

VÁRVAG Nonprofit Kft

vállalkozás

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. évi beszámolóhoz

Kelt: Cegléd 2025.04.08.

VÁRVAG Nonprofit Kft.
2700 Cegléd, Gybody u 28.
Adószám: 14716854-2-13

.....
aláírás

(a vállalkozás képviselőjére jogosult személy)

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

A cég neve: **VÁRVAG Nonprofit Kft.**
Székhelye: 2700 Cegléd, Gubody u.28
Adószáma: 14736854-2-13
Cégjegyzék száma: 13-09-128232
Az alapítás időpontja: 2009.03.16.
A működés megkezdésének időpontja: 2009.05.19.
Működési forma: *Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság*

A társaság telephelyei: 2700 Cegléd, Külső-Körösi u.85. 5739/8 hrsz.
2700 Cegléd, Piac utca 275/2 hrsz.
2700 Cegléd, Piac utca 275/6 hrsz.
2700 Cegléd, 1630/22 hrsz. (Ipartelep)
2700 Cegléd, 283/2

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy(ek) neve és címe, aki az éves beszámolót köteles aláírni: **Mótyán Krisztián ügyvezető**
2700 Cegléd, Kép u 16.

A beszámoló összeállításáért felelős személy neve: **Retkes Mária**
135892
regisztrációs száma:

A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti megoszlása

Tulajdonos neve	Törzstőke E Ft-ban	Törzstőke %-os megoszlása
Cegléd Város Önkormányzata	130 500	100

Egyéb információk:

- 2024. évben a vállalkozásnál alaptőkét érintő változás nem történt.
- Mótyán Krisztián ügyvezető megbízása lejár: 2026.12.31.

A felügyelő bizottság tagjai:

1. Dr. Endrődi Alex (an: Dr. Joó Judit)
2. Sági Ferenc (an: Petrényi Klára Matild)
3. Makó András (an: Szántai Piroska)

Megbízás lejár: 2029.12.31.

A vállalkozás a felügyelő bizottság tagjai részére nem folyósított előleget, kölcsönt, nevükben nem vállalt garanciát.

A társaság tevékenységi köre:

TEAOR kód	Megnevezés
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
0130	Növényi szaporítóanyag termesztése
0161	Növénytermesztési szolgáltatás
0210	Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység
0220	Fakitermelés
0240	Erdészeti szolgáltatás
2361	Építési betontermék gyártása
2366	Egyéb beton-, gipsz-, cementtermék gyártása
3320	Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
3811	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
3900	Szennyezésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
4100	Lakó- és nem lakóépület építése
4211	Út, autópálya építése
4221	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4299	M.n.s. egyéb mérnöki létesítmény építése
4311	Bontás
4312	Építési terület előkészítése
4321	Villanszerelés
4322	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4323	Szigetelés
4324	Egyéb épületgépészeti szerelés
4331	Vakolás
4332	Épületasztalos-szerkezet szerelése
4333	Padló- és falburkolás
4334	Festés és üvegezés
4335	Egyéb befejező építés
4341	Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
4350	Speciális szaképítés egyéb építmények építésén
4391	Kőművesmunka
4399	M.n.s. egyéb speciális szaképítés
4762	Újság-, papíráru-, írószer-kiskereskedelem
4939	M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás
4941	Közúti áruszállítás
5210	Raktározás, tárolás
5221	Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
6811	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
6812	Ingatlanfejlesztés
6831	Ingatlanügyletek közvetítése
6832	Egyéb ingatlanügynöki, -kezelési szolgáltatás
7010	Üzletvezetés
7020	Üzletviteli, egyéb üzletvezetési tanácsadás
7111	Építészmérnöki tevékenység
7112	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7210	Természettudományi, műszaki kutatás, kísérleti fejlesztés
7311	Reklámügynöki tevékenység
7320	Piac-, közvélemény-kutatás
7499	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7500	Állategészségügyi ellátás
7711	Személygépjármű kölcsönzése
7810	Munkaközvetítés
7820	Munkaerő-kölcsönzés, egyéb emberierőforrás-ellátás, -gazdálkodás
8001	Nyomozói, személybiztonsági tevékenység
8110	Építményüzemeltetés
8121	Általános épülettakarítás
8122	Egyéb épület-, ipari takarítás
8123	Egyéb takarítás
8130	Zöldterület-kezelés
8210	Adminisztratív, üzletmenetet támogató szolgáltatás
8291	Követelésbehajtás
9329	M.n.s. szórakoztatás, szabadidős tevékenység
9529	M.n.s. személyi, háztartási cikk javítása, karbantartása
9699	M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás

2. A számviteli politika főbb vonásai

- **Könyvvezetés módja:** Kettős könyvvitel

Társaságunknál a könyvvezetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza.

- **Beszámoló készítés rendje**

Az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint **2025. február 29. nap.** A beszámoló a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet tartalmazza.

- **Az eredménykimutatás választott formája**

Társaságunk a tevékenység eredményét „A” típusú összköltségeljárással állapítja meg.

- **A mérlegkészítés választott formája**

Társaságunk „A” típusú mérleget készít.

- **Amortizáció és értékvesztés**

- **Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása**

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik.

A 100 e Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök a használatba vételkor azonnal elszámolásra kerülnek, egyösszegű terv szerinti értékcsökkenési leírásként.

A 100 e Ft és a 200 e Ft közötti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök és szellemi termékekre értékcsökkenésének elszámolására- *egyedi elbírálás alapján* - az alábbi eljárások alkalmazhatók:

- a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben, vagy
- a használatbavételkor két év használati időt vélelmez, ezért a terv szerinti értékcsökkenésük elszámolása két év alatt lineárisan, időarányosan történik, 50%-os leírási kulccsal,
- a hasznos élettartam és maradványérték által meghatározott leírási kulccsal.

A 200 e Ft feletti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök esetében a terv szerinti értékcsökkenés elszámolása lineárisan, időarányosan történik, az üzembe helyezés napját követő naptól.

A maradványérték meghatározása a tárgyi eszközöknél egyedi elbírálás alapján történik

Az egyes tárgyi eszközök várható használati idejét -egyedi elbírálással - a Társaság ügyvezetője állapítja meg.

- Terven felüli értékcsökkenés elszámolása:

Társaságunknál terven felüli értékcsökkenés a számviteli törvényben meghatározott esetekben és módon számolható el.

Társaságunk a terven felüli értékcsökkenés alkalmazása szempontjából tartósan minősíti az eltérést, ha az 1 éven túl fennáll és a nyilvántartási érték és piaci érték közötti különbség eléri vagy meghaladja a nyilvántartási érték 25 %-át.

A piaci ár meghatározásának módszereként társaságunk árajánlat kérés, árjegyzék beszerzés módszerét alkalmazza.

- Értékvesztés elszámolása

Társaságunk a számviteli törvényben megfogalmazott lehetőséggel, hogy a vevőnként és adósonként, együttesen kisösszegű követeléseknél a követelések nyilvántartási értékének arányában számolja el az értékvesztést.

A 100 e Ft feletti tartozást jelentősnek minősíti, ezekre valamint a végrehajtás alatt lévő és peresített követelésekre egyedileg történik az értékvesztés elszámolása.

Az egyedi értékelés és nyilvántartás biztosítása analitikus nyilvántartások vezetésével történik

Az értékvesztés elszámolásának mértéke:

0-30 nap: 0 %

31-90 nap: 2 %

91-360 nap: 5 %

361 napon túl: 10 %

Egyedileg minősített, peresített követelések: várható megtérülés alapján, egyedileg számolva.

• **Céltartalék képzés**

A számviteli törvény szerint az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a szükséges mértékben azokra a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyekből származó harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, ide értve különösen a korengedményes nyugdíjat, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget, valamint a megkötött szerződésből vagy annak elszámolási egységéből várható veszteséget], amelyek a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

- **A szokásos és egyéb tételek elkülönítésének szempontjai**

a) A beszámolóban az egyéb bevételek között az olyan - az értékesítés nettó árbevételének részét nem képező - bevételeket mutatjuk ki, amelyek a rendszeres tevékenység során keletkeznek. Ezek például a tárgyi eszköz értékesítésből keletkező bevételek, valamint a kapott kártérítések, késedelmi kamatok, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatást, vagy véglegesen átvett pénzeszközt

b) Egyéb ráfordítások az olyan – értékesítés nettó árbevételéhez nem kapcsolódó – kifizetések, amelyek a rendszeres tevékenységek során merülnek fel. Ezek például: értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke, fizetett bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, Adóhatóságokkal szemben felmerült kötelezettségek és a hiányzó vagy selejtezett tárgyi eszközök könyv szerinti értéke, térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke, a behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés könyv szerinti értéke, visszafizetési kötelezettség nélkül átadott pénzügyileg rendezett pénzeszközök.

- **Könyvvizsgálat**

A vállalkozásnál a kötelező könyvvizsgálatot a **GMB Holding Pénzügyi Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** (1097 Budapest, Vaskapu u. 1/a. 2. em. 1., Cégjegyzék száma: 01-09-731880, kamarai nyilvántartási száma: 001919) látja el.

A könyvvizsgálat végrehajtásáért felelős személy:: **Gulyás Csaba** (5100 Jászberény, Bimbó u.12. an: Túróczi Margit, kamarai nyilvántartási száma: 007120). Jogviszonyának kezdete: 2020.06.01., vége: 2025.05.31.

A tárgyévben a kötelező könyvvizsgálatot végző könyvvizsgáló csak az üzleti évre vonatkozó beszámoló auditálásáért számított fel díjat.

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

3.1. A vagyoni helyzet alakulása

„A” típusú mérleg készítése esetén:

Megnevezés	Előző évi E Ft	Előző évek módosításai	Tárgyévi E Ft	Változás % - a
A. Befektetett eszközök	343 245		332 859	-3,03
I. Immateriális javak	0		0	
II. Tárgyi eszközök	343 245		332 859	-3,03
III. Befektetett pénzügyi eszközök				
B. Forgóeszközök	222 335		169 635	-23,70
I. Készletek	12 133		11 303	-6,84
II. Követelések	42 492		98 653	132,17
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	37 660		68 989	83,19
III. Értékpapírok	0		0	0
IV. Pénzeszközök	167 710		59 679	-64,42
C. Aktív időbeli elhatárolások	49 611		43 723	-11,87
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	615 191		546 217	-11,21
D. Saját tőke	325 804		262 945	-19,29
I. Jegyzett tőke	130 500		130 500	0
III. Tőketartalék	4 448		4 448	0
IV. Eredménytartalék	117 142		190 856	62,93
V. Lekötött tartalék	0		0	0
VII. Adózott eredmény	73 714		-62 859	-185,27
E. Céltartalékok	0		0	0
F. Kötelezettségek	115 373		108 960	-5,56
I. Hátrasorolt kötelezettségek				
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0	
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	115 373		108 960	-5,56
1. Rövid lejáratú kölcsönök				
2. Rövid lejáratú hitelek	3 212		0	-100
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	31 888		31 796	-0,29
G. Passzív időbeli elhatárolások	174 014		174 312	0,17
FORRÁSOK ÖSSZESEN	615 191		546 217	-11,21

M u t a t ó	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás
Befektetett eszközök aránya $= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	55,79	60,94	5,15
Forgóeszközök aránya $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	44,21	39,06	-5,15
Tőkeerősség $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	52,96	48,14	-4,82
Befektetett eszközök fedezete I. $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	94,92	79,00	-15,92
Befektetett eszközök fedezete II. $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	94,92	79,00	-15,92
Forgótőke, saját tőke aránya $= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	55,51	23,08	-32,43
Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	249,66	201,49	-48,17

3.2. Pénzügyi helyzet értékelése

Likviditás alakulása

M u t a t ó	Előző évi	Tárgyév	Változás
Likviditási gyorsráta mutató = $\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,82	1,45	-0,37
Likviditási mutató = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövidlejáratú kötelezettségek}}$	1,93	1,56	-0,37

3.3. A jövedelmezőségi helyzet alakulása

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezősége = $\frac{\text{Adózott eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	22,63	-23,91	-46,54
Alaptőke jövedelmezősége = $\frac{\text{Adózott nyereség} \times 100}{\text{Jegyzett tőke}}$	56,49	-48,17	-104,66
Árbevétel-arányos üzleti eredmény = $\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	12,20	-10,06	-22,26
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Összes árbevétel} + \text{Összes bevétel}}$	17,09	-6,42	-23,51

II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Tájékoztató a 2024. évi gazdasági eseményekről:

A VÁRVAG Nonprofit Kft 2024. év február 15-én jóváhagyott üzleti tervét az Önkormányzat pénzügyi helyzete miatt módosítani kellett.

Az eredeti üzleti tervben meghatározott 273 198 000 Ft működési támogatást az Önkormányzat a 398/2024(XII.11.) Ök. határozattal lecsökkentette 68 299 500 Ft-tal, és utasította a Kft-t a módosított üzleti terv elkészítésére. A módosítást elvégeztük és a megadott 2024.12.16-i határidőre megküldtük az Önkormányzat részére.

Az üzleti tervben meghatározott feladatok nem változtak, azokat teljes mértékben elvégeztük. Az elvont 3 havi működési célú támogatás a személyi jellegű ráfordítások fedezetéül szolgált volna, így a bérköltségek finanszírozását a bérlemény üzemeltetés bevételeiből kellett megoldani. A támogatás elvonása így veszteséges gazdálkodást eredményezett.

Az Önkormányzati Választások eredményeként az új képviselőtestület 2024. 10.10-én alakult meg. Ezzel egyidejűleg meghosszabbították a FEB tagok megbízását 2024.12.31-ig, majd 2024.12.11-i ülésen megválasztották az új FEB tagokat, akiknek a megbízása 2029.12.31-ig szól.

Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatás adataihoz:

Bevételek megoszlása:		
a.) Értékesítés nettó árbevételének megoszlása	642 594	e Ft
· Önkormányzatnak végzett, szolgáltatás ellenértéke pénzügyi megállapodás szerint:	180 180	e Ft
· Önkormányzatnak végzett, szolgáltatás ellenértéke külön megrendelések alapján:	29 732	e Ft
· Parkolás üzemeltetési költs. megtérítése Önkormányzattól	30 286	e Ft
· Polgármesteri Hivatal Takarítása	22 170	e Ft
· Köztéri illemhely üzemeltetés bevétele	2 930	e Ft
· Piac üzemeltetés árbevétele:	18 530	e Ft
· Továbbszámlázott díjak és egyéb szolgáltatások:	37 735	e Ft
· Egyéb értékesítés árbevétele	1 942	e Ft
· Bérleti díj bevétele lakás:	116 259	e Ft
· Bérleti díj bevétele nem lakás:	154 428	e Ft
· Fizetőparkolás árbevétele:	48 402	e Ft
b.) Egyéb bevételek:	333 465	e Ft
· Értékesített TE bevétele:	8 300	e Ft
· Egyéb bevételek:	312	e Ft
· Kapott késedelmi kamat, kötbér:	2 554	e Ft
· Kerekítési különbözet:	1	e Ft
· Önkormányzati működési célú támogatás:	204 898	e Ft
· Önkormányzati kiegészítő támogatás közfoglalkoztatáshoz:	3 500	e Ft
· Közfoglalkoztatás támogatása MÁK (bér):	76 189	e Ft
· Közfoglalkoztatás támogatás MÁK (dologi):	9 495	e Ft
· Parkolási pótdíj:	4 632	e Ft
· Halasztott bevételek feloldása:	16 292	e Ft
· Elévült kötelezettség összege:	0	e Ft
· Visszaírt értékvesztés összege:	2 680	e Ft
· Költségek megtérítésére befolyt összegek:	4 612	e Ft
· Készlet többlet piaci értéke	0	e Ft
c.) Pénzügyi műveletek bevételei	1 932	e Ft
· Kapott kamatok:	82	e Ft
· Vásárolt követelésekre befolyt összeg:	1 850	e Ft

<u>Költségek és ráfordítások megoszlása</u>		
a.) Az anyagjellegű ráfordítások:	434 472	e Ft
· Anyagköltség	89 696	e Ft
· Igénybevett szolgáltatás	176 400	e Ft
· Egyéb szolgáltatás	11 867	e Ft
· ELÁBÉ	6 304	e Ft
· Közvetített szolgáltatás és alvállalkozói teljesítmény	150 205	e Ft
b.) A személyi jellegű ráfordítások között:	555 194	e Ft
· Bérköltség	481 444	e Ft
· Személyi jellegű egyéb kifizetés	19 825	e Ft
· Bérjárulék	53 925	e Ft
c.) Egyéb ráfordítások:	29 252	e Ft
· Értékesített TE könyv sz.-i értéke:	0	e Ft
· Késedelmi kamat:	2	e Ft
· Fizetett kötbér:	21	e Ft
· Bírság:	0	e Ft
· Kerekítési különbözetek:	2	e Ft
· Egyéb tárgyévi ráfordítás	13	e Ft
· Követelések értékvesztése:	5 759	e Ft
· Selejtezett TE, könyv sz.-i értéke:	4 908	e Ft
· Önellenőrzési pótlék	0	e Ft
· Gépjármű adó:	564	e Ft
· Iparüzési adó:	7 928	e Ft
· Cégauto adó:	175	e Ft
· Talajterhelési díj:	350	e Ft
· Behajthatatlan követelés:	39	e Ft
· Behajthatatlan követelés adóalap növelő:	0	e Ft
· Térítés nélkül átadott eszközök könyv sz. értéke:	9 279	e Ft
· Selejtezett készletek könyv szerinti értéke	212	e Ft
d.) Pénzügyi műveletek ráfordításai:	114	e Ft
· Beruházási hitel kamata:	114	e Ft

Kiegészítő információk a mérleg adataihoz:

a.) Befektetett eszközök állománya:	332 859 e Ft
· Tárgyeszköz:	321 341 e Ft
· Befejezetlen beruházás:	11 518 e Ft
Létesített erdőtelepítés (01080/3 hrsz.)	2 768 e Ft
Tiszti Klub felújításának terve	1 050 e Ft
Erdősítés (0113/1 hrsz.)	7 532 e Ft
Érmevizsgáló	168 e Ft
· Beruházásra adott előleg átsorolt összege:	0 e Ft
b.) Készletek:	11 303 e Ft
- útkarbantartási anyag	468 e Ft
- közúti tábla	1 263 e Ft
- felújítási anyag	1 231 e Ft
- a bontásból, selejtezett tárgyeszközök szétszereléskor készletre vett anyagok	6 218 e Ft
- előállított, be nem épített mederlap	1 997 e Ft
- közvetített szolgáltatás	126 e Ft
c.) Követelések:	98 653 e Ft
· Vevők:	94 449 e Ft
· Munkavállalói előlegek:	140 e Ft
· Munkáltatói kölcsön:	88 e Ft
· OEP táppénz 2/3:	310 e Ft
· Előre fizetett útdíj:	0 e Ft
· Vásárolt követelések könyv sz. értéke:	811 e Ft
· Partnerekkel szemben fennálló egyéb követelések:	0 e Ft
· Folyamatos teljesítésű ÁFA következő időszaki:	2 604 e Ft
· Önellenzési pótlék, Rehabilitációs hozzájárulás túlfizetés:	242 e Ft
· Egyéb előleg	9 e Ft
d.) Pénzeszközök:	59 679 e Ft
· Főpénztár:	910 e Ft
· Parkolási pénztár:	1 428 e Ft
· Piac pénztár:	1 259 e Ft
· Elszámolási betétszámlák:	56 082 e Ft

e.) Kötelezettségek:	108 960 e Ft
- Hosszú lejáratú kötelezettségek:	0 e Ft
- Rövid lejáratú kötelezettségek:	108 960 e Ft
- Beruházási hitel átsorolt összege:	0 e Ft
- Előleg közfoglalkoztatási támogatásra:	7 618 e Ft
- Szállítók:	31 796 e Ft
- NAV TAO:	0 e Ft
- NAV SZJA levont:	5 230 e Ft
- NAV SZJA kifizetői:	1 600 e Ft
- NAV SZOC HO:	5 560 e Ft
- Rehabilitációs hj:	0 e Ft
- NAV Cégaadó	44 e Ft
- Egyszerűsített foglalkoztatás közteher	0 e Ft
- NAV ÁFA:	10 858 e Ft
- Helyi iparűzési adó:	1 058 e Ft
- Jövedelem elszámolási számla:	4 629 e Ft
- Levont TB kötelezettség	6 648 e Ft
- Letiltások:	585 e Ft
- Vevői túlfizetések:	0 e Ft
- Eltérő időszaki ÁFA:	448 e Ft
- Óvadék:	32 886 e Ft
- Pályázati biztosíték:	0 e Ft

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Kiegészítő melléklet táblázatainak jegyzéke

M e g n e v e z é s	Táblázat száma
Immateriális javak állományváltásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> • Bruttó érték változása • Halmozott értékcsökkenés változása • Tárgyévi értékcsökkenés leírása 	1/a. sz. tábla 1/b. sz. tábla 1/c. sz. tábla
Tárgyi eszközök állományváltásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> • Bruttó érték változása • Halmozott értékcsökkenés változása • Tárgyévi értékcsökkenés leírása 	2/a. sz. tábla 2/b. sz. tábla 2/c. sz. tábla
Beruházások állományváltásával kapcsolatos adatok	3. sz. tábla
Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása	4. sz. tábla
Befektetett pénzügyi eszközök állományváltásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> • Befektetett pénzügyi eszközök változása 	5. sz. tábla
Készletek állományváltásával kapcsolatos adatok	6. sz. tábla
Követelések állományváltásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> • Határidőn túli kintlévőségek alakulása • Követelések állomány változása • Követelések értékvesztése 	7/a. sz. tábla 7/b. sz. tábla 7/c. sz. tábla
Saját tőke állományváltásával kapcsolatos adatok	8. sz. tábla
Kötelezettségek állományváltásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> • Kötelezettségek változása 	9. sz. tábla
Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva	10. sz. tábla
Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva	11. sz. tábla
Társasági adó levezetése	12. sz. tábla
Mérleg szerinti eredmény levezetése	13. sz. tábla
Céltartalékok részletezése	14. sz. tábla
Munkavállalók átlagos létszáma	15. sz. tábla

Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok

a) Bruttó érték változása

1/a.sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.		
Kísérleti fejl.aktivált értéke		
Vagyoni értékű jogok	2 250	2 190
Szellemi termékek		
Üzleti vagy cégérték		

b) Halmozott értékcsökkenés változása

1/b.sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.		
Kísérleti fejl. aktivált értéke		
Vagyoni értékű jogok	2 250	2 190
Szellemi termékek		
Üzleti vagy cégérték		

c) Tárgyévi értékcsökkenés leírása

1/c.sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Terv szerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli ÉCS	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
Alapítás-átszerv. akt.ért.						
Kísérleti fejl.aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	0					0
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						

Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok

a) Bruttó érték változása

2/a.sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	441 542	434 573
Műszaki berendezések, gépek, járművek	139 002	136 852
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	110 256	127 804
Tenyészállatok	3	3
Beruházások, felújítások	11 350	11 518
Beruházásra adott előleg	0	0

2/b.sz. tábla

b) Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	166 766	173 245
Műszaki berendezések, gépek, járművek	100 402	97 727
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	98 024	106 916
Tenyészállatok	3	3
Beruházások, felújítások (terven felüli ÉCS)	0	0

c) Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Terv szerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli leírás	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 539					8 539
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 975					9 975
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	7 067					7 067
200 e Ft alatti eszk. ÉCS	3 596					3 596
Tenyészállatok	0					0
Beruházások, felújítások						

Beruházások állományváltozásai

3.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	szellemi termékek	Ingatlanok	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Összesen
Nyitó	0	11 350	0	0	11 350
<i>Beruházások növekedése</i>					
• új beszerzés, létesítés	0	0	10 700	19 195	29 895
• Használt eszköz beszerzés					
• egyéb növekedés				292	292
<i>Beruházások csökkenései</i>					
• üzembe helyezés	0	0	10 700	19 319	30 019
• eladás, átadás					
• selejtezés					
• tervszerinti értékcsökkenés					
• terven felüli értékcsökkenés					
• egyéb csökkenés					
Záró érték	0	11 350	0	168	11 518
<i>Beruházásokra adott előlegek</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása
2024. december 31-én**

4.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Maradvány- érték	Bruttó érték	Érték- csökkenés	Nettó érték
Alapítás-árszerv. akt. értéke		0	0	0
Kísérleti fejlesztés akt. értéke		0	0	0
Vagyoni értékű jogok		0		0
Szellemi termékek		2 190	2 190	0
Üzleti vagy cégérték		0	0	0
Immateriális javakra adott előleg		0	0	0
Ingatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		434 573	173 245	261 329
Műszaki berend., felsz., járm.		136 852	97 727	39 125
Egyéb berendezések, járm.		127 804	106 917	20 888
Tenyészállatok		3	3	0
Beruházások, felújítások		11 518		11 518
Beruházásokra adott előlegek		0	0	0
Összesen:		712 941	380 082	332 859

Befektetett pénzügyi eszközök változása

5.sz. tábla

Megnevezés	<i>Adatok ezer Ft-ban</i>	
	Nyitó	Záró
Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	0	0
Tartós adott kölcsön munkavállaló részére	0	0
Egyéb tartós részesedés	0	0
Tartós adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
Összesen:	0	0

Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok

6.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Vásárolt anyagok	2 481	2 962
Készletre vett anyagok selejtezésből	6 239	6 218
Saját előállítású készlet	3 287	1 997
Közvetített szolgáltatás	126	126
Összesen:	12 133	11 303

Követelések állományváltozásával kapcsolatos adatok

a) A határidőn túli kintlévőségek alakulása

7/a.sz. tábla

Lejárt követelések	Összeg (ezer Ft-ban)	%-os megoszlás
1 - 30 napon belül	40 372	42,74
31 - 60 napon belül	17 722	18,76
61 - 90 napon belül	16 000	16,94
91 - 180 napon belül	12 689	13,43
181 - 360 napon belül	554	0,59
360 napon túli	172	0,18
Lejárt vevő követelések összesen	87 509	92,65
Határidőn belüli vevő követelések	6 940	7,35
Vevő követelések összesen (mérleg adat)	94 449	100

b) Követelések állományváltozása

7/b.sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Hosszúlejáratú követelések	0	0
Rövid lejáratú követelések	42 492	98 653
Vevők	37 660	94 449
Adott előlegek	560	9
Lekötött betét	0	0
Munkavállalónak folyósított előleg	40	140
Munkavállalókkal szembeni egyéb követelések	925	88
Szállítókkal szembeni követelés	0	0
Partnerekkel szemben fennálló egyéb követelések	305	0
OEP igények	61	310
Előre fizetett útdíj	39	0
Vásárolt követelések VEOLIA	924	811
Következő időszaki ÁFA	1 976	2 605
Gépjármű adó túlfizetés	0	0
Önellenőrzési pótlék túlfizetés	2	242
Összesen	42 492	98 653

c.) Követelések értékvesztése

7/c.sz. tábla

Követelések megnevezése	Bruttó záró érték	Elszámolt értékvesztés	Adatok ezer Ft-ban
			Nettó záró érték
Vevők			
Határidőn belüli			
1 - 30 napon belül	6 982	42	6 940
31 - 60 napon belül	40 907	535	40 372
61 - 90 napon belül	18 338	615	17 722
91 - 180 napon belül	16 459	459	16 000
181 - 360 napon belül	14 192	1 503	12 689
360 napon túli	3 761	3 208	554
Vevő követelések összesen	62 799	62 627	172
Egyéb követelések	3 953	68 989	94 449
		0	3 953

Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok

Megnevezés	Összeg E Ft		Változás az előző évhez képest	
	Előző év	Tárgyév	E Ft	%
Források összesen	615 191	546 217	-68 974	-11,21
Saját tőke	325 804	262 945	-62 859	-19,29
Jegyzett tőke	130 500	130 500	0	0
Jegyzett, de be nem fiz. tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	4 448	4 448	0	0
Eredménytartalék	117 142	190 856	73 714	62,93
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	72 835	-64 677	-137 512	-188,80
Pénzügyi műveletek eredménye	915	1 818	903	98,67
Adózás előtti eredmény	73 750	-62 859	-136 609	-185,23
Adózott eredmény	73 714	-62 859	-136 609	-185,23

Kötelezettségek állományváltozásával kapcsolatos adatok

Kötelezettségek változása

9.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Megjegyzés
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	
Hitel	0	0	
Visszatérítendő támogatás Önkormányzat	0	0	
Rövid lejáratú kötelezettségek	115 373	108 960	
Átsorolt hitel	3 212	0	
Visszatérítendő támogatás Önkormányzat	0	0	
Szállítókkal szembeni kötelezettség	31 888	31 796	
Támogatás előleg	8 016	7 618	
Adóhatóságokkal szembeni kötelezettség	36 377	36 075	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	35 880	33 471	

Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva

10.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

Elhatárolások	Előző év	Tárgyév	Pénzmozgás esedékessége	
			következő évben	később
Költségek, ráfordítások elhatárolása	2 723	2 638	2 638	-
Bevételek elhatárolása	46 887	41 086	41 086	-
Aktív elhatárolások összesen:	38 270	43 723	43 723	-

Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva

11.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Pénzmozgás esedékessége	
			következő évben	később
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				
- Mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások elhatárolása	15 095	14 738	14 738	
- Fizetendő kamatok elhatárolása				
Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
- Előre fizetett bevételek	8 975	10 761	10 761	0
- Halasztott bevételek	149 944	148 813	8 000	140 813
Passzív elhatárolások összesen:	174 013	174 312	33 499	140 813

Társasági adó levezetése

12.sz. tábla

Megnevezés	E Ft
Adózás előtti eredmény	
<u>Adóalapot csökkentő tételek</u>	
• Értékcsökkenési leírás TAO tv. szerint	31 203
• Fejlesztési tartalék miatti korrekció (-)	0
• Selejtezett TE NYT SZ értéke	4 959
• Értékesített TE nyilvántartás szerinti értéke	0
• Céltartalék feloldása	0
• Értékvesztés visszairása	0
• Elhatárolt veszteség	2 680
Összesen	38 842
<u>Adóalapot növelő tételek</u>	
• Elszámolt értékcsökkenés SZ tv. szerint	29 178
• Értékesített TE KSZ értéke	0
• Selejtezett TE könyv szerinti értéke	4 907
• Térítés nélkül átadott eszközök könyv sz. értéke	9 278
• Selejtezett készletek könyv szerinti értéke	200
• Adott támogatás	0
• Bíróság	
• Értékvesztés elszámolása	5 759
• Elengedett követelés könyv szerinti értéke	
összesen:	49 324
Számított adóalap:	-52 377
Számított adó:	0
Adókedvezmény: (99,44%)	0
Adófizetési kötelezettség (-)	0
Adózott eredmény	-62 859

Adózott eredmény levezetése

13.sz. tábla

Megnevezés	E Ft
Adózás előtti eredmény	-62 859
Adóalapot csökkentő tételek	
Adóalapot növelő tételek	38 842
Számított adóalap	49 324
Számított társasági adó	-52 377
Adókedvezmények (99,44%)	0
Fizetendő társasági adó (-)	0
Adózott eredmény	-62 859

Céltartalékok részletezése

14.sz. tábla

Megnevezés	Előző évi céltartalék		Tárgyévi céltartalék képzés		Változás (%)
	összege	aránya	összege	aránya	
1. Céltartalék várható kötelezettségekre					
2. Céltartalék jövőbeni költségekre					
3. Egyéb céltartalék					
ÖSSZES CÉLTARTALÉK:					

Munkavállalók átlagos létszáma

15. sz. tábla

Megnevezés	Átlagos létszám (fő)
Foglalkoztatottak összesen	117,5
Ebből közfoglalkoztatott	49
Állandó foglalkoztatott	68,5