

VÁRVAG Nonprofit Kft

vállalkozás

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023. évi beszámolóhoz

Kelt: Cegléd 2024.04.04.

VÁRVAG Nonprofit Kft.
2700 Cegléd, Gubody 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 E Ft-ban	Törzstőke %-os megoszlása
Cegléd Város Önkormányzata	130 500	100

Egyéb információk:

- 2023. évben a vállalkozásnál alaptőkét érintő változás nem történt.
- 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	<u>Vagyonkezelés, holding</u> <u>Fő tevékenység</u>
3811	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
3900	Szennyeződésmntesítés, egyéb hulladékkezelés
6820	Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6810	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
6831	Ingatlanügynöki tevékenység
6832	Ingatlan kezelés
7111	Építészmezői 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

- **Könyvvézetés módja:** Kettős könyvvitel

Társaságunknál a könyvvézetés 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 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 pénzeszközöket
- 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. 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 E Ft	Előző évek módosításai	Tárgyévi E Ft	Változás % - a
A. Befektetett eszközök	337 590		343 245	1,68
I. Immateriális javak	0		0	
II. Tárgyi eszközök	337 390		343 245	1,68
III. Befektetett pénzügyi eszközök	200			0
B. Forgóeszközök	143 959		222 335	54,44
I. Készletek	23 262		12 133	-47,84
II. Követelések	49 840		42 492	-14,74
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	45 276		37 660	-16,82
III. Értékpapírok	0		0	0
IV. Pénzeszközök	70 857		167 710	136,68
C. Aktív időbeli elhatárolások	38 270		49 611	29,63
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	519 819		615 191	18,35
D. Saját tőke	252 090		325 804	29,24
I. Jegyzett tőke	130 500		130 500	0
III. Tőketartalék	4 448		4 448	0
IV. Eredménytartalék	104 262		117 142	12,35
V. Lekötött tartalék	0		0	0
VII. Adózott eredmény	12 880		73 714	472,31
E. Céltartalékok	0		0	0
F. Kötelezettségek	84 209		115 373	37,00
I. Hátrasorolt kötelezettségek				
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	3 212		0	-100
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	80 997		115 373	-0,30
1. Rövid lejáratú kölcsönök				
2. Rövid lejáratú hitelek	6 504		3 212	42,44
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	14 738		31 888	116,36
G. Passzív időbeli elhatárolások	183 520		174 014	-1,44
FORRÁSOK ÖSSZESEN	519 819		615 191	18,35

M u t a t ó	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás
Befektetett eszközök aránya $= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	65,06	55,79	-14,24
Forgóeszközök aránya $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	34,94	44,21	9,26
Tőkeerősség $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	48,49	52,96	4,47
Befektetett eszközök fedezete I. $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	74,67	94,92	20,25
Befektetett eszközök fedezete II. $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	75,62	94,92	20,25
Forgótőke, saját tőke aránya $= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	24,98	55,51	30,53
Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	193,17	249,66	56,49

3.2. Pénzügyi helyzet értékelése

Likviditás alakulása

M u t a t ó	Előző évi	Tárgyév	Változás
Likviditási gyorsráta mutató = $\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,49	1,82	0,33
Likviditási mutató = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövidlejáratú kötelezettségek}}$	1,78	1,93	0,15

3.3. A jövedelmezőségi helyzet alakulása

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezősége = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	5,11	22,63	17,52
Alaptőke jövedelmezősége = $\frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	9,87	56,49	46,62
Árbevétel-arányos üzleti eredmény = $\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	2,17	12,20	10,03
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel} + \text{Összes bevétel}} \times 100$	1,44	17,09	15,65

II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Tájékoztató a 2023 évi gazdasági eseményekről:

A 2023. év február 15-én jóváhagyott üzleti tervet módosítani kellett, az alábbiak szerint: Az üzleti terven belül, a tevékenységi sorok között átcsoportosítás volt szükséges.

Az „Útkarbantartás, közlekedési táblák, útjel festés” soron betervezett összeg megemelésre került nettó 1 693 527 Ft-tal, valamint a „Közterület fenntartás, karbantartás közbeszerzésen kívül” soron betervezett összeg megemelésre került nettó 3 500 000 Ft-tal, amely összesen: 5 193 527 Ft átcsoportosítását jelenti a VÁRVAG Nonprofit Kft 2023. évi üzleti tervén belül.

A szükséges 5 193 527 Ft Ft többlet- fedezet a VÁRVAG Nonprofit Kft üzleti tervében a „Laktanya üzemeltetési költségei (közvilágítás)” soron rendelkezésre állt, mivel az itt megtervezett nettó 7 000 000 Ft-ból a napelemes lámpák felszerelésének következtében csak 1 806 473 Ft került felhasználásra, így a megmaradt 5 193 527 Ft átcsoportosítható a fenti feladatokra.

Az üzleti tervben meghatározott önkormányzati fedezet így nem változott, az Önkormányzat részéről többlet-fedezet biztosítása nem volt szükséges.

A pénzügyi megállapodás a fentiek szerint módosításra került.

A veszélyhelyzet miatt hozott kormányzati intézkedések alapján a veszélyhelyzet idejére az ingatlanbérbeadásra vonatkozó szerződésekben szereplő, inflációnak megfelelő bérleti díj emelés, valamint a 2022. évi inflációnak megfelelő emelés 2023. évben érvényesítésre került, így mind a lakás, mind a nem lakás célú bérlemények esetében a betervezett összeg túlteljesítésre került.

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 43 55 e Ft többletbevétel jelentkezett. Többletbevétel keletkezett az Önkormányzati külön megrendelésekből is, mivel a betervezett 16 385 e Ft helyett a teljesítés 58 820 e Ft lett. tervekben Így a tervezett 27 930 e Ft veszteség helyett 73 714 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: 169 633 e Ft
- Önkormányzatnak végzett, szolgáltatás ellenértéke külön megrendelések alapján: 58 820 e Ft
- Parkolás üzemeltetési költs. megtérítése Önkormányzattól 28 070 e Ft
- Polgármesteri Hivatal Takarítása 18 256 e Ft
- Köztéri illemhely üzemeltetés bevétele 467 e Ft
- Piac üzemeltetés árbevétele: 17 959 e Ft
- Továbbszámlázott díjak és egyéb szolgáltatások: 32 918 e Ft
- Egyéb értékesítés árbevétele 1 399 e Ft
- Bérleti díj bevétele lakás: 92 690 e Ft
- Bérleti díj bevétele nem lakás: 130 869 e Ft

• Fizetőparkolás árbevétele:	46 016 e Ft
b.) Egyéb bevételek :	
• Értékesített TE bevétele:	180 e Ft
• Egyéb bevételek:	16 e Ft
• Kapott késedelmi kamat, kötbér:	1 712 e Ft
• Kerekítési különbözet:	0 e Ft
• Önkormányzati működési célú támogatás:	318 470 e Ft
• Önkormányzati kiegészítő támogatás közfoglalkoztatáshoz:	2 850 e Ft
• Közfoglalkoztatás támogatása MÁK (bér):	67 788 e Ft
• Közfoglalkoztatás támogatás MÁK (dologi):	7 464 e Ft
• Parkolási pótdíj:	2 683 e Ft
• Halasztott bevételek feloldása:	16 591 e Ft
• Elévült kötelezettség összege:	1 250 e Ft
• Visszaírt értékvesztés összege:	2 360 e Ft
• Költségek megtérítésére befolyt összegek:	872 e Ft
• Készlet többlet piaci értéke	4 914 e Ft
c.) Pénzügyi műveletek bevételei	
• Kapott kamatok:	142 e Ft
• Vásárolt követelésekre befolyt összeg:	2 021 e Ft

Költségek és ráfordítások megoszlása

a.) Az anyagjellegű ráfordítások :	
a. Anyagköltség	121 225 e Ft
b. Igénybevett szolgáltatás	161 095 e Ft
c. Egyéb szolgáltatás	9 138 e Ft
d. ELÁBÉ	2 520 e Ft
e. Közvetített szolgáltatás és alvállalkozói teljesítmény	129 843 e Ft
b.) A személyi jellegű ráfordítások között:	
• Bérköltség	410 593 e Ft
• Személyi jellegű egyéb kifizetés	21 918 e Ft
• Bérjárulék	45 089 e Ft
c.) Egyéb ráfordítások:	
• Értékesített TE könyv sz.-i értéke:	0 e Ft
• Késedelmi kamat:	37 e Ft
• Fizetett kötbér:	100 e Ft
• Bírság:	30 e Ft
• Kerekítési különbözetek:	3 e Ft
• Egyéb tárgyévi ráfordítás	10 e Ft
• Követelések értékvesztése:	4 526 e Ft
• Selejtezett TE, könyv sz.-i értéke:	6 224 e Ft
• Önellenzési pótlék	155 e Ft

• Gépjármű adó:	534 e Ft
• Iparüzési adó:	6 870 e Ft
• Cégaútó adó:	175 e Ft
• Talajterhelési díj:	299 e Ft
• Behajthatatlan követelés:	101 e Ft
• Behajthatatlan követelés adóalap növelő:	401 e Ft
• Térítés nélkül átadott eszközök könyv sz. értéke:	4 451 e Ft
• Selejtezett készletek könyv szerinti értéke	260 e Ft

d.) Pénzügyi műveletek ráfordításai:

• Beruházási hitel kamata:	1 248 e Ft
----------------------------	------------

1) Kiegészítő információk a mérleg adataihoz:

a.) Befektetett eszközök állománya: 343 245 e Ft

- Tárgyieszköz: 325 608 e Ft.
- Befejezetlen beruházás: 11 350 e Ft. (ebben 2 768 e Ft az új területen (01080/3 hrsz) létesített erdőtelepítés, 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).
- Beruházásra adott előleg átsorolt összege: 6 287 e Ft

b.) Készletek:

- A készletek között 735 e Ft útkarbantartási anyag, 911 e Ft közúti tábla, felújítási anyag 834 e Ft összegben, a bontásból, selejtezett tárgyieszközök szétszerelésekor készletre vett anyagok 6 239 e Ft, előállított, be nem épített mederlap 3 287 e Ft összegben, valamint 126 e Ft közvetített szolgáltatás szerepel, összesen 12 133 e Ft értékben.

c.) Követelések:

	42 492 e Ft
• Vevők:	37 660 e Ft
• Munkavállalói előlegek:	40 e Ft
• Munkáltatói kölcsön:	925 e Ft
• OEP táppénz 2/3:	61 e Ft
• Előre fizetett útdíj:	39 e Ft
• Vásárolt követelések könyv sz. értéke:	924 e Ft
• Partnerekkel szemben fennálló egyéb követelések	305 e Ft
• Folyamatos teljesítésű ÁFA következő időszaki:	1 976 e Ft
• Önellenzőrzési pótlék túlfizetés:	2 e Ft

d.) Pénzeszközök:

	167 710 e Ft
• Főpénztár:	2 505 e Ft
• Parkolási pénztár:	1 005 e Ft
• Piac pénztár:	520 e Ft
• Elszámolási betétszámlák:	163 679 e Ft

e.) Kötelezettségek:	115 372 e Ft
• Hosszú lejáratú kötelezettségek:	
- OTP BANK Zrt beruházási hitel 2023-ban nem esedékes összege:	0 e Ft
• Rövid lejáratú kötelezettségek:	115 372 e Ft
- Beruházási hitel átsorolt összege:	3 212 e Ft
- Előleg közfoglalkoztatási támogatásra:	8 016 e Ft
- Szállítók:	31 888 e Ft
- NAV TAO:	36 e Ft
- NAV SZJA levont:	6 341 e Ft
- NAV SZJA kifizetői:	261 e Ft
- NAV SZOC HO:	5 304 e Ft
- Rehabilitációs hj:	104 e Ft
- NAV Cégauto adó:	44 e Ft
- Egyszerűsített foglalkoztatás közteher	0 e Ft
- NAV ÁFA:	11 565 e Ft
- Helyi iparüzési adó:	4 679 e Ft
- Jövedelem elszámolási számla:	4 782 e Ft
- Levont TB kötelezettség:	8 043 e Ft
- Letiltások:	602 e Ft
- Vevői túlfizetések:	0 e Ft
- Eltérő időszaki ÁFA:	405 e Ft
- Óvadék :	29 940 e Ft
- Pályázati biztosíték:	150 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"> • Bruttó érték változása • Halmozott értékcsökkenés változása • Tárgyévi értékcsökkenés leírása 	1/a. sz. tábla 1/b. sz. tábla 1/c. sz. tábla
Tárgyi eszközök állományváltozásával 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 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"> • Befektetett pénzügyi eszközök változása 	5. sz. tábla
Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok	6. sz. tábla
Követelések állományváltozásával 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 állományváltozásával kapcsolatos adatok	8. sz. tábla
Kötelezettségek állományváltozásával 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

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	2 310	2 250
Szellemi termékek		
Üzleti vagy cégérték		

1/b.sz. tábla

b) Halmazott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.		
Kísérleti fejl.aktivált értéke		
Vagyoni értékű jogok	2 310	2 250
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

Megnevezés	Nyitó	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	447 900	441 542
Műszaki berendezések, gépek, járművek	115 662	139 002
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	103 198	110 256
Tenyészállatok	3	3
Beruházások, felújítások	11 709	11 350
Beruházásra adott előleg	0	6 287

2/b.sz. tábla

b) Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	160 806	166 766
Műszaki berendezések, gépek, járművek	90 673	100 402
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	89 601	98 024
Tenyészállatok	3	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	8 845					8 845
Műszaki berendezések, gépek, járművek	11 089					11 089
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	6 616					6 616
100 e Ft alatti eszk. ÉCS	3 443					3 443
Tenyészállatok	3					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	359	11 709
<i>Beruházások növekedése</i>					
• új beszerzés, létesítés	0	2 750	24 700	8 088	35 749
• Használt eszköz beszerzés					
• egyéb növekedés				247	247
<i>Beruházások csökkenései</i>					
• üzembe helyezés	0	2 750	24 700	8 694	36 144
• eladás, átadás					211
• selejtezés					
• tervszerinti értékcsökkenés					
• terven felüli értékcsökkenés					
• egyéb csökkenés					
Záró érték	0	11 350	0	0	11 350
<i>Beruházásokra adott előlegek</i>		0	0	6 287	6 287

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása
2023. 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		2 250	2 250	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		441 542	166 766	274 776
Műszaki berend., felsz., járm.		139 002	100 402	38 600
Egyéb berendezések, járm.		110 256	98 024	12 232
Tenyészállatok		3	3	0
Beruházások, felújítások		11 350		11 350
Beruházásokra adott előlegek		6 287	0	6 287
Összesen:		710 690	367 445	343 245

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	200	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:	200	0

Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok

6.sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Vásárolt anyagok	17 502	2 481
Készletre vett anyagok selejtezésből	1 444	6 239
Saját előállítású készlet	3 820	3 287
Közvetített szolgáltatás	496	126
Összesen:	23 262	12 133

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	31 463	83,54
31 - 60 napon belül	2 159	5,74
61 - 90 napon belül	241	0,64
91 - 180 napon belül	140	0,37
181 - 360 napon belül	202	0,54
360 napon túli	89	0,24
Lejárt vevő követelések összesen	34 295	91,06
Határidőn belüli vevő követelések	3 365	8,94
Vevő követelések összesen (mérleg adat)	37 660	100

7/b.sz. tábla

b) Követelések állományváltozása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Hosszúlejáratú követelések	0	0
Rövid lejáratú követelések	49 840	42 492
Vevők	45 276	37 660
Adott előlegek	0	560
Lekötött betét	0	0
Munkavállalónak folyósított előleg	80	40
Munkavállalókkal szembeni egyéb követelések	881	925
Szállítókkal szembeni követelés	40	0
Partnerekkel szemben fennálló egyéb követelések	649	305
OEP igények	115	61
Előre fizetett útdíj	49	39
Vásárolt követelések VEOLIA	1 201	924
Következő időszaki ÁFA	1 547	1 976
Gépjármű adó túlfizetés	2	0
Önellenőrzési pótlék túlfizetés	0	2
Összesen	49 840	42 492

7/c.sz. tábla

c.) Követelések értékvesztése

Adatok ezer Ft-ban

Követelések megnevezése	Bruttó záró érték	elszámolt értékvesztés	Nettó záró érték
Vevők - Határidőn belül	3 440	74	3 365
1 - 30 napon belül	32 142	679	31 463
31 - 60 napon belül	2 861	701	2 160
61 - 90 napon belül	851	609	241
91 - 180 napon belül	1 704	1 564	140
181 - 360 napon belül	1 858	1 656	202
360 napon túli	61 903	61 814	89
Vevő követelések összesen	104 759	67 098	37 660
Egyéb követelések	5 137	867	4 270

Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok

8.sz. tábla

Megnevezés	Összeg E Ft		Változás az előző évhez képest	
	Előző év	Tárgyév	E Ft	%
Források összesen	519 819	615 191	95 372	18,35
Saját tőke	252 090	325 804	73 714	29,24
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	104 262	117 142	12 880	12,35
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	11 955	72 835	60 880	509,24
Pénzügyi műveletek eredménye	937	915	-22	-2,35
Adózás előtti eredmény	12 892	73 750	60 858	472,06
Adózott eredmény	12 880	73 714	60 834	472,31

Kötelezettségek állományváltozásával kapcsolatos adatok

9.sz. tábla

Kötelezettségek változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Megjegyzés
Hosszú lejáratú kötelezettségek	3 212	0	
Hitel	3 212	0	
Visszatérítendő támogatás Önkormányzat	0	0	
Rövid lejáratú kötelezettségek	80 997	115 373	
Átsorolt hitel	6 504	3 212	
Visszatérítendő támogatás Önkormányzat	0	0	
Szállítókkal szembeni kötelezettség	14 738	31 888	
Támogatás előleg	7 818	8 016	
Adóhatóságokkal szembeni kötelezettség	18 534	36 377	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	33 403	35 880	

**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	2 577	2 723	2 723	---
Bevételek elhatárolása	35 693	46 887	46 887	---
Aktív elhatárolások összesen:	38 270	49 610	49 610	----

**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	11 623	15 095	15 095	
- Fizetendő kamatok elhatárolása				
Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
- Előre fizetett bevételek	5 678	8 975	8 975	
- Halasztott bevételek	166 219	149 944	16 600	133 344
Passzív elhatárolások összesen:	183 520	174 013	40 670	133 344

Társasági adó levezetése

12.sz. tábla

Megnevezés	E Ft
Adózás előtti eredmény	73 750
<u>Adóalapot csökkentő tételek</u>	
• Értécsökkenési leírás TAO tv. szerint	31 760
• Fejlesztési tartalék miatti korrekció (-)	0
• Selejtezett TE NYT SZ értéke	6 223
• Értékesített TE nyilvántartás szerinti értéke	0
• Céltartalék feloldása	0
• Értékvesztés visszairása	2 360
• Elhatárolt veszteség	9 150
Összesen	49 493
<u>Adóalapot növelő tételek</u>	
• Elszámolt értécsökkenés SZ tv. szerint	29 994
• Értékesített TE KSZ értéke	0
• Selejtezett TE könyv szerinti értéke	6 223
• Térítés nélkül átadott eszközök könyv sz. értéke	4 451
• Selejtezett készletek könyv szerinti értéke	260
• Adott támogatás	0
• Bírság	30
• Értékvesztés elszámolása	4 526
• Elengedett követelés könyv szerinti értéke	402
összesen:	45 886
Számított adóalap:	70 143
Számított adó:	6 313
Adókedvezmény: (99,44%)	6 277
Adófizetési kötelezettség (-)	36
Adózott eredmény	73 714

Adózott eredmény levezetése

13.sz. tábla

Megnevezés	E Ft
Adózás előtti eredmény	73 750
Adóalapot csökkentő tételek	-49 493
Adóalapot növelő tételek	45 886
Számított adóalap	70 143
Számított társasági adó	6 313
Adókedvezmények (99,44%)	6 277
Fizetendő társasági adó (-)	36
Adózott eredmény	73 714

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
Ebből közfoglalkoztatott	50
Állandó foglalkoztatott	67