozó szabályok szerint állapította meg.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi kisvállalati adó alapját módosító tételek teljességét mutatják be az alábbi táblázatok:

Adóalapot növelő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A Tbj. szerint járulékalapot képező személyi jellegű kifizetések és egyes juttatások (kivéve: kiegészítő vállalkozó járuléka)	36 238
Tőkekivonás (különösen a jegyzett tőke leszállítása)	0
Az adóévben jóváhagyott fizetendő osztalék (kivéve: KIVA előtti eredményből)	0
Pénztár tárgyévi növekménye (záró mentesített érték felettig)	0
Nem vállalkozási költségek, bírság, pótlék, elengedett követelés	0
Kapcsolt vállalkozások árkorrekciója (növelő)	0
Összesen:	36 238

Adóalapot csökkentő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A kedvezményezett foglalkoztatottak után érvényesíthető kedvezmények	3 735
Tőkebevonás (különösen a jegyzett tőke emelése)	200
A kapott (járó) osztalék címén az adóévben elszámolt bevétel (külföldön fizetett adóval csökkentve)	0
Pénztár tárgyévi csökkenése (nyitó mentesített érték felettig)	0
Külföldön adóztatható adóalap	0

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Kapcsolt vállalkozások árkorrekciója (csökkentő)	0
Korábbi elhatárolt veszteségből (negatív adóalapból) érvényesített összeg	-200
Összesen:	3 735

Halasztott adó követelések és kötelezettségek

A Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. beszámolójában halasztott adókövetelés vagy halasztott adókötelezettség nem jelenik meg.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.2. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők munkabére	
Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	10 800
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	5 806
Összesen:	16 606

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.3. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának állománycsoportonkénti bontása

nem releváns, az összesített létszámadatak alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása		
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	9	10

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Béreköltség alakulása		
1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Béreköltség	42 331	57 172

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása	
Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Személyi jell kif.	92
Összesen:	92

Bérbírlások jogcímenként

A tárgyidőszakban bérbírlék címén költség nem került elszámolásra.

6.4. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.5. Rendkívüli környezeti hatások

Az extrém környezeti hatások (világjárványok, háborúk, veszélyhelyzeti intézkedések, infláció...) a Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. gazdálkodására is hatást gyakoroltak, de azok a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentettek. Az ezekkel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

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

Adószám: 10858433-2-41
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-265573

Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft.

1012 Budapest, Pálya utca 7.

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Budapest, 2025. május 06.

A gazdálkodó képviselője

P.h

[Első program]

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	187	66
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	187	66
A.II.1.	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	122	35
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	65	31
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	26 777	48 472
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	1 173	368
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	218	255
B.II.6.	Egyéb követelések	955	113
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	25 604	48 104
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	121	0
B.IV.2.	Bankbetétek	25 483	48 104
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 514	5 608
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 514	5 608
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	30 478	54 146

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	-3 986	32 093
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 200
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	13 194	67 994
D.IV.	Eredménytartalék	-21 178	-34 180
D.V.	Lekötött tartalék	14 000	14 000
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-13 002	-18 921
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	34 203	21 434
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	34 203	21 434
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	197	328
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	34 006	21 106
G.	Passzív időbeli elhatárolások	261	619
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	261	619
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	30 478	54 146

h. melléklet

Adószám: 10858433-2-41
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-265573

Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft.

1012 Budapest, Pálya utca 7.

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Budapest, 2025. május 06.

A gazdálkodó képviselője

P.h

[Eszközprogram]

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	44 368	49 101
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	44 368	49 101
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)	0	0
III.	Egyéb bevételek	541	15 265
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	627	1 235
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 557	16 060
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	964	1 069
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	421	485
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	9 569	18 849
10.	Béreköltség	42 331	57 172
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	739	92
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	43 070	57 264
VI.	Értéksökkenési leírás	414	600
VII.	Egyéb ráfordítások	2 458	3 324
VII.a.	ebből: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-10 602	-15 671
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	-10 602	-15 671
X.	Adófizetési kötelezettség	2 400	3 250
X/1.	Halasztott adókülönbözlet (+-)	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+X/1)	-13 002	-18 921

FŐKÖNYVI KIVONAT

I. kerületi Házgondnoksági Kft. (10858433-2-41) - 2024



Időszak: 2024.01.01-2024.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	20 625 910	20 559 523	66 387	0
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	9 253 537	9 253 537	0	0
113	Vagyoni értékű jogok	9 253 537	0	9 253 537	0
119	Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése	0	9 253 537	0	9 253 537
1193	Vagyoni ért. jogok terv. sz. écs-je	0	9 253 537	0	9 253 537
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	996 735	961 790	34 945	0
121	Bérelt ingatlanon végzett beruházás	996 735	0	996 735	0
1291	Bérelt ing. végzett beruh. écs-je	0	961 790	0	961 790
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	9 896 289	9 864 847	31 442	0
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	4 155 916	0	4 155 916	0
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	3 949 365	98 500	3 850 865	0
145	Kisértékű egyéb berendezések, felszerelések	1 585 192	107 316	1 477 876	0
149	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti	205 816	9 659 031	0	9 453 215
1491	Üzemi gépek berendezések terv szerinti écs-je	0	4 143 452	0	4 143 452
1493	Irodai, igazgatási berendezések terv szerinti écs-je	98 500	3 930 387	0	3 831 887
1495	Kisértékű egyéb berendezések écs-je	107 316	1 585 192	0	1 477 876
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	479 349	479 349	0	0
161	Befejezetlen beruházások	479 349	479 349	0	0
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI	212 792 870	158 825 764	53 967 106	0
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL	62 503 065	62 248 189	254 876	0
311	Belföldi vevő követelések forintban	62 334 907	61 991 276	343 631	0
315	Belföldi követelések értékvesztése és annak visszairása	168 158	256 913	0	88 755
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	201 137	201 137	0	0
368	Különféle egyéb követelések	201 137	201 137	0	0
3682	Különféle egyéb követelések	57 800	57 800	0	0
38	PÉNZESZKÖZÖK	140 966 649	92 862 748	48 103 901	0
381	Pénztár	121 100	121 100	0	0
3811	Pénztár-számla	121 100	121 100	0	0
384	Bankszámlák	140 845 549	92 741 648	48 103 901	0
3841	Elszámolási betétszámla OTP (HUF)	140 845 549	92 741 648	48 103 901	0
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	9 122 019	3 513 690	5 608 329	0
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolások	9 122 019	3 513 690	5 608 329	0
3913	Árbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	9 122 019	3 513 690	5 608 329	0
4	FORRÁSOK	312 900 653	385 855 707	0	72 955 054
41	SAJÁT TŐKE	64 182 908	115 196 432	0	51 013 524
411	Jegyzett tőke	0	3 200 000	0	3 200 000
412	Tőketartalék	0	67 994 000	0	67 994 000
413	Eredménytartalék	51 180 476	17 000 000	34 180 476	0
4131	Eredménytartalék	51 180 476	0	51 180 476	0
4132	Eredménytartalék pótbefizetés	0	17 000 000	0	17 000 000
414	Lekötött tartalék	0	14 000 000	0	14 000 000
4143	Lekötött tartalék pótbefizetésből	0	14 000 000	0	14 000 000
419	Mérleg szerinti eredmény	13 002 432	13 002 432	0	0
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	22 925 447	23 253 250	0	327 803
454	Szállítók	22 925 447	23 253 250	0	327 803
4541	Belföldi anyag és áruszállítók	22 925 447	23 253 250	0	327 803
4611	KIVA elszámolási számla	3 542 000	3 840 000	0	298 000



Időszak: 2024.01.01-2024.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	7 868 276	8 536 276	0	668 000
463	Költségvetési befizetési kötelezettségek	0	50 000	0	50 000
4639	Önell és késedelmi pótlék előírás	0	50 000	0	50 000
464	Költségvetési befizetési kötelezettségek teljesítése	49 000	49 000	0	0
4649	Önell és kés. pótlék teljesítése	49 000	49 000	0	0
466	Előzetesen felszámított ÁFA	5 263 394	5 263 394	0	0
467	Fizetendő általános forgalmi adó	12 919 822	12 919 822	0	0
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	11 898 770	12 631 770	0	733 000
469	Helyi adók elszámolási számla	839 015	780 081	58 934	0
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	839 015	780 081	58 934	0
471	Jövedelemadó elszámolási számla	56 786 856	60 616 683	0	3 829 827
4711	Keresetelszámolási számla	56 088 001	59 753 571	0	3 665 570
4713	Egyéb kifizetések elszámolása	698 855	863 112	0	164 257
473	Társadalombiztosítási kötelezettség	6 500 135	7 068 135	0	568 000
474	Elkülönített alapokkal kapcsolatos fizetési kötelezettségek	314 000	260 000	54 000	0
4749	Innovációs járulékos elszámolása	314 000	260 000	54 000	0
479	Különféle rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	17 445 810	32 406 443	0	14 960 633
4794	Támogatás megkapott összege	15 039 367	30 000 000	0	14 960 633
4799	Rövid lejáratú különféle egyéb kötelezettségek	2 406 443	2 406 443	0	0
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	261 065	880 266	0	619 201
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	261 065	880 266	0	619 201
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások	261 065	880 266	0	619 201
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	102 104 155	102 104 155	0	0
491	Nyitómérleg számla	102 104 155	102 104 155	0	0
5	KÖLTSÉGNEMEK	76 525 024	296 874	76 228 150	0
51	ANYAGKÖLTSÉGEK	1 345 854	111 020	1 234 834	0
5113	Víz, gáz, energia felhasználás költsége	774 720	111 020	663 700	0
5115	Nyomtatvány, irodaszer költségek	401 119	0	401 119	0
5118	Egyéb anyagköltség	54 000	0	54 000	0
513	Egyéb anyagköltségek	116 015	0	116 015	0
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	16 246 233	185 854	16 060 379	0
522	Ingatlan bérleti díjak	4 117 128	0	4 117 128	0
5221	Eszközök bérleti díja	158 041	0	158 041	0
5222	Szőnyeg béreleti díja	31 376	0	31 376	0
523	Karbantartási költségek	724 000	0	724 000	0
524	Hirdetés, reklám, propaganda költségei	159 000	0	159 000	0
527	Számviteli szolgáltatás	1 611 750	82 500	1 529 250	0
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	9 444 938	103 354	9 341 584	0
5291	Telefon költség	29 530	0	29 530	0
5292	Számítástechnikai szolgáltatás	1 450 930	0	1 450 930	0
5295	Ügyvéd, közjegyző díja	1 373 750	0	1 373 750	0
5296	Postaköltség, internet elszámolás	1 515 570	103 354	1 412 216	0
5297	Fénymásolás, nyomtatás	343 488	0	343 488	0
5299	Egyéb igénybe vett szolgáltatás	4 731 670	0	4 731 670	0
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1 068 890	0	1 068 890	0
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	134 835	0	134 835	0
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	492 545	0	492 545	0



Időszak: 2024.01.01-2024.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
533	Biztosítási díj	441 510	0	441 510	0
54	BÉRKÖLTSÉG	57 171 907	0	57 171 907	0
541	Bérek	57 171 907	0	57 171 907	0
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	92 307	0	92 307	0
551	Munkavállalóknak, tagoknak fizetett személyi jellegű kifizetések	14 212	0	14 212	0
553	Reprezentációs költségek	78 095	0	78 095	0
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	599 833	0	599 833	0
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	120 484	0	120 484	0
572	Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	479 349	0	479 349	0
8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORDÍTÁSOK	7 265 143	205 816	7 059 327	0
815	Továbbszámlázott közvetített szolgáltatás	484 795	0	484 795	0
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	3 530 011	205 816	3 324 195	0
861	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyvszerinti értéke	205 816	205 816	0	0
863	Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett eseményeknek az üzleti	2 155 592	0	2 155 592	0
8632	Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	2 155 592	0	2 155 592	0
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	897 081	0	897 081	0
8671	Költségvetéssel elszámolt adók és illetékek, hozzájárulások	117 000	0	117 000	0
8672	Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	780 081	0	780 081	0
869	Különféle egyéb ráfordítások	271 522	0	271 522	0
8691	Behajthatatlan követelés leírt összege	130 058	0	130 058	0
8692	Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv	121 100	0	121 100	0
8696	Egyéb ráfordítás	15 672	0	15 672	0
8697	Nyitás rendezés	1 999	0	1 999	0
8699	Kerekítési különbözet	2 693	0	2 693	0
89	NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK	3 250 337	0	3 250 337	0
891	KIVA	3 250 337	0	3 250 337	0
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	4 541 136	68 907 052	0	64 365 916
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	4 541 136	53 642 409	0	49 101 273
911	Társasház kez. díj árbevétele	4 536 441	52 701 866	0	48 165 425
912	Postaköltség továbbszámlázásának árbevétele	4 165	465 536	0	461 371
913	Egyéb kts. továbbszáml. árbevétele	530	475 007	0	474 477
96	EGYÉB BEVÉTELEK	0	15 264 624	0	15 264 624
961	Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele	0	78 740	0	78 740
963	A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett, az üzleti	0	15 169 425	0	15 169 425
9633	Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek	0	130 058	0	130 058
9634	Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás	0	15 039 367	0	15 039 367
969	Különféle egyéb bevételek	0	16 459	0	16 459
9696	Kerekítési kül. bevételei	0	9 368	0	9 368
9699	Egyéb bevételek	0	7 091	0	7 091
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	19	0	19
974	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	19	0	19
9741	Forgóeszközök között kimutatott kölcsön, váltókövetelés, pénzeszköz	0	19	0	19
	1-4 számlaosztály összesen	546 176 096	565 097 657		18 921 561
	5-9 számlaosztály összesen	88 331 303	69 409 742	18 921 561	
	Mindösszesen	634 507 399	634 507 399		

ELŐZETES FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**A Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft. tulajdonosainak****(a beszámoló közzétételéhez nem használható fel)****Vélemény**

Elvégeztük a **Budavári Városfejlesztő és Vagyonkezelő Kft.** („a Társaság”) 2024. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 54 146 E Ft, az adózott eredmény - 18 921 E Ft (veszteség) -, 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 éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2024. 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 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.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2024. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelőségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelőségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Társaság 2024. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2024. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó 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 éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az 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 Könyvvizsgálati 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 éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

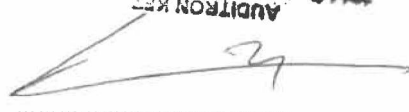
- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk

megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 tervezünk meg, amelyek az adott körülmények köDátum megadásához kattintson vagy koppintson ide.zött 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 észszerűségét.
- 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, minősítenünk 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 éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az 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.

2025. május 06.

AUDITRON KFT.
1214 Budapest, Vénusz u. 7.
Asz: 23748853-2
CF: 0148-324277



Kántor Dezső
ügyvezető
Auditron Kft
1214 Budapest, Vénusz u. 7.
Nyilvántartási száma:
004185



Kántor Dezső
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási száma:
007245