

**KAPUKOM KOMMUNÁLIS, KOMMUNIKÁCIÓS
ÉS IPARI PARK KFT.**

**Beszámoló 2024. üzleti évről,
gazdálkodásunkról**

VÁLLALKOZÁS ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

A vállalkozás alapadatai

Működési forma: önálló cég

Tulajdonos: Kapuvár Városi Önkormányzat

Törvényes képviselő: Németh László ügyvezető igazgató

A vállalkozás pontos neve: KAPUKOM Kommunális, Kommunikációs és Ipari Park Korlátolt

Felelősségű Társaság

A vállalkozás székhelye: Kapuvár, Ipartelepi út 30. .

Elérhetőségi adatok: Telefon/fax: 96/778-998

e-mail: info@kapukom.hu

postacím. 9330 Kapuvár, Ipartelepi út 30.

A vállalkozás könyvvizetését szerződött partner látta el.

A vállalkozás jogi képviseletét eseti megbízással végzezteti.

FEJLESZTÉSI ÉS PÉNZÜGYI HÁTTER

Az önkormányzati törvény kötelezően ellátandó településüzemeltetési feladatokat jelöl ki az önkormányzatok számára. Ezek közül a piacok megtartását, a parkok, közterületek gondozását, illetve a parkolók üzemeltetését az önkormányzat a Kapukom Kft-n keresztül gyakorolja. A Kapukom Kft. az önkormányzattól átvett feladatokon túl ellátja a Kapuvári Ipari Parkkal kapcsolatos adminisztratív (jelentési) teendőket. Médiaát, ingatlanokat, bérleményeket üzemeltet.

2024 évben 83.058 eFt volt mérlegfőösszegünk. A Kapukom Kft. bevételeit a kötelező ellátandó feladatokra támogatási szerződésben megjelölt önkormányzati támogatás, a bérlemények bérleti díjai, illetve a használatba vagy tulajdonba átadott ingatlanok és szolgáltatások bevételei szolgáltatják. 2024 évben adózott eredményünk 4.067 eFt. Ez 4.9%-os árbevételarányos eredmény.

Dolgozói átlagos statisztikai létszámunk 12 fő volt. Teljes dolgozói bérköltségünk 67.830 eFt volt.

Munkatársi létszámunkat az előző évhez képest csökkentettük, fejlesztési célú beruházásainkat minimalizáltuk, tartalékainkat felhasználtuk és csak a munkavégzésünkhöz szükséges eszközök pótlására került sor. Dolgozóink kötelező béremelését biztosítottuk.

ÜZLETI BESZÁMOLÓ 2024 ÜZLETI ÉVRE, TEVÉKENYSÉGCSOPORTONKÉNT

Parkolási szolgáltatás

A 2024-es évben 48.808 eFt bevételre tettünk szert. A parkolási üzletágban három fő dolgozik. Fizető utcai parkolóhelyeink száma: 625 db. 12 automatánk van a városban, a parkolási bevételek 55%-a érkezett mobiltelefonos parkolással. A teljes bevételen belül 5.831 e Ft volt a pótdíjbefizetés, ez 1 millió Ft-tal kevesebb, mint a 2023-as évben. Bérletes parkolás 6.399 eFt volt, a bérletes parkolások száma kis mértékben emelkedett.

Parkgondozás, zöldterületek karbantartása

A feladatellátáshoz rendelt önkormányzati támogatás egyéb tevékenységeink bevételével kiegészülve ezen feladatunk megbízható ellátását finanszírozta. A parkgondozás teljes költsége 63.910 eFt volt. Eszközbeszerzéseink és karbantartásaink közül csak a munkavégzéshez szükséges, legfontosabb beruházások, javítások történtek meg. Eszközöket nem adtunk el, viszont meghibásodott eszközeink pótlását elvégeztük. A parkgondozási üzletágunkban 2024 évben közvetlenül hét fizikai munkát végző munkatárs dolgozott.

Piac

Piaci helypénz bevételünk 3.528 eFt volt. A piacos területünk szűkült, a piaci szolgáltatások díjtételei 2024-ban nem változtak: mindez éves szinten fél milliós bevételcsökkenést eredményezett. A helyi termelőkkel közös online piacteret használjuk, kampányokat szerveztünk közösen (virágvásár, palántavásár, koszorúvásár), amelyet örömmel fogadtak a vásárlók is. Legfőbb célunk a minőségi piaci szolgáltatás fenntartása. Szombatonként a helyi őstermelőké a piacterünk.

Rábaköz Rádió, Kapuvár 94.5 Mhz

A 17 ezres vételkörzetében a rádió önmagában kereskedelmi bevételekből nem élhet meg, így pályázati forrásból egészítjük ki bevételeinket. 2024-ben lejárt rádiófrekvencia-engedélyünk. Újrapályáztunk és hét évre nyertük el ismét a Kapuvár, 94.5 MHz használatának jogosultságát. Bevételeink a pályáztatás átmeneti időszaka miatt csökkentek, így bevételünk 3.387 e Ft volt. Rádiók rendkívül népszerű, egyes műsorsávokban az országos rádiók hallgatottságával vetekszik.

Bérlemények

Az üzletek bérleti szerződéseit több évre kötöttük. A 2024-as évben bevételeink ezen üzletágunk vonatkozásában stabilak maradtak, 2024-ben bevételünk ebben az üzletágban 13.527 eFt volt.

Ipari Park

A felnövekvő cégeknek köszönhetően nő az ipari parkban foglalkoztatottak száma, pezsgő élet zajlik. Az építkezések, a park fejlődése magáért beszél. Az ipari park területének értékesítését az önkormányzat közvetlenül intézi, ez nem feladatunk..

Balatonakali tábort

A táborban a teljes szennyvíz- és vízvezeték hálózatot kicseréltük 2016-ban, 2020-ban a teljes villamoshálózatot felújítottuk. 2023 legvégével valamennyi, korábban külső tulajdonba került faházat visszavásároltuk. 2021-ben hozzáfogtunk további ifjúsági faházak komfortosításához, ez a folyamat az utolsó faház felújításával, illetve a visszavásárolt faház felújításával folytatódik. Az önkormányzat évente pár millió forinttal ehhez mindig hozzájárult, a többit saját bevételeinkből kipótoljuk. A tábor komfortos faházainak kihasználtsága nyaranta teljes, 2024 évi bevételünk 5.975 e Ft volt. Minden, táborhoz köthető bevételünket évek óta visszaforgatjuk a tábor felújítására, működtetésére, nagyobb lélegzetű

munkákhoz viszont saját forrásaink elégtelenek. A tervek megvannak, megfelelő pályázati forrás és önerő hiányzik a megvalósításukhoz. A tábor által kínált nyaralási forma népszerű a kapuvári családok körében.

Összegzés

Gazdálkodásunk során az önkormányzati vagyon gyarapítására, értéknövelésére törekszünk. Elsődleges célunkká a város ránk bízott közfeladatainak és a cég működőképességének fenntartása vált. Mérlegünk és egyszerűsített éves beszámolómat, annak kiegészítő mellékletét jelen beszámolómmal csatoltam, mely tartalmazza 2024 évi gazdálkodásunk részletesebb adatait is.

2025.05.20, Kapuvár



KAPUKOM Kommunális,
Kommunikációs és Ipari Park Kft.
9330 Kapuvár, Ipartelepi út 30.
Adószám: 11825845-2-08
Bsz: 10404988-50526574-78511000

Németh László
ügyvezető, Kapukom kft.

Adószám: 11825845-2-08
Cégbíróság: Győri Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 08-09-008156

**KAPUKOM Kommunális, Kommunikációs és Ipari Park Korlátolt Felelősségű
Társaság**

9330 Kapuvár, Ipartelepi út 30

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

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

Kapuvár, 2025. április 28.



A gazdálkodó képviselője

**KAPUKOM Kommunális,
Kommunikációs és Ipari Park Kft.**
9330 Kapuvár, Ipartelepi út 30.
Adószáma: 11825845-2-08
Bsz.: 10404986-50526574-78511000

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

[Esbó program]

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	63 153	58 404
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	63 153	58 404
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0
B.	Forgóeszközök	20 156	20 777
B.I.	Készletek	338	6
B.II.	Követelések	4 446	1 589
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	15 372	19 182
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 290	3 877
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	85 599	83 058
D.	Saját tőke	49 672	53 739
D.I.	Jegyzett tőke	29 300	29 300
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	23 250	23 223
D.IV.	Eredménytartalék	-12 794	-15 667
D.V.	Lekötött tartalék	11 495	12 816
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-1 579	4 067
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	18 296	12 761
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 651	1 651
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	16 645	11 110
G.	Passzív időbeli elhatárolások	17 631	16 558
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	85 599	83 058

Adószám: 11825845-2-08
Cégbíróság: Győri Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 08-09-008156

**KAPUKOM Kommunális, Kommunikációs és Ipari Park Korlátolt Felelősségű
Társaság**

9330 Kapuvár, Ipartelepi út 30

**Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

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

Kapuvár, 2025. április 28.



A gazdálkodó képviselője

KAPUKOM Kommunális,
Kommunikációs és Ipari Park Kft.
9330 Kapuvár, Ipartelepi út 30.
Adószám: 11825845-2-08
Bsz.: 10404986-50526574-78511000

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

[EsBo program]

KAPUKOM Kft.

Adószám: 11825845-2-08

Cégjegyzék szám: 08-09-008156

Oldal: 2

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	75 048	70 842
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	65 962	77 720
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	63 371	65 726
V.	Személyi jellegű ráfordítások	63 998	67 828
VI.	Értécsökkenési leírás	12 557	8 259
VII.	Egyéb ráfordítások	2 410	2 293
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-1 326	4 456
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	2
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	1	2
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	-1 325	4 458
X.	Adófizetési kötelezettség	254	391
X/1.	Halasztott adókülönbözlet (+-)	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)	-1 579	4 067

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

[EsBo program]

Adószám: 11825845-2-08
Cégbíróság: Győri Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 08-09-008156

**KAPUKOM Kommunális, Kommunikációs és Ipari Park Korlátolt
Felelősségű Társaság**


9330 Kapuvár, Ipartelepi út 30

**Kiegészítő melléklet
2024.**

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

Kapuvár, 2025. április 28.

**KAPUKOM Kommunális,
Kommunikációs és Ipari Park Kft.**
9330 Kapuvár, Ipartelepi út 30.
Adószám: 11825845-2-08
Bsz.: 10404986-50526574-78511000


A gazdálkodó
képviselője

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

[EsBo program]

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A KAPUKOM Kft. 1999. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjék.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

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

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

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

2.3. A számviteli politika tárgyevi változása

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

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

A KAPUKOM Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

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

A KAPUKOM Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget 'A' változatban állította össze.

2.5. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjait ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 90. nap.

2.6. 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 tárgyevi beszámolóban nem a tárgyevi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegűnek az 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.8. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbségeket is figyelembe kell venni, ha a különbségek 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.

2.9. 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.

2.10. 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 törtevi 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 EFt, 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 EFt-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 EFt-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 számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.11. 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 különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.12. Visszaírások alkalmazása

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

2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása

A KAPUKOM Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.14. Valós értéken történő értékelés

A KAPUKOM 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.

2.15. 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.

2.16. Kísérleti fejlesztés aktiválása

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

2.17. 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.

2.18. Céltartalék-képzés szabályai

A KAPUKOM Kft. garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

2.19. 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.

2.20. 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.

2.21. 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.

2.22. 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.

2.23. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a KAPUKOM Kft. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.24. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A KAPUKOM 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
A.	Befektetett eszközök	63 153	58 404	-4 749
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	63 153	58 404	-4 749
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	Forgóeszközök	20 156	20 777	621
B.I.	Készletek	338	6	-332
B.II.	Követelések	4 446	1 589	-2 857
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	15 372	19 182	3 810
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 290	3 877	1 587
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	85 599	83 058	-2 541
D.	Saját tőke	49 672	53 739	4 067
D.I.	Jegyzett tőke	29 300	29 300	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	23 250	23 223	-27
D.IV.	Eredménytartalék	-12 794	-15 667	-2 873
D.V.	Lekötött tartalék	11 495	12 816	1 321
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-1 579	4 067	5 646
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	18 296	12 761	-5 535
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 651	1 651	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	16 645	11 110	-5 535
G.	Passzív időbeli elhatárolások	17 631	16 558	-1 073
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	85 599	83 058	-2 541

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	75 048	70 842	-5.60
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	65 962	77 720	17.83
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	63 371	65 726	3.72
V.	Személyi jellegű ráfordítások	63 998	67 828	5.98
VI.	Értékesítési leírás	12 557	8 259	-34.23
VII.	Egyéb ráfordítások	2 410	2 293	-4.85
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-1 326	4 456	436.05
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	2	100.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1	2	100.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-1 325	4 458	436.45
X.	Adófizetési kötelezettség	254	391	53.94
X/1.	Halasztott adókülönbözet	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 579	4 067	357.57

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	73.78	70.32
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	73.78	70.32
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	23.54	25.01
Készletek	0.39	0.01
Követelések	5.19	1.91
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	17.96	23.09
Aktív időbeli elhatárolások	2.68	4.67
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 78.7 %-ban, a tárgyévben 92 %-ban fedezte.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 1.6 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 4 067 EFt értékkel, 8.2 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A KAPUKOM Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 58 %, a tárgyévben 64.7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 36.8 %-át, a tárgyévben 23.7 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A KAPUKOM Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 5 535 EFt értékkel, 30.3 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 91 %-ról 87.1 %-ra csökkent.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 3 810 EFt értékkel, 24.8 %-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 1.19 , a tárgyévben 1.87 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 23.2 %, a tárgyévben 25 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.1 , a tárgyévben 1.63 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 12.5 %-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 66 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 141 011 EFt, a tárgyévben 148 564 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 7 553 EFt értékkel, 5.4 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 75 048 EFt, a tárgyévben 70 842 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 4 206 EFt értékkel, 5.6 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 4.9 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 13.9 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 7.6 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben -21 Ft, a tárgyévben 57 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 27 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára a tárgyévben 70 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 60 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 206 EFt, a tárgyévben 194 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben -1 579 EFt, a tárgyévben 4 067 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 5 646 EFt értékkel növekedett.

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. Össze nem hasonlítható adatok

A KAPUKOM Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A KAPUKOM 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

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Immateriális jószág nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	48 334
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 837
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 233

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

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

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

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

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	555
6. Egyéb követelések	1 034

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

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	1 693
2. Bankbetétek	17 489

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 877

4.8. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

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

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A KAPUKOM Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

A KAPUKOM Kft. a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek közül azon kötelezettségeket mutatja be az alábbi táblázat, amelyek hátralévő futamideje több mint öt év:

Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
Kaució	5	1 651
Összesen:	-	1 651

Biztosított kötelezettségek

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

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

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

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő hosszú lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összegei és azok tartalma az alábbiak: Kaució

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

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 177
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 933

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

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 257
3. Halasztott bevételek	15 301

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 KAPUKOM Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

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

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A KAPUKOM Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	75 048	53.2	70 842	47.7
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	65 962	46.8	77 720	52.3
Pénzügyi műveletek bevételei	1	0.0	2	0.0
Bevételek összesen	141 011	100.0	148 564	100.0

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	70 842

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Parkolási pótdíjak	5 621
Önkormányzati támogatások	67 743
Rádiós pályázat	3 387
Egyéb kerekítési bevételek	42
Támogatás	927

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adataiban - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

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
Parkolási bevétel	48 808
Bérleti díj	13 527
Piaci helypénz	3 528
Városüzemeltetés bevétele	2 120
Továbbszámított szolg.	2 592

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A KAPUKOM Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	63 371	44.5	65 726	45.6
Személyi jellegű ráfordítások	63 998	45.0	67 828	47.1

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Értécsökkenési leírás	12 557	8.8	8 259	5.7
Egyéb ráfordítások	2 410	1.7	2 293	1.6
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	142 336	100.0	144 106	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	13 579
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	46 045
07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 696
08. Eladott áruk beszerzési értéke	331
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 075

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	57 461
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 402
12. Bérjárulékok	5 965

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

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

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a KAPUKOM Kft. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.2. 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. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A KAPUKOM Kft. könyvvizsgálatra nem kötelezett, így a könyvvizsgáló által felszámított díjak bemutatása nem előírás.

6.4. Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	14	12

6.5. Rendkívüli környezeti hatások

Az extrém környezeti hatások (világjárványok, háborúk, veszélyhelyzeti intézkedések, infláció...) a KAPUKOM 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.