

VÁRVAG Nonprofit Kft

vállalkozás

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2022. évi beszámolóhoz**

Kelt: Cegléd 2023.04.14.

**VÁRVAG Nonprofit Kft.**  
2700 Cegléd, Gubódy u 28.  
Adószám: 14736854-2-13

.....  
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**  
regisztrációs száma: 135892

### A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti megoszlása

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

### Egyéb információk:

- 2022. évben a vállalkozásnál alaptőkét érintő változás nem történt.
- 2022.01. 01-től újra kinevezésre került Mótyán Krisztián ügyvezető  
Megbízása lejár: 2026.12.31.

A felügyelő bizottság tagjai: **Ecseri Ferenc (an: Kárteszi Katalin Ida)**  
**Kiss Attila (an: Magyar Terézia)**  
**Sós János ( an: Nagy Erzsébet)**

Megbízás lejár: 2024.10.31.

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

**A társaság tevékenységi köre:**

| TEÁOR száma | Megnevezése                                               |
|-------------|-----------------------------------------------------------|
| 6420        | <i>Vagyonkezelés, holding Fő tevékenység</i>              |
| 3811        | Nem veszélyes hulladék gyűjtése                           |
| 3900        | Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés             |
| 6820        | Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése |
| 6810        | Saját tulajdonú ingatlan adásvétele                       |
| 6831        | Ingyenűgyi tevékenység                                    |
| 6832        | Ingyenűgyi kezelés                                        |
| 7111        | Építészeti tevékenység                                    |
| 7112        | Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás                   |
| 7810        | Munkaközvetítés                                           |
| 8110        | Építmény üzemeltetés                                      |
| 8129        | Egyéb takarítás                                           |
| 8130        | Zöldterület kezelés                                       |
| 8291        | Követelés behajtás                                        |
| 4322        | Víz- gáz- fűtés- légkondicionáló szerelés                 |
| 4329        | Egyéb épületgépészeti szerelés                            |
| 4331        | Vakolás                                                   |
| 4334        | Festés, üvegezés                                          |
| 4399        | Egyéb speciális szaképítés                                |
| 4762        | Újság-papíráru kiskereskedelem                            |
| 5221        | Szárazföldi szállítást segítő szolgáltatás                |
| 2361        | Építési betontermék gyártása                              |
| 2369        | Egyéb beton , - gipsz, - cementtermék gyártása            |
| 8219        | Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás                    |
| 3320        | Ipari gép, berendezés üzembe helyezése                    |
| 4321        | Villanyszerelés                                           |
| 4332        | Épületasztalos-szerkezet szerelése                        |
| 4333        | Padló-falburkolás                                         |
| 4391        | Tetőfedés, tetőszerkezet építése                          |
| 7830        | Emberi erőforrás gazdálkodás                              |
| 8121        | Általános épülettakarítás                                 |
| 8122        | Egyéb épület-, ipari takarítás                            |
| 0161        | Növénytermesztési szolgáltatás                            |
| 0210        | Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység             |
| 0220        | Fakitermelés                                              |
| 4312        | Építési terület előkészítése                              |
| 7500        | Állat-egészségügyi ellátás                                |
| 0240        | Erdészeti szolgáltatás                                    |
| 4941        | Közúti teherszállítás                                     |
| 7820        | Munkaerő kölcsönzés                                       |
| 5210        | Raktározás, tárolás                                       |
| 4110        | Épületépítési projekt szervezése                          |
| 7010        | Üzletvezetés                                              |

|      |                                                       |
|------|-------------------------------------------------------|
| 4120 | Lakó és nem lakó épület építése                       |
| 4211 | Út, autópálya építése                                 |
| 7022 | Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás                |
| 4221 | Folyadékszállításra szolgáló közmű építése            |
| 7219 | Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés |
| 4299 | Egyéb, m.n.s. építés                                  |
| 7320 | Piac, közvélemény kutatás                             |
| 7490 | M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység |
| 4311 | Bontás                                                |
| 3821 | Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása     |
| 4939 | Máshová nem sorolt szárazföldi személyszállítás       |
| 0130 | Növényi szaporítóanyag termesztése                    |
| 7311 | Reklámügynöki tevékenység                             |
| 7711 | Személygépjármű kölcsönzés                            |
| 8010 | Személybiztonsági tevékenység                         |
| 9326 | Mns.egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység       |
| 9529 | Egyéb személyi, háztartási cikk javítása              |
| 9609 | Mns egyéb személyi szolgáltatás                       |

## 2. A számviteli politika főbb vonásai

- **Könyvvizetés módja:** Kettős könyvvitel

Társaságunknál a könyvvizetés 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 **2023. február 28. 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., Céjegyzék száma: 01-09-731880, kamarai nyilvántartási száma: 001919) látja el. Képviseli: **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:

| M e g n e v e z é s                                               | Előző évi<br>E Ft | Előző évek<br>módosításai | Tárgyévi<br>E Ft | Változás<br>% - a |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------------|-------------------|
| <b>A. Befektetett eszközök</b>                                    | <b>358 966</b>    |                           | <b>337 590</b>   | <b>-5,95</b>      |
| I. Immateriális javak                                             | 0                 |                           | 0                |                   |
| II. Tárgyi eszközök                                               | 358 966           |                           | 337 390          | -6,011            |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök                                | 0                 |                           | 200              | 100               |
| <b>B. Forgóeszközök</b>                                           | <b>157 703</b>    |                           | <b>143 959</b>   | <b>-8,72</b>      |
| I. Készletek                                                      | 10 484            |                           | 23 262           | 121,88            |
| II. Követelések                                                   | 54 908            |                           | 49 840           | -9,23             |
| 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)         | 49 250            |                           | 45 276           | -9,72             |
| III. Értékpapírok                                                 | 0                 |                           | 0                | 0                 |
| IV. Pénzeszközök                                                  | 92 311            |                           | 70 857           | -23,24            |
| <b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>                             | <b>17 218</b>     |                           | <b>38 270</b>    | <b>122,27</b>     |
| <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>                                          | <b>553 887</b>    |                           | <b>519 819</b>   | <b>-6,15</b>      |
| <b>D. Saját tőke</b>                                              | <b>239 210</b>    |                           | <b>252 090</b>   | <b>5,38</b>       |
| I. Jegyzett tőke                                                  | 130 500           |                           | 130 500          | 0                 |
| III. Tőketartalék                                                 | 4 448             |                           | 4 448            | 0                 |
| IV. Eredménytartalék                                              | 141 905           |                           | 104 262          | -26,52            |
| V. Lekötött tartalék                                              | 0                 |                           | 0                | 0                 |
| VII. Adózott eredmény                                             | - 37 643          |                           | 12 880           | 134,21            |
| <b>E. Céltartalékok</b>                                           | <b>0</b>          |                           | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| <b>F. Kötelezettségek</b>                                         | <b>90 960</b>     |                           | <b>84 209</b>    | <b>-7,42</b>      |
| I. Hátrasorolt kötelezettségek                                    |                   |                           |                  |                   |
| II. Hosszú lejáratú kötelezettségek                               | 9 716             |                           | 3 212            | -66,94            |
| III. Rövid lejáratú kötelezettségek                               | 81 244            |                           | 80 997           | -0,30             |
| 1. Rövid lejáratú kölcsönök                                       |                   |                           |                  |                   |
| 2. Rövid lejáratú hitelek                                         | 6 504             |                           | 6 504            | 0                 |
| 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 13 519            |                           | 14 738           | 9,02              |
| <b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>                           | <b>203 717</b>    |                           | <b>183 520</b>   | <b>-9,91</b>      |
| <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>                                          | <b>533 887</b>    |                           | <b>519 819</b>   | <b>-6,152</b>     |

| M u t a t ó                                                                                                                                | Előző év<br>(%) | Tárgyév<br>(%) | Változás |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------|
| Befektetett eszközök aránya<br>$= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$ (I/1.)                                | 67,24           | 65,06          | -2,19    |
| Forgóeszközök aránya<br>$= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$ (I/2.)              | 32,76           | 34,94          | 2,18     |
| Tőkeerősség<br>$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$ (I/3.)                                                     | 44,81           | 48,49          | 3,69     |
| Befektetett eszközök fedezete I.<br>$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$ (I/8.)                            | 66,64           | 74,67          | 8,03     |
| Befektetett eszközök fedezete II.<br>$= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$ (I/9.) | 69,35           | 75,62          | 6,27     |
| Forgótőke, saját tőke aránya<br>$= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$ (I/10.)                                          | 31,96           | 24,98          | -6,98    |
| Saját tőke növekedési mutató<br>$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$ (I/12.)                                      | 183,30          | 193,17         | 9,87     |



### 3.2. Pénzügyi helyzet értékelése

#### Likviditás alakulása

| M u t a t ó                                                                                                          | Előző évi | Tárgyév | Változás |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|----------|
| Likviditási gyorsráta mutató (I/13.)<br>$= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$ | 1,81      | 1,49    | -0,32    |
| Likviditási mutató (I/14.)<br>$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$      | 194,11    | 177,73  | -16,37   |

### 3.3. A jövedelmi helyzet alakulása

| M u t a t ó                                                                                                                                        | Előző év | Tárgyév | Változás |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------|----------|
| Saját tőke jövedelmezősége<br>$= \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}} \times 100$ (II/2.)                                             | -15,74   | 5,11    | 20,85    |
| Alaptőke jövedelmezősége I.<br>$= \frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$ (II/4.)                                         | -28,85   | 9,87    | 38,72    |
| Árbevétel-arányos üzleti eredmény<br>$= \frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$ (II/6.) | -9,22    | 2,17    | 11,39    |
| Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény<br>$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel + Összes bevétel}} \times 100$ ( II/7.) | -5,37    | 1,44    | 6,81     |

## II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### Tájékoztató a 2022 évi gazdasági eseményekről:

A 2022. év február 22-én jóváhagyott üzleti tervet módosítani kellett, az alábbiak szerint: A gyepmestrei feladatok ellátására 17 700 000 Ft került betervezésre, annak figyelembe vételével, hogy az alvállalkozóval kötött szerződés 2022.06.30-ával lejár, és közbeszerzési eljárást kellett lefolytatni a 2022.07.01-én hatályba lépő, „A kóbor állat befogásával, tulajdonjogának átruházásával és elhelyezésével kapcsolatos feladatok ellátásának részletes szabályairól szóló 785/2021. (XII. 27.) Korm. rendelet” előírásai szerint.

A közbeszerzési eljárás lezárult, a nyertes pályázó a 2022. 07-12 hónapra vonatkozó időszakra 1 980 000 Ft/hó összegre adott árajánlatot. Ez az összeg meghaladja az általunk előzetesen kalkulált összeget, így a betervezett éves 17 700 000 Ft helyett 19 497 900 Ft fedezet volt szükséges.

A szükséges 1 797 900 Ft többlet- fedezetet a VÁRVAG Nonprofit Kft üzleti tervében meghatározott összegek átcsoportosításával tudta biztosítani, az alábbiak szerint:

„Gyepmestri feladatok ellátása közbeszerzési szerződés szerint, havonta, egyenlő részletekben sor” 17 700 e Ft összegének megemlése 19 498 e Ft-ra (különbözet: +1 798 e Ft), „Keretösszeg Önkormányzati intézmények karbantartására (tételesen, teljesítés alapján)” sor csökkentése 30 000 e Ft összegről 28 202 e Ft-ra (különbözet -1798 e Ft)

Az üzleti tervben meghatározott önkormányzati fedezet így nem változott, az Önkormányzat részéről többlet-fedezet biztosítása nem volt szükséges. A módosítást a képviselőtestület 2022.09.22-én elfogadta.

A veszélyhelyzet miatt hozott kormányzati intézkedések alapján a veszélyhelyzet idejére az ingatlanbérbeadásra vonatkozó szerződésekben szereplő, inflációnak megfelelő bérleti díj emelését nem lehetett érvényesíteni.

Ezen korlátozás megszűnésével 2022.10.01-től az elmaradt bérletidíj emelések érvényesítésre kerültek. Az üzemeltetett ingatlanok esetében egyre nagyobb volt a kereslet a megüresedő helyiségekre, ami a pályázatokon megajánlott bérletidíjak emelkedésében is megmutatkozott. E két tényezőnek köszönhetően a bérleményüzemeltetés bevételeinél 25 000 e Ft körüli többletbevétel jelentkezett, ami valamelyest ellensúlyozta az energiaárak emelkedésének költségeit. Így a tervezett 8 216 e Ft veszteség helyett 12 880 e Ft nyereség a gazdálkodási év eredménye.

### Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatás adataihoz:

#### Bevételek megoszlása:

##### a.) Értékesítés nettó árbevételének megoszlása

- Önkormányzatnak végzett, szolgáltatás ellenértéke pénzügyi megállapodás szerint: 195 780 e Ft
- Önkormányzatnak végzett, szolgáltatás ellenértéke külön megrendelések alapján: 62 039 e Ft
- Parkolás üzemeltetési költs. megtérítése Önkormányzattól 23 834 e Ft
- Köztéri illemhely üzemeltetés bevétele 294 e Ft
- Piac üzemeltetés árbevétele: 14 816 e Ft
- Továbbszámlázott díjak és egyéb szolgáltatások: 27 334 e Ft
- Egyéb értékesítés árbevétele 6 502 e Ft

|                                   |              |
|-----------------------------------|--------------|
| • Bérleti díj bevétele lakás:     | 74 485 e Ft  |
| • Bérleti díj bevétele nem lakás: | 108 875 e Ft |
| • Fizetőparkolás árbevétele:      | 36 212 e Ft  |

b.) Egyéb bevételek :

|                                                            |              |
|------------------------------------------------------------|--------------|
| • Értékesített TE bevétele:                                | 597 e Ft     |
| • Egyéb bevételek:                                         | 6 e Ft       |
| • Kapott késedelmi kamat, kötbér:                          | 1 537 e Ft   |
| • Kerekítési különbözet:                                   | 1 e Ft       |
| • Önkormányzati működési célú támogatás:                   | 236 026 e Ft |
| • Önkormányzati kiegészítő támogatás közfoglalkoztatáshoz: | 2 000 e Ft   |
| • Közfoglalkoztatás támogatása MÁK (bér):                  | 66 291 e Ft  |
| • Közfoglalkoztatás támogatás MÁK (dologi):                | 14 703 e Ft  |
| • Parkolási pótdíj:                                        | 1 190 e Ft   |
| • Halasztott bevételek feloldása:                          | 15 630 e Ft  |
| • Visszaírt értékvesztés összege:                          | 2 065 e Ft   |
| • Költségek megtérítésére befolyt összegek:                | 713 e Ft     |
| • Térítés nélkül kapott eszköz piaci értéke:               | 3 e Ft       |
| • Készlet többlet piaci értéke                             | 1 106 e Ft   |

c.) Pénzügyi műveletek bevételei

|                                          |            |
|------------------------------------------|------------|
| • Kapott kamatok:                        | 200 e Ft   |
| • Vásárolt követelésekre befolyt összeg: | 2 190 e Ft |

**Költségek és ráfordítások megoszlása**

a.) Az anyagjellegű ráfordítások :

|                                                           |              |
|-----------------------------------------------------------|--------------|
| a. Anyagköltség                                           | 105 428 e Ft |
| b. Igénybevett szolgáltatás                               | 131 968 e Ft |
| c. Egyéb szolgáltatás                                     | 8 877 e Ft   |
| d. ELÁBÉ                                                  | 1 200 e Ft   |
| e. Közvetített szolgáltatás és alvállalkozói teljesítmény | 180 429 e Ft |

b.) A személyi jellegű ráfordítások között:

|                                    |              |
|------------------------------------|--------------|
| • Bérköltség                       | 354 999 e Ft |
| • Személyi jellegű egyéb kifizetés | 20 336 e Ft  |
| • Bérjárulék                       | 37 293 e Ft  |

c.) Egyéb ráfordítások:

|                                       |            |
|---------------------------------------|------------|
| • Értékesített TE könyv sz.-i értéke: | 0 e Ft     |
| • Fizetett kártérítés:                | 1 370 e Ft |
| • Kerekítési különbözetek:            | 3 e Ft     |
| • Egyéb tárgyévi ráfordítás           | 8 e Ft     |
| • Követelések értékvesztése:          | 396 e Ft   |
| • Selejtezett TE, könyv sz.-i értéke: | 0 e Ft     |
| • Önellenőrzési pótlék                | 8 e Ft     |

|                                                     |            |
|-----------------------------------------------------|------------|
| • Gépjármű adó:                                     | 545 e Ft   |
| • Iparüzési adó:                                    | 0 e Ft     |
| • Cégaadó:                                          | 162 e Ft   |
| • Talajterhelési díj:                               | 251 e Ft   |
| • Behajthatatlan követelés:                         | 112 e Ft   |
| • Térítés nélkül átadott eszközök könyv sz. értéke: | 9 806 e Ft |
| • Selejtezett készletek könyv szerinti értéke       | 159 e Ft   |

d.) Pénzügyi műveletek ráfordításai:

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| • Beruházási hitel kamata: | 1 452 e Ft |
|----------------------------|------------|

**1) Kiegészítő információk a mérleg adataihoz:**

a.) Befektetett eszközök:

- A befejezetlen beruházások között jelenleg 359 e Ft üzembe nem helyezett tárgyeszköz, 2 768 e Ft az új területen ( 01080/3 hrsz) létesítendő erdő telepítés, 1 050 e Ft összegben a Tiszti klub felújításának terve, és 7 532 e Ft értékben az előző években megkezdett (0113/1 hrsz) erdőtelepítés szerepelnek, összesen: 11 709 e Ft összegben.
- A befektetett pénzügyi eszközök között 200 e Ft rövidlejáratú követelések közül átsorolt munkavállalói kölcsön szerepel.

b.) Készletek:

- A készletek között 734 e Ft útkarbantartási anyag, 1 590 e Ft közúti tábla, 197 e Ft alapanyag betonelem gyártáshoz, felújítási anyag 14 981 e Ft összegben, a bontásból, selejtezett tárgyeszközök szétszerelésekor készletre vett anyagok 1 44 e Ft, előállított, be nem épített mederlap 3 820 e Ft összegben, valamint 496 e Ft közvetített szolgáltatás szerepel, összesen 23 262 e Ft értékben.

c.) Követelések:

|                                                   |             |
|---------------------------------------------------|-------------|
|                                                   | 49 240 e Ft |
| • Vevők:                                          | 45 276 e Ft |
| • Munkavállalói előlegek:                         | 80 e Ft     |
| • Munkáltatói kölcsön:                            | 881 e Ft    |
| • OEP táppénz 2/3:                                | 115 e Ft    |
| • Előre fizetett útdíj:                           | 49 e Ft     |
| • Vásárolt követelések könyv sz. értéke:          | 1 201 e Ft  |
| • Szállítói túlfizetések:                         | 40 e Ft     |
| • Partnerekkel szemben fennálló egyéb követelések | 649 e Ft    |
| • Folyamatos teljesítésű ÁFA következő időszaki:  | 1 547 e Ft  |
| • Gépjármű adó túlfizetés:                        | 2 e Ft      |

d.) Pénzeszközök:

|                      |             |
|----------------------|-------------|
|                      | 70 857 e Ft |
| • Főpénztár:         | 789 e Ft    |
| • Parkolási pénztár: | 2 728 e Ft  |
| • Piac pénztár:      | 36 e Ft     |

|     |                                                                |             |
|-----|----------------------------------------------------------------|-------------|
| •   | Elszámolási betétszámlák:                                      | 67 304 e Ft |
| e.) | Kötelezettségek:                                               | 84 209 e Ft |
| •   | Hosszú lejáratú kötelezettségek:                               |             |
|     | - OTP BANK Zrt beruházási hitel 2021-ben nem esedékes összege: | 3 212 e Ft  |
| •   | Rövid lejáratú kötelezettségek:                                | 80 997 e Ft |
|     | - Beruházási hitel átsorolt összege:                           | 6 504 e Ft  |
|     | - Előleg közfoglalkoztatási támogatásra:                       | 7 818 e Ft  |
|     | - Szállítók:                                                   | 14 738 e Ft |
|     | - NAV TAO:                                                     | 12 e Ft     |
|     | - NAV SZJA levont:                                             | 5 055 e Ft  |
|     | - NAV SZJA kifizetői:                                          | 198 e Ft    |
|     | - NAV SZOC HO:                                                 | 4 076 e Ft  |
|     | - NAV Cégaató adó:                                             | 44 e Ft     |
|     | - NAV önellenőrzési pótlék                                     | 8 e Ft      |
|     | - Egyszerűsített foglalkoztatás közteher                       | 76 e Ft     |
|     | - NAV ÁFA:                                                     | 2 735 e Ft  |
|     | - Jövedelem elszámolási számla:                                | 3 925 e Ft  |
|     | - Levont TB kötelezettség:                                     | 6 330 e Ft  |
|     | - Letiltások:                                                  | 615 e Ft    |
|     | - Vevői túlfizetések:                                          | 2 e Ft      |
|     | - Eltérő időszaki ÁFA:                                         | 246 e Ft    |
|     | - Óvadék :                                                     | 26 545 e Ft |
|     | - Pályázati biztosíték:                                        | 2 070 e Ft  |

## TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

### Kiegészítő melléklet táblázatainak jegyzéke

| M e g n e v e z é s                                                                                                                                                                                                            | Táblázat száma                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> <li>• Bruttó érték változása</li> <li>• Halmazott értékcsökkenés változása</li> <li>• Tárgyévi értékcsökkenés leírása</li> </ul> | 1/a. sz. tábla<br>1/b. sz. tábla<br>1/c. sz. tábla |
| Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> <li>• Bruttó érték változása</li> <li>• Halmazott értékcsökkenés változása</li> <li>• Tárgyévi értékcsökkenés leírása</li> </ul>    | 2/a. sz. tábla<br>2/b. sz. tábla<br>2/c. sz. tábla |
| Beruházások állományváltozásával kapcsolatos adatok                                                                                                                                                                            | 3. sz. tábla                                       |
| Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása                                                                                                                                                      | 4. sz. tábla                                       |
| Befektetett pénzügyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> <li>• Befektetett pénzügyi eszközök változása</li> </ul>                                                              | 5. sz. tábla                                       |
| Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok                                                                                                                                                                              | 6. sz. tábla                                       |
| Követelések állományváltozásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> <li>• Határidőn túli kintlévőségek alakulása</li> <li>• Követelések állomány változása</li> <li>• Követelések értékvesztése</li> </ul>  | 7/a. sz. tábla<br>7/b. sz. tábla<br>7/c. sz. tábla |
| Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok                                                                                                                                                                             | 8. sz. tábla                                       |
| Kötelezettségek állományváltozásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kötelezettségek változása</li> </ul>                                                                                          | 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

*1/a.sz. tábla*

### a) Bruttó érték változása

*Adatok ezer Ft-ban*

| Megnevezés                     | Nyitó | Záró  |
|--------------------------------|-------|-------|
| Alapítás-átszerv. akt.ért.     |       |       |
| Kísérleti fejl.aktivált értéke |       |       |
| Vagyoni értékű jogok           | 3 480 | 2 310 |
| Szellemi termékek              |       |       |
| Üzleti vagy cégérték           |       |       |

*1/b.sz. tábla*

### b) Halmozott értékcsökkenés változása

*Adatok ezer Ft-ban*

| Megnevezés                     | Nyitó | Záró  |
|--------------------------------|-------|-------|
| Alapítás-átszerv. akt.ért.     |       |       |
| Kísérleti fejl.aktivált értéke |       |       |
| Vagyoni értékű jogok           | 3 480 | 2 310 |
| Szellemi termékek              |       |       |
| Üzleti vagy cégérték           |       |       |

*1/c.sz. tábla*

### c) Tárgyévi értékcsökkenés leírása

*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**

*2/a.sz. tábla*

**a) Bruttó érték változása**

*Adatok ezer Ft-ban*

| <b>Megnevezés</b>                             | <b>Nyitó</b> | <b>Záró</b> |
|-----------------------------------------------|--------------|-------------|
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 446 637      | 447 900     |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek         | 116 747      | 115 662     |
| Egyéb berendezések és felszerelések, járművek | 101 144      | 103 198     |
| Tenyészállatok                                | 0            | 3           |
| Beruházások, felújítások                      | 11 273       | 11 709      |

*2/b.sz. tábla*

**b) Halmozott értékcsökkenés változása**

*Adatok ezer Ft-ban*

| <b>Megnevezés</b>                             | <b>Nyitó</b> | <b>Záró</b> |
|-----------------------------------------------|--------------|-------------|
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 152 059      | 160 806     |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek         | 81 130       | 90 673      |
| Egyéb berendezések és felszerelések, járművek | 83 431       | 89 601      |
| Tenyészállatok                                | 0            | 3           |
| Beruházások, felújítások (terven felüli ÉCS)  | 0            | 0           |



2/c.sz. tábla

## 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 | 8 710                |            |                    |               |                                | 8 710    |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek         | 12 531               |            |                    |               |                                | 12 531   |
| Egyéb berendezések és felszerelések, járművek | 6 703                |            |                    |               |                                | 6 703    |
| 100 e Ft alatti eszk. ÉCS                     | 2 845                |            |                    |               |                                | 2 845    |
| Tenyészállatok                                | 3                    |            |                    |               |                                | 3        |
| Beruházások, felújítások                      |                      |            |                    |               |                                |          |

## Beruházások állományváltozásai

3.sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                     | szellemi termékek | Ingatlanok    | Műszaki berendezés | Egyéb berendezés | Összesen      |
|--------------------------------|-------------------|---------------|--------------------|------------------|---------------|
| <b>Nyitó</b>                   | <b>0</b>          | <b>11 273</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>11 273</b> |
| <i>Beruházások növekedése</i>  |                   |               |                    |                  |               |
| • új beszerzés, létesítés      | 0                 | 7 648         | 2 145              | 5 791            | 15 584        |
| • Használt eszköz beszerzés    |                   |               |                    |                  |               |
| • egyéb növekedés              |                   |               | 390                |                  | 390           |
| <i>Beruházások csökkenései</i> |                   |               |                    |                  |               |
| • üzembe helyezés              | 0                 | 1 263         | 2 535              | 5 432            | 9 233         |
| • eladás, átadás               |                   | 6 308         |                    |                  | 6 308         |
| • selejtezés                   |                   |               |                    |                  |               |
| • tervszerinti értékcsökkenés  |                   |               |                    |                  |               |
| • terven felüli értékcsökkenés |                   |               |                    |                  |               |
| • egyéb csökkenés              |                   |               |                    |                  |               |
| <b>Záró érték</b>              | <b>0</b>          | <b>11 350</b> | <b>0</b>           | <b>359</b>       | <b>11 709</b> |
| Beruházásokra adott előlegek   |                   | 0             | 0                  | 0                | 0             |

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása  
2022. december 31-én**

**4.sz. tábla**  
*Adatok ezer Ft-ban*

| Megnevezés                                       | Maradvány-<br>érték | Bruttó érték   | Érték-<br>csökkenés | Nettó érték    |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| Alapítás-árszerv. akt. értéke                    |                     | 0              | 0                   | 0              |
| Kísérleti fejlesztés akt. értéke                 |                     | 0              | 0                   | 0              |
| Vagyoni értékű jogok                             |                     | 2 310          | 2 310               | 0              |
| Szellemi termékek                                |                     | 0              | 0                   | 0              |
| Üzleti vagy cégérték                             |                     | 0              | 0                   | 0              |
| Immateriális javakra adott előleg                |                     | 0              | 0                   | 0              |
| Ingatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok |                     | 447 900        | 160 806             | 287 094        |
| Műszaki berend., felsz., járm.                   |                     | 115 662        | 90 673              | 24 989         |
| Egyéb berendezések, járm.                        |                     | 103 199        | 89 601              | 13 598         |
| Tenyészállatok                                   |                     | 3              | 3                   | 0              |
| Beruházások, felújítások                         |                     | 11 709         |                     | 11 709         |
| Beruházásokra adott előlegek                     |                     |                |                     |                |
| <b>Összesen:</b>                                 |                     | <b>680 783</b> | <b>343 393</b>      | <b>337 390</b> |

**5.sz. tábla**

**Befektetett pénzügyi eszközök változása**

*Adatok ezer Ft-ban*

| Megnevezés                                                            | Nyitó    | Záró       |
|-----------------------------------------------------------------------|----------|------------|
| Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban                           | 0        | 0          |
| Tartós adott kölcsön munkavállaló részére                             | 0        | 200        |
| 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          |
| <b>Összesen:</b>                                                      | <b>0</b> | <b>200</b> |

**Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok**

**6.sz. tábla**  
*Adatok ezer Ft-ban*

| Megnevezés                           | Nyitó         | Záró          |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Vásárolt anyagok                     | 3 712         | 17 502        |
| Készletre vett anyagok selejtezésből | 1 341         | 1 444         |
| Saját előállítású készlet            | 4 171         | 3 820         |
| Közvetített szolgáltatás             | 1 260         | 496           |
| <b>Összesen:</b>                     | <b>10 484</b> | <b>23 262</b> |

## Követelések állományváltozásával kapcsolatos adatok

7/a.sz. tábla

### a) A határidőn túli kintlévőségek alakulása

| Lejárt követelések                             | Összeg (ezer Ft-ban) | %-os megoszlás |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------|
| - 30 napon belül                               | 27 793               | 61,39          |
| 31 - 60 napon belül                            | 1 216                | 2,69           |
| 61 - 90 napon belül                            | 249                  | 0,55           |
| 91 - 180 napon belül                           | 256                  | 0,57           |
| 181 - 360 napon belül                          | 292                  | 0,65           |
| 360 napon túli                                 | 316                  | 0,70           |
| <b>Lejárt vevő követelések összesen</b>        | <b>30 122</b>        | <b>66,53</b>   |
| Határidőn belüli vevő követelések              | 15 154               | 33,47          |
| <b>Vevő követelések összesen (mérleg adat)</b> | <b>45 276</b>        | <b>100</b>     |

7/b.sz. tábla

### b) Követelések állományváltozása

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                      | Nyitó         | Záró          |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Hosszúlejáratú követelések</b>               | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Rövid lejáratú követelések</b>               | <b>54 908</b> | <b>49 840</b> |
| Vevők                                           | 49 250        | 45 276        |
| Adott előlegek                                  | 0             | 0             |
| Lekötött betét                                  | 0             | 0             |
| Munkavállalónak folyósított előleg              | 350           | 80            |
| Munkavállalókkal szembeni egyéb követelések     | 1 800         | 881           |
| Szállítókkal szembeni követelés                 | 39            | 40            |
| Partnerekkel szemben fennálló egyéb követelések | 0             | 649           |
| OEP igények                                     | 298           | 115           |
| Előre fizetett útdíj                            | 34            | 49            |
| Vásárolt követelések VEOLIA                     | 1 326         | 1 201         |
| Következő időszak ÁFA                           | 1 534         | 1 547         |
| Iparüzési adó túlfizetés                        | 267           | 0             |
| Gépjármű adó túlfizetés                         | 10            | 2             |
| <b>Összesen</b>                                 | <b>54 908</b> | <b>49 840</b> |

7/c.sz. tábla

## c. ) Követelések értékvesztése

Adatok ezer Ft-ban

| Követelések megnevezése          | Bruttó záró érték | elszámolt értékvesztés | Nettó záró érték |
|----------------------------------|-------------------|------------------------|------------------|
| Vevők - Határidőn belül          | 15 304            | 150                    | 15 154           |
| 1 - 30 napon belül               | 28 021            | 228                    | 27 793           |
| 31 - 60 napon belül              | 1 371             | 154                    | 1 216            |
| 61 - 90 napon belül              | 396               | 148                    | 249              |
| 91 - 180 napon belül             | 767               | 510                    | 256              |
| 181 - 360 napon belül            | 495               | 203                    | 292              |
| 360 napon túli                   | 65 969            | 65 653                 | 316              |
| <b>Vevő követelések összesen</b> | <b>112 323</b>    | <b>67 046</b>          | <b>45 276</b>    |
| <b>Egyéb követelések</b>         | <b>867</b>        | <b>867</b>             | <b>4 564</b>     |

## Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok

8.sz. tábla

| Megnevezés                           | Összeg E Ft     |               | Változás az előző évhez képest |               |
|--------------------------------------|-----------------|---------------|--------------------------------|---------------|
|                                      | Előző év        | Tárgyév       | E Ft                           | %             |
| <b>Források összesen</b>             | 533 887         | 519 819       | -14 068                        | -2,63         |
| <b>Saját tőke</b>                    | 239 210         | 252 090       | 12 880                         | 5,38          |
| 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                     | 141 905         | 104 262       | -37 643                        | -26,53        |
| Lekötött tartalék                    | 0               | 0             | 0                              | 0             |
| Értékelési tartalék                  | 0               | 0             | 0                              | 0             |
| Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | - 38 454        | 11 955        | 50 409                         | 131,09        |
| Pénzügyi műveletek eredménye         | 811             | 937           | 127                            | 15,66         |
| Adózás előtti eredmény               | -37 643         | 12 892        | 50 535                         | 134,25        |
| <b>Adózott eredmény</b>              | <b>- 37 643</b> | <b>12 880</b> | <b>50 523</b>                  | <b>134,21</b> |

**Kötelezettségek állományváltozásával kapcsolatos adatok**

**9.sz. tábla**

**Kötelezettségek változása**

*Adatok ezer Ft-ban*

| Megnevezés                             | Nyitó         | Záró          | Megjegyzés |
|----------------------------------------|---------------|---------------|------------|
| <b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b> | <b>9 716</b>  | <b>3 212</b>  |            |
| Hitel                                  | 9 716         | 3 212         |            |
| Visszatérítendő támogatás Önkormányzat | 0             | 0             |            |
| <b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>  | <b>81 244</b> | <b>80 997</b> |            |
| Átsorolt hitel                         | 6 504         | 6 504         |            |
| Visszatérítendő támogatás Önkormányzat | 0             | 0             |            |
| Szállítókkal szembeni kötelezettség    | 13 519        | 14 738        |            |
| Támogatás előleg                       | 6 910         | 7 818         |            |
| Adóhatóságokkal szembeni kötelezettség | 26 537        | 18 534        |            |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettség     | 27 774        | 33 403        |            |

**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 | 14 901        | 2 577         | 2 577                   | ---    |
| Bevételek elhatárolása               | 2 318         | 35 693        | 35 693                  | ---    |
| <b>Aktív elhatárolások összesen:</b> | <b>17 218</b> | <b>38 270</b> | <b>38 270</b>           | ----   |

**Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei  
időbelileg megbontva**

**11.sz. tábla**

*Adatok ezer Ft-ban*

| Megnevezés                                                                        | Előző év       | Tárgyév        | Pénzmozgás esedékessége |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------------------|----------------|
|                                                                                   |                |                | következő évben         | később         |
| <b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>                       |                |                |                         |                |
| - Mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások elhatárolása | 11 912         | 11 623         | 11 623                  |                |
| - Fizetendő kamatok elhatárolása                                                  |                |                |                         |                |
| <b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>                                     |                |                |                         |                |
| - Előre fizetett bevételek                                                        | 10 779         | 5 678          | 5 678                   |                |
| - Halasztott bevételek                                                            | 181 026        | 166 219        | 15 200                  | 151 019        |
| <b>Passzív elhatárolások összesen:</b>                                            | <b>203 717</b> | <b>183 520</b> | <b>32 501</b>           | <b>151 019</b> |

**Társasági adó levezetése**

*12.sz. tábla*

| Megnevezés                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | E Ft                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| <b>Adózás előtti eredmény</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>12 892</b>                                          |
| <u>Adóalapot csökkentő tételek</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Értékcsökkenési leírás TAO tv. szerint</li> <li>• Fejlesztési tartalék miatti korrekció (-)</li> <li>• Selejtezett TE NYT SZ értéke</li> <li>• Értékesített TE nyilvántartás szerinti értéke</li> <li>• Céltartalék feloldása</li> <li>• Értékvesztés visszaírása</li> <li>• Elhatárolt veszteség</li> </ul>                                                                                                 | 32 721<br>0<br>128<br>453<br>0<br>2 065<br>9 486       |
| <b>Összesen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>44 853</b>                                          |
| <u>Adóalapot növelő tételek</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Elszámolt értékcsökkenés SZ tv. szerint</li> <li>• Értékesített TE KSZ értéke</li> <li>• Selejtezett TE könyv szerinti értéke</li> <li>• Térítés nélkül átadott eszközök könyv sz. értéke</li> <li>• Selejtezett befejezetlen beruházás könyv szerinti értéke</li> <li>• Adott támogatás</li> <li>• Bírság</li> <li>• Értékvesztés elszámolása</li> <li>• Elengedett követelés könyv szerinti értéke</li> </ul> | 30 792<br>453<br>0<br>9 806<br>0<br>0<br>0<br>396<br>0 |
| <b>összesen:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>41 447</b>                                          |
| <b>Számított adóalap:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>9 486</b>                                           |
| <b>Számított adó:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>854</b>                                             |
| <b>Adókedvezmény: (98,63%)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>842</b>                                             |
| <b>Adófizetési kötelezettség (-)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>12</b>                                              |
| <b>Adózott eredmény</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>12 880</b>                                          |

**Adózott eredmény levezetése**

*13.sz. tábla*

| Megnevezés                  | E Ft          |
|-----------------------------|---------------|
| Adózás előtti eredmény      | 12 892        |
| Adóalapot csökkentő tételek | -44 853       |
| Adóalapot növelő tételek    | 41 447        |
| Számított adóalap           | 9 486         |
| Számított társasági adó     | 854           |
| Adókedvezmények (98,63%)    | 842           |
| Fizetendő társasági adó (-) | 12            |
| <b>Adózott eredmény</b>     | <b>12 880</b> |

Céltartalékok részletezése

14.sz. tábla

| Megnevezés                               | Előző évi céltartalék |        | Tárgyévi céltartalék<br>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<br>(fő) |
|----------------------------|-------------------------|
| Foglalkoztatottak összesen | 124                     |
| Ebből közfoglalkoztatott   | 55                      |
| Állandó foglalkoztatott    | 69                      |