

VÁRVAG Nonprofit Kft

vállalkozás

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025. évi beszámolóhoz

Kelt: Cegléd 2026.04.08.

VÁRVAG Nonprofit Kft.
2700 Cegléd, Guzmány 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-Kőrösi 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, Szélmalomzug 33.

A beszámoló összeállításáért felelős személy neve:
regisztrációs száma:

Retkes Mária
135892

A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti megoszlása

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

Egyéb információk:

- 2025. évben a vállalkozásnál alaptőkét érintő változás nem történt.
- Mótyán Krisztián ügyvezető megbízása lejár: 2026.12.31.

A felügyelő bizottság tagjai:

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

Megbízás lejár: 2029.12.31.

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

A társaság tevékenységi köre:

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

2. A számviteli politika főbb vonásai

- **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 **2026. 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., Cégjegyzék száma: 01-09-731880, kamarai nyilvántartási száma: 001919) látja el.

A könyvvizsgálat végrehajtásáért felelős személy:: **Gulyás Csaba** (5100 Jászberény, Bimbó u.12. an: Túróczi Margit, kamarai nyilvántartási száma: 007120). Jogviszonyának kezdete: 2025.06.01., vége: 2030.05.31.

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	332 859		312 921	-6,99
I. Immateriális javak	0		1 321	100
II. Tárgyi eszközök	332 859		311 600	-6,39
III. Befektetett pénzügyi eszközök				
B. Forgóeszközök	169 635		195 141	15,04
I. Készletek	11 303		9 700	-14,18
II. Követelések	98 653		92 792	-5,94
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	68 989		87 090	26,24
III. Értékpapírok	0		0	0
IV. Pénzeszközök	59 679		92 649	55,25
C. Aktív időbeli elhatárolások	43 723		70 024	60,15
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	546 217		578 086	5,83
D. Saját tőke	262 945		249 771	-5,01
I. Jegyzett tőke	130 500		130 500	0
III. Tőketartalék	4 448		4 448	0
IV. Eredménytartalék	190 856		127 997	-32,94
V. Lekötött tartalék	0		0	0
VII. Adózott eredmény	-62 859		- 13 174	-79,04
E. Céltartalékok	0		0	0
F. Kötelezettségek	108 960		146 923	34,84
I. Hátrasorolt kötelezettségek				
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0	
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	108 960		146 923	34,84
1. Rövid lejáratú kölcsönök				
2. Rövid lejáratú hitelek	0		0	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	31 796		62 429	96,34
G. Passzív időbeli elhatárolások	174 312		181 392	4,06
FORRÁSOK ÖSSZESEN	546 217		578 086	5,83

M u t a t ó	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás
Befektetett eszközök aránya $= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	60,94	54,13	-6,81
Forgóeszközök aránya $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	39,06	45,87	6,81
Tőkeerősség $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	48,14	43,21	-4,93
Befektetett eszközök fedezete I. $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	79,00	80,82	1,00
Befektetett eszközök fedezete II. $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	79,00	80,82	-1,00
Forgótőke, saját tőke aránya $= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	23,08	19,71	-3,37
Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	201,49	191,4	-10,09

3.2. Pénzügyi helyzet értékelése

Likviditás alakulása

M u t a t ó	Előző évi	Tárgyév	Változás
Likviditási gyorsráta mutató = $\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,45	1,27	-0,18
Likviditási mutató = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövidlejáratú kötelezettségek}}$	1,56	1,33	-0,23

3.3. A jövedelmezőségi helyzet alakulása

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezősége = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	-23,91	-5,27	18,64
Alaptőke jövedelmezősége = $\frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	-48,17	-10,09	38,08
Árbevétel-arányos üzleti eredmény = $\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	-10,06	-1,94	8,12
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel + Összes bevétel}} \times 100$	-6,42	-1,26	5,16

II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Tájékoztató a 2025. évi gazdasági eseményekről:

- Cegléd Város Önkormányzata 2025. év február 14-én jóváhagyta a VÁRVAG Nonprofit Kft üzleti tervét.

Az üzleti tervben a feladatellátásra nettó 256 196 e Ft összeget, működési támogatásként 186 000 e Ft-ot, és a közfoglalkoztatási bér kiegészítésére 4 000 e Ft-ot határozott meg.

Az üzleti tervben meghatározott városüzemeltetési feladatok nem változtak, azokat teljes mértékben elvégeztük. A tervezett feladatok közül (a takarékosagra felszólító, beruházásokat, felújításokat tiltó polgármesteri felhívás miatt) nem került megvalósításra a volt laktanyában lévő lapostetős garázsok tetőszigetelése. Ezen indok alapján nem került felhasználásra az egyéb közterületi beruházásokra, felújításokra elkülönített teljes összeg sem.

A 186 000 e Ft működési támogatás a vezetés-irányításra elszámolt bérköltség egy részét fedezte, így a bérköltség fennmaradó 105 662 e Ft összegét, valamint az egyéb, feladatellátásból nem fedezett 72 317 e Ft költséget az ingatlanhasznostás bevételeiből kellett megoldani. Az egész éves takarékos gazdálkodás eredményeként tervezett 129 178 e Ft veszteség helyett csak 13 174 e Ft veszteség keletkezett. Mivel a kötelezően ellátandó városüzemeltetési feladatok költségei a minimum szükséges összegben kerülnek meghatározásra, így a takarékoskodás az ingatlanhasznostásban volt megvalósítható, aminek következtében az ingatlanok karbantartására fordítható összeg drasztikusan csökkent még azon túl is, amely feladatok már az üzleti terv elkészítésekor sem kerültek betervezésre. Ez a gazdálkodás az ingatlan állomány állagának romlásához vezet.

A cég 2025. évi működését a folyamatos bizonytalanság jellemezte, mivel az Önkormányzat pénzügyi helyzete miatt mind a kiállított számlák, mind a működési támogatás utalása ad-hoc jelleggel történt, így az éppen esedékes munkákat a pénzügyi lehetőségeinkhez kellett igazítanunk.

- A GMB Holding Kft könyvvizsgálói megbízása 2025.05.31-én megszűnt.

A Képviselő Testület által 2025.06.01-2030.05.31-ig terjedő időszakra ismét a GMB Holding Kft került megbízásra.

Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatás adataihoz:

Bevételek megoszlása:

a.) Értékesítés nettó árbevételének megoszlása	734 688 e Ft
· Önkormányzatnak végzett, szolgáltatás ellenértéke pénzügyi megállapodás szerint:	229 988 e Ft
· Önkormányzatnak végzett, szolgáltatás ellenértéke külön megrendelések alapján:	7 247 e Ft
· Parkolás üzemeltetési költs. megtérítése Önkormányzattól	34 293 e Ft
· Polgármesteri Hivatal Takarítása	22 445 e Ft
· Köztéri illemhely üzemeltetés bevétele	1 907 e Ft
· Piac üzemeltetés árbevétele:	22 904 e Ft
· Továbbszámlázott díjak és egyéb szolgáltatások:	29 327 e Ft
· Egyéb értékesítés árbevétele	1 728 e Ft
· Bérleti díj bevétele lakás:	149 284 e Ft
· Bérleti díj bevétele nem lakás:	173 764 e Ft
· Fizetőparkolás árbevétele:	61 801 e Ft
b.) Egyéb bevételek:	306 747 e Ft
· Értékesített TE bevétele:	0 e Ft
· Egyéb bevételek:	1 089 e Ft
· Kapott késedelmi kamat, kötbér:	1 103 e Ft
· Kerekítési különbözet:	1 e Ft
· Önkormányzati működési célú támogatás:	186 000 e Ft
· Önkormányzati kiegészítő támogatás közfoglalkoztatáshoz:	4 000 e Ft
· Közfoglalkoztatás támogatása MÁK (bér):	85 379 e Ft
· Közfoglalkoztatás támogatás MÁK (dologi):	9 775 e Ft
· Parkolási pótdíj:	7 627 e Ft
· Halasztott bevételek feloldása:	9 756 e Ft
· Elévült kötelezettség összege:	0 e Ft
· Visszaírt értékvesztés összege:	1 420 e Ft
· Költségek megtérítésére befolyt összegek:	597 e Ft
· Készlet többlet piaci értéke	0 e Ft
c.) Pénzügyi műveletek bevételei	1 093 e Ft
· Kapott kamatok:	0 e Ft
· Vásárolt követelésekre befolyt összeg:	1 093 e Ft

Költségek és ráfordítások megoszlása

a.) Az anyagjellegű ráfordítások:	442 855 e Ft
· Anyagköltség	87 014 e Ft
· Igénybevett szolgáltatás	181 831 e Ft
· Egyéb szolgáltatás	16 028 e Ft
· ELÁBÉ	0 e Ft
· Közvetített szolgáltatás és alvállalkozói teljesítmény	157 982 e Ft
b.) A személyi jellegű ráfordítások között:	577 947 e Ft
· Bérköltség	489 876 e Ft
· Személyi jellegű egyéb kifizetés	31 454 e Ft
· Bérjárulék	56 617 e Ft
c.) Egyéb ráfordítások:	14 287 e Ft
· Értékesített TE könyv sz.-i értéke:	0 e Ft
· Késedelmi kamat:	e Ft
· Fizetett kötbér:	85 e Ft
· Bírság:	0 e Ft
· Kerekítési különbözetek:	1 e Ft
· Egyéb tárgyévi ráfordítás	28 e Ft
· Követelések értékvesztése:	6 033 e Ft
· Selejtezett TE, könyv sz.-i értéke:	0 e Ft
· Önellenzési pótlék	0 e Ft
· Gépjármű adó:	427 e Ft
· Iparűzési adó:	0 e Ft
· Cégaútó adó:	210 e Ft
· Talajterhelési díj:	210 e Ft
· Behajthatatlan követelés:	354 e Ft
· Behajthatatlan követelés adóalap növelő:	362 e Ft
· Térítés nélkül átadott eszközök könyv sz. értéke:	6 184 e Ft
· Selejtezett készletek könyv szerinti értéke	393 e Ft
d.) Pénzügyi műveletek ráfordításai:	1 e Ft
· Beruházási hitel kamata:	1 e Ft

Kiegészítő információk a mérleg adataihoz:

a.) Befektetett eszközök állománya:	312 921 e Ft
· Tárgyeszköz:	300 007 e Ft
· Immateriális javak:	304 e Ft
· Beféjezetlen beruházás:	11 593 e Ft
Tárgyeszköz beszerzés	75 e Ft
Létesített erdőtelepítés (01080/3 hrsz.)	2 768 e Ft
Tiszti Klub felújításának terve	1 050 e Ft
Erdősítés (0113/1 hrsz.)	7 532 e Ft
Érmevizsgáló	168 e Ft
· Beruházásra adott előleg átsorolt összege:	1 017 e Ft
b.) Készletek:	9 700 e Ft
- útkarbantartási anyag	149 e Ft
- közúti tábla	1 922 e Ft
- felújítási anyag	0 e Ft
- a bontásból, selejtezett tárgyeszközök szétszerelésekor készletre vett anyagok	6 218 e Ft
- előállított, be nem épített mederlap	1 411 e Ft
- közvetített szolgáltatás	0 e Ft
c.) Követelések:	92 792 e Ft
· Vevők:	87 090 e Ft
· Immateriális javakra adott előlegek(átsorolva)	0 e Ft
· Egyéb előlegek (útdíj)	11 e Ft
· Munkavállalói előlegek:	20 e Ft
· Munkáltatói kölcsön:	0 e Ft
· OEP táppénz 2/3:	365 e Ft
· Előre fizetett útdíj:	0 e Ft
· Vásárolt követelések könyv sz. értéke:	445 e Ft
· Partnerekkel szemben fennálló egyéb követelések:	0 e Ft
· Folyamatos teljesítésű ÁFA pénzforgalmi:	210 e Ft
· Folyamatos teljesítésű ÁFA következő időszaki:	2 274 e Ft
· Helyi iparüzési adó túlfizetés:	2 377 e Ft
· Egyéb előleg	e Ft
d.) Pénzeszközök:	92 649 e Ft
· Főpénztár:	3 563 e Ft
· Parkolási pénztár:	3 521 e Ft
· Piac pénztár:	0 e Ft
· Elszámolási betétszámlák:	85 565 e Ft

e.) Kötelezettségek:	146 923 e Ft
· Hosszú lejáratú kötelezettségek:	0 e Ft
· Rövid lejáratú kötelezettségek:	146 923 e Ft
- Beruházási hitel átsorolt összege:	0 e Ft
- Előleg közfoglalkoztatási támogatásra:	9 625 e Ft
- Szállítók:	62 429 e Ft
- NAV TAO:	0 e Ft
- NAV SZJA levont:	4 890 e Ft
- NAV SZJA kifizetői:	658 e Ft
- NAV SZOC HO:	4 570 e Ft
- Rehabilitációs hj:	0 e Ft
- NAV Cégaadó adó	53 e Ft
- Egyszerűsített foglalkoztatás közteher	66 e Ft
- NAV ÁFA:	13 781 e Ft
- Helyi iparűzési adó:	0 e Ft
- Jövedelem elszámolási számla:	5 117 e Ft
- Levont TB kötelezettség	6 437 e Ft
- Letiltások:	519 e Ft
- Vevői túlfizetések:	94 e Ft
- Eltérő időszaki ÁFA:	727 e Ft
- Óvadék:	37 958 e Ft
- Pályázati biztosíték:	0 e Ft

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Kiegészítő melléklet táblázatainak jegyzéke

M e g n e v e z é s	Táblázat száma
Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok • Bruttó érték változása • Halmazott értékcsökkenés változása • Tárgyévi értékcsökkenés leírása	1/a. sz. tábla 1/b. sz. tábla 1/c. sz. tábla
Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok • Bruttó érték változása • Halmazott 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 • Befektetett pénzügyi eszközök változása	5. sz. tábla
Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok	6. sz. tábla
Követelések állományváltozásával kapcsolatos adatok • 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 • 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	2 190	4 191
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	2 190	2 870
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	842					842
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	434 573	434 573
Műszaki berendezések, gépek, járművek	136 852	135 585
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	127 804	126 354
Tenyészállatok	3	3
Beruházások, felújítások	11 518	11 593
Beruházásra adott előleg	0	0

2/b.sz. tábla

b) Halmazott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	173 245	181 435
Műszaki berendezések, gépek, járművek	97 727	107 415
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	106 916	108 655
Tenyészállatok	3	3
Beruházások, felújítások (terven felüli ÉCS)	0	0

c) Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Terv szerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli leírás	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 191					8 191
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 955					9 955
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	5 681					5 681
200 e Ft alatti eszk. ÉCS	1 926					1 926
Tenyészállatok						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	168	11 518
<i>Beruházások növekedése</i>					
• új beszerzés, létesítés	1 146	0	0	4 299	5 445
• Használt eszköz beszerzés					
• egyéb növekedés				195	195
<i>Beruházások csökkenései</i>					
• üzembe helyezés	1 146	0	0	4 419	5 565
• eladás, átadás					
• selejtezés					
• tervszerinti értékcsökkenés					
• terven felüli értékcsökkenés					
• egyéb csökkenés					
Záró érték	0	11 350	0	243	11 593
<i>Beruházásokra adott előlegek</i>		0	0	0	0

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása
2025. december 31-én**

4.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Maradvány- érték	Bruttó érték	Érték- csökkenés	Nettó érték
Alapítás-árszerv. akt. értéke		0	0	0
Kísérleti fejlesztés akt. értéke		0	0	0
Vagyoni értékű jogok		0		0
Szellemi termékek		4 191	2 870	1 321
Üzleti vagy cégérték		0	0	0
Immateriális javakra adott előleg		0	0	0
Ingatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		434 573	181 435	253 138
Műszaki berend., felsz., járm.		136 585	107 415	29 170
Egyéb berendezések, járm.		126 354	108 655	17 699
Tenyészállatok		3	3	0
Beruházások, felújítások		11 593		11 593
Beruházásokra adott előlegek		0	0	0
Összesen:		713 299	400 378	312 921

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	0
Egyéb tartós részesedés	0	0
Tartós adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
Összesen:	0	0

Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok

6.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Vásárolt anyagok	2 962	2 071
Készletre vett anyagok selejtezésből	6 218	6 218
Saját előállítású készlet	1 997	1 411
Közvetített szolgáltatás	126	0
Összesen:	11 303	9 700

Követelések állományváltozásával kapcsolatos adatok

7/a.sz. tábla

a) A határidőn túli kintlévőségek alakulása

Lejárt követelések	Összeg (ezer Ft-ban)	%-os megoszlás
1 - 30 napon belül	57 550	66,08
31 - 60 napon belül	13 912	15,98
61 - 90 napon belül	488	0,56
91 - 180 napon belül	4 486	5,15
181 - 360 napon belül	405	0,47
360 napon túli	125	0,14
Lejárt vevő követelések összesen	76 966	88,38
Határidőn belüli vevő követelések	10 123	11,62
Vevő követelések összesen (mérleg adat)	87 089	100

7/b.sz. tábla

b) Követelések állományváltozása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Hosszúlejáratú követelések	0	0
Rövid lejáratú követelések	98 653	93 808
Vevők	94 449	87 090
Adott előlegek	9	11
Lekötött betét	0	0
Munkavállalónak folyósított előleg	140	20
Munkavállalókkal szembeni egyéb követelések	88	0
Szállítókkal szembeni követelés	0	0
Partnerekkel szemben fennálló egyéb követelések	0	0
OEP igények	310	365
Előre fizetett útdíj	0	0
Vásárolt követelések VEOLIA	811	444
Következő időszaki ÁFA	2 605	2 484
Gépjármű adó túlfizetés	0	0
Helyi adó túlfizetés	242	2 377
Összesen	98 653	92 792

c.) Követelések értékvesztése

Adatok ezer Ft-ban

Követelések megnevezése	Bruttó záró érték	Elszámolt értékvesztés	Nettó záró érték
Vevők			
Határidőn belüli	10 253	130	10 123
1 - 30 napon belül	58 563	1 013	57 550
31 - 60 napon belül	14 842	929	13 913
61 - 90 napon belül	1 408	920	488
91 - 180 napon belül	6 131	1 645	4 486
181 - 360 napon belül	2 392	1 987	405
360 napon túli	18 388	18 263	125
Vevő követelések összesen	111 977	24 887	87 090
Egyéb követelések			

Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok

8.sz. tábla

Megnevezés	Összeg E Ft		Változás az előző évhez képest	
	Előző év	Tárgyév	E Ft	%
Források összesen	546 217	578 086	31 869	5,83
Saját tőke	262 945	249 771	-13 174	-5,01
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	190 856	127 997	-62 859	-32,94
Lekötött tartalék	0	0		0
Értékelési tartalék	0	0		0
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-64 677	-14 266	50 411	77,94
Pénzügyi műveletek eredménye	1 818	1 092	-726	-39,93
Adózás előtti eredmény	-62 859	-13 174	49 685	79,04
Adózott eredmény	-62 859	-13 174	49 685	79,04

Kötelezettségek állományváltozásával kapcsolatos adatok

Kötelezettségek változása

9.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Megjegyzés
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	
Hitel	0	0	
Visszatérítendő támogatás Önkormányzat	0	0	
Rövid lejáratú kötelezettségek	108 960	146 923	
Átsorolt hitel	0	0	
Visszatérítendő támogatás Önkormányzat	0	0	
Szállítókkal szembeni kötelezettség	31 796	62 429	
Támogatás előleg	7 618	9 624	
Adóhatóságokkal szembeni kötelezettség	36 075	30 455	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	33 471	44 415	

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	2 638	2 933	2 933	-
Bevételek elhatárolása	41 086	67 091	67 091	-
Aktív elhatárolások összesen:	43 723	70 024	70 024	-

Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva

11.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Pénzmozgás esedékessége	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			következő évben	később
- Mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások elhatárolása	14 738	26 546	26 546	
- Fizetendő kamatok elhatárolása				
Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
- Előre fizetett bevételek	10 761	15 367	15 367	0
- Halasztott bevételek	148 813	139 479	9 800	129 679
Passzív elhatárolások összesen:	174 312	181 392	51 713	129 679

Társasági adó levezetése

12.sz. tábla

Megnevezés	E Ft
Adózás előtti eredmény	
<u>Adóalapot csökkentő tételek</u> • Értécsökkenési leírás TAO tv. szerint 36 097 • Fejlesztési tartalék miatti korrekció (-) 0 • Selejtezett TE NYT SZ értéke 263 • Értékesített TE nyilvántartás szerinti értéke 0 • Céltartalék feloldása 0 • Értékvesztés visszairása 0 • Elhatárolt veszteség 1 420	
Összesen	37 780
<u>Adóalapot növelő tételek</u> • Elszámolt értécsökkenés SZ tv. szerint 26 595 • Értékesített TE KSZ értéke 0 • Selejtezett TE könyv szerinti értéke 0 • Térítés nélkül átadott eszközök könyv sz. értéke 6 184 • Adott támogatás 0 • Bírság 0 • Értékvesztés elszámolása 6 033 • Elengedett követelés könyv szerinti értéke 361	
összesen:	39 173
Számított adóalap:	-11 781
Számított adó:	0
Adókedvezmény: (99,81%)	0
Adófizetési kötelezettség (-)	0
Adózott eredmény	-13 174

Adózott eredmény levezetése

13.sz. tábla

Megnevezés	E Ft
Adózás előtti eredmény	-13 174
Adóalapot csökkentő tételek	-37 780
Adóalapot növelő tételek	39 173
Számított adóalap	-11 781
Számított társasági adó	0
Adókedvezmények (99,44%)	0
Fizetendő társasági adó (-)	0
Adózott eredmény	-13 174

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	118,9
Ebből közfoglalkoztatott	49,5
Állandó foglalkoztatott	69,4