

I. Általános adatok

A társaság

neve: Zuglói Sport- és Rendezvényszervező Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
rövid elnevezése: Zuglói Sport- és Rendezvényszervező Nonprofit Kft.
székhelye: 1149 Budapest, Kövér Lajos u. 5-9.
alapító okirat kelte: 2010. december 15.
cégbejegyzés dátuma: 2010. december 23.
cégjegyzék száma: 01-09-952368
adószáma: 23088441-2-42
statisztikai számjele: 23088441-9311-572-01

A Társaság tulajdonosa : Budapest Főváros XIV. kerület Zugló Önkormányzata
A Társaság jegyzett tőkéje: 3 000 ezer Ft.

Tulajdonos	2023. december 31. jegyzett tőke		2024. december 31. jegyzett tőke	
	névértéke	%	névértéke	%
Budapest Főváros XIV. kerület Zugló Önkormányzata	3 000	100,00	3 000	100,00

A Társaság 2010. december 15-én alakult, akkor még a Zuglói Önkormányzat Eszközkezelő társaságaként.

A több évtizedes múltira visszatekintő hagyományokat követve és időszerű újításokkal, feladatokkal bővítve 2012. május 21-én a társaság átalakult, és Sport és Rendezvényszervező Kft.-ként folytatja tevékenységét napjainkig.

A Társaság bejegyzett telephelyei és fióktelepei az alábbiak:

1143 Budapest, Mogyoródi út 130. (telephely)
1039 Budapest, Királyok útja 315. (telephely)
6230 Soltvadkert, Tavirózsa u.2. (fióktelep)

A Társaság bejegyzett fő tevékenysége: 9311 Sportlétesítmény üzemeltetése

A Társaság egyszerűsített éves beszámolóját aláíró képviselője:

Dr. Kokavecz Pál Endre
ügyvezető önállóan képviseli a társaságot, a beszámoló aláírására jogosult.
lakcíme: 1173 Budapest, Marabu utca 17.

A beszámoló időszaka: január 1 - december 31.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgáló neve: EQUITY AUDIT Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. (kamarai nyilvántartási száma: 001565)
A könyvvizsgáló címe: 1039 Budapest, Zsirai Miklós u. 6. 2. emelet 6.
A könyvvizsgálatért felelős: Harmat Zsolt (1039 Budapest, Zsirai Miklós u. 6. 2. emelet 6., kamarai nyilvántartási száma: 003391)

A könyvvizsgáló egyéb szolgáltatást nem nyújt a cégnek, a részére megállapított díj összege teljes egészében az egyszerűsített éves könyvvizsgálatnak és a beszámoló hitelesítésének díja.

A Társaság éves beszámolóját Nagy Ákos regisztrált mérlegképes könyvelő (PM regisztrációs szám: 174737) készítette.

II. A Társaság tevékenységének bemutatása

A társaság fenntartotta, működtette és fejlesztette:

1. a Varga Zoltán Sportpályát (1149 Kövér Lajos utca 5.)
2. a Mogyoródi úti Sporttelepet (1143 Mogyoródi út 130.)
3. a Soltvadkerti Zuglói Gyermektábor (6230 Soltvadkert, Tavirózsa u.2.)
4. a Római-parti Gyermek és Nyaralótábor (1039 Budapest, Királyok útja 315.)
5. a Csikszeredai lakóingatlan (Csikszereda, Kőfőjtő u. 21., Hargita megye, Románia)

Megszervezte és lebonyolította:

- a Zugló Kupa versenysorozatot általános és középiskolás diákok számára,
- az Önkormányzat sport- és szabadidős rendezvényeit
- a Zuglói Nyári Napközis Tábor, valamint a Soltvadkerti Gyermektábor

Rendezvényszervezéssel összefüggő feladatai terén megszervezte és lebonyolította:

Önkormányzati rendezvény	Időpont	Helyszín
V. Varga Zoltán emléktorna	2024. április 6.	Varga Zoltán Sportpálya
Patakparti futás	2024. május 11.	Mogyoródi úti Sportközpont
XIII. Radovic Dusan emléktorna	2024. július 20.	Varga Zoltán Sportpálya
VIII. Gasztrofesztivál és III. Zuglói Családi és Sportnap	2024. szeptember 7.	Mogyoródi úti Sportközpont
Sportolók Karácsonya	2024. december 13.	Civil Ház

Egyéb rendezvény, esemény	Időpont	Helyszín
Horváth piknik	2024. június 8.	Varga Zoltán Sportpálya
Team Rekreáció-céges családi sportnap	2024. augusztus 31.	Mogyoródi úti Sportközpont
Veterán autótalálkozó	2024. szeptember 29.	Mogyoródi úti Sportközpont

Kapcsolatot ápol a tulajdonos Önkormányzattal és hivatalaival, a zuglói sportegyesületekkel, civil szervezetekkel, nevelési-oktatási, szociális intézményekkel, vállalkozásokkal.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

III. Számviteli politika, alkalmazott értékelési eljárások és módszerek

A. Meghatározó számviteli elvek összefoglalása

A Társaság által a beszámoló elkészítése során használt eljárások, értékelési elvek és számviteli módszerek minden lényeges pontban megfelelnek a 2000. évi C. Számviteli törvényben (továbbiakban: "Sztv."), illetve módosításaiban foglaltaknak. A Sztv. 88 § (4) bekezdésének értelmében a következőkben részletezzük a társaságunknál a tárgyidőszakban alkalmazott értékelési eljárásokat:

Az év végi beszámoló közzétételi határideje minden gazdasági év fordulónapját követő ötödik hónap utolsó napja.

A Társaság üzleti éve azonos a naptári évvel.

A mérlegkészítés időpontjául a Társaság a tárgyidőszakot követő február 28-át jelölte ki. Ezen időpontig a vállalkozás tudomására jutott információkat a beszámoló tényleges értékben tartalmazza.

A Társaság egyszerűsített éves beszámolót készít.

A Társaság a számviteli elszámolásokat a kettős könyvvitelt szabályai szerint készíti el. Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséhez az Sztv. mérlegsémái közül az "A" változatot választotta. Az eredménykimutatást összköltség eljárással készíti el. A Társaság nem élt a Sztv. adta lehetőséggel a mellékletekben közölt mérleg és eredménykimutatás-sémák tételeinek bővítésére és összevonására vonatkozóan.

A Társaság az amortizáció elszámolásánál az eszközök hasznos élettartama alapján meghatározott amortizációs kulcsokat alkalmazza a Sztv.-ben rögzített korlátok figyelembe vételével.

A Társaság a befektetett eszközöket beszerzési áron értékeli. Az Sztv. előírásainak figyelembevételével az immateriális javak és a tárgyi eszközök amortizációjának elszámolásakor az alábbi módszereket választotta:

Az amortizációt a használati idő függvényében, az Sztv. szerinti beszerzési értéket figyelembe véve számolja el évente.

A leírási módszerek közül a bruttó értéken alapuló, lineáris időarányos költségelszámolást alkalmazza.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök értékcsökkenését terv szerinti értékcsökkenésként egy összegben, a beszerzéskor számolja el.

Amortizációs kulcsok eszközcsoportonként:

Eszközcsoport	écs. kulcs	maradványérték
Ingatlanok	2%, 6%	
Üzemi gépek, berendezések, felsz.	10%, 14,5%, 20%, 50%	egyedi megállapítás
Irodai, igazgatási eszközök	14,5%, 33%, 50%	-
Egyéb járművek	20%	egyedi megállapítás
Számítástechnikai eszközök	33%, 50%	-

Az eszközök maradványértékét az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében a mindenkorli vezetés, vagy a vezetés által erre felhatalmazott szervezeti egység vagy személy határozza meg.

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke nem haladja meg a bekerülési érték 10 %-át, vagy ha az kevesebb mint 100 eFt, akkor az 100 eFt-ot nem éri el.

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartósan meghaladja a 100 eFt-ot.

A Társaság az alábbiakban határozza meg a jelentős hiba mértékét:

Jelentős a hiba, ha az adott évet érintően megállapított hibák és hibahatások eredményt és saját tőkét érintő együttes összege meghaladja a mérlegfőösszeg 2 %-át, ha a mérlegfőösszeg 2 %-a kisebb, mint 1 millió forint, akkor az 1 millió forintot.

A számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából az egyes tételek esetében jelentős összegnek az 1 millió forintot (vagy ennek megfelelő devizaösszeget) meghaladó összeg minősül. A fenti értékhatárt meg nem haladó összeg a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából nem minősül jelentősnek.

A számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek minősül az a mérték, melynek valós, vagy lehetséges hatása jelentős mértékű. Az ezen hatást el nem érő mérték nem lényegesnek tekinthető.

Kivételes nagyságúnak tekintjük azokat a bevételeket, költségeket és ráfordításokat, amelyek meghaladják az üzleti év mérleg főösszegének 25 százalékát.

IV. A beszámoló adatainak részletezése

A. Befektetett eszközök értékelése

1. Immateriális javak és tárgyi eszközök

adatok eFt-ban							
	Vagyoni értékű jogok	Igatlanok	Műszaki gépek, berendezések	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások, felújítások	Beruházásra adott előlegek	Befektetett eszközök
Bruttó nyitó	185	8 105	31 561	40 170	0	0	78 534
Növekedés	91	0	1 896	5 127	7 023	19 293	33 430
Csökkenés	0	1 574	1 232	4 733	7 023	11 654	26 216
Bruttó záró	276	6 531	32 225	40 564	0	7 639	87 235
Halm. és nyitó	185	922	28 682	38 686	0	0	65 205
Növekedés	91	317	1 575	3 791	0	0	5 774
Csökkenés	0	149	1 149	4 733	0	0	6 031
Halm. és záró	276	1 090	29 108	37 744	0	0	68 218
Nettó nyitó	0	7 183	2 879	1 484	0	0	11 546
Nettó záró	0	5 441	3 117	2 820	0	7 639	19 017

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolási módja nem változott az előző évhez képest.

A Társaság az elmúlt években nem lízingelt tárgyi eszközt.

A tárgydíszak folyamán a Társaság a környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközökkel nem rendelkezett.

A Társaság értékhelyesbítést nem számolt el az immateriális javakra és a tárgyi eszközökre vonatkozóan.

A Társaság a tárgydíszakban 1.508 ezer Ft nettó értékű tárgyi eszközt selejtezt le.

A beruházásokra adott előlegek csökkenése 11.654 ezer Ft összegben elszámolt értékvesztést jelent.

A Társaság a tárgydíszakban általános forgalmi adóval növelten 14.800 ezer Ft előleget adott egy beruházási szállítójának, melynek szolgáltatását csak 6.290 ezer Ft értékben ismeri el. A Társaság szállítótól a vállalkozási díjból a különbözet 8.510 ezer Ft tökeösszeg és kamatainak megérítését követeli. A szállító a fizetési meghagyásnak a végrehajtás során rendkívüli ellentmondással ellentmondott, ezért a Társaság ezen követelésének teljes nettó összegére 11.654 ezer Ft értékvesztést számolt el, követelését peres úton próbálja érvényesíteni.

Használatba átvett eszközök

Az Önkormányzattól haszonkölcsön szerződés alapján átvett ingatlanokat és eszközöket a Társaság elkülönítetten tartja nyilván. Terve

Használatba átvett ingatlanok:

- 2013. július 5-étől: Románia, Harghita megye, Csíkszereda, Kőfejtő u.21. 50175 teleknyomv. szám alatt található lakóingatlan
- 2013. január 1-jétől: Budapest, XIV. kerület, 31896.hrsz. Kövér Lajos u.5-9.szám alatt található sportpálya
- 2013. január 1-jétől: Budapest, XIV. kerület, 40091/6.hrsz. Magyarórádi út 130. szám alatt található sportpálya
- 2016. január 1-jétől: 6230. Soltvadkert 3197.hrsz. Tavorócsa u.2. szám alatti Gyermekotthon
- 2022. április 27-től: Budapest, III. kerület, 63647,63648 hrsz. Királyok útja 315. Római-parti Gyermek és Nyaralótábor

A használatba átvett eszközök a mérlegben nem jelennek meg, azok a nullás számlaosztályban vannak nyilvántartva az alábbiak szerint:

Használatba átvett ingatlanok és eszközök értéke 2024.12.31.-én:

adatok eFt-ban			
Megnevezés	Bruttó érték	Halmazott érték-csökkenés	Nettó érték
Ingatlanok	1 228 204	285 375	942 829
Egyéb gépek, berendezések	29 811	28 619	1 192
Beruházások, üzembe nem helyezett gépek	98 160	0	98 160
Összesen:	1 356 175	313 994	1 042 181

2. Befektetett pénzügyi eszközök:

Az előző időszakban és a tárgydíszakban a Társaság befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

B. Forgóeszközök értékelése

adatok eFt-ban			
Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás %
Készletek	-	-	-
Követelések	26 458	8 579	-67,58%
Értékpapírok	-	-	-
Pénzeszközök	51 323	49 456	-3,64%
Követelések összesen:	77 781	58 035	-25,39%

1. Készletek

Az előző időszakban és a tárgyidőszakban a Társaság készletekkel nem rendelkezett.

2. Követelések

A követelések mérlegfordulónapi állománya a következő:

adatok eFt-ban			
Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás %
Vevőkövetelések	4 382	3 894	-11,14%
Vevőkövetelések értékvesztése	- 375	- 2 220	492,00%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	692	-
Egyéb követelések	22 451	6 213	-72,33%
Egyéb követelések értékvesztése	-	-	-
Követelések összesen:	26 458	8 579	-67,58%

A Társaság a tárgyidőszakban 1.845 ezer Ft értékvesztést számolt el vevőkövetelésire.

Egyéb követelések részletezése

adatok eFt-ban			
Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás %
Szállítóval szembeni követelés	18 750	782	-95,83%
Tulajdonostól kapott előleg általános forgalmi adója	-	3 146	-
Társasági adó	350	-	-100,00%
Adott előleg, egyéb követelések	2 605	231	-91,76%
Szállítói jóváírás miatti követelés	-	1 154	-
Általános forgalmi adó	12	825	6775,00%
Egyéb költségvetéssel szembeni követelések	534	75	-85,96%
Egyéb követelések összesen:	22 451	6 213	-72,33%

A követelésekre és a beruházásokra adott előlegre elszámolt értékvesztés alakulása a következő:

Megnevezés	Vevő-követelések	Adott előlegek	Összesen
Nyitó	375	-	375
Tárgyidőszakban elszámolt értékvesztés	1 845	11 654	13 499
Tárgyidőszakban visszatér értékvesztés	-	-	-
Záró	2 220	11 654	13 874

2. Értékpapírok

A Társaság az előző év és a tárgyév mérleg fordulónapján nem rendelkezett értékpapírokkal.

3. Pénzeszközök

adatok eFt-ban				
Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Eredeti devizanem	Változás %
Pénztár	476	456		-4,20%
Bankbetétek	50 847	49 000	HUF	-3,63%
Pénzeszközök összesen:	51 323	49 456		-3,64%

C. Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság a tárgyidőszak fordulónapján a következő aktív időbeli elhatárolásokkal rendelkezett:

adatok eFt-ban			
Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás %
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 328	1 404	5,72%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	178	661	271,35%
Halasztott ráfordítások	-	-	-
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	1 506	2 065	37,12%

A bevételek tárgyidőszaki aktív időbeli elhatárolásai a tárgyidőszakot érintő bérleti- és pályahasználati díjakat tartalmaznak.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai biztosítási díjakból, közüzemi díjakból és egyéb előfizetésekből állnak.

D. A saját tőke értékelése

A társaság tőkeszerkezete a tárgyidőszak fordulónapján a következőképpen alakult:

adatok eFt-ban			
Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás %
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0,00%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-
Tőketartalék	-	-	-
Eredménytartalék	4 822	3 478	-27,87%
Lekötött tartalék	4 822	4 822	0,00%
Értékelési tartalék	-	-	-
Adózott eredmény	1 344	17 915	1232,96%
Saját tőke összesen:	4 344	22 259	412,41%

Budapest Főváros XIV. Kerület Zugló Önkormányzata Képviselő-testülete 388/2023. (XI.30) önkormányzati határozata alapján a Társaság veszteségeinek pótlására a Társaság egyedüli tagja a 2022. évi saját tőke és tőzrstőke arányának helyreállítása érdekében 2023. december 7-én 4.822 ezer Ft pótbefizetést teljesített a Társaság számára.

A Társaság eredménytartaléka a tárgyidőszak folyamán a következőképpen alakult:

adatok eFt-ban	
2024. évi nyitó érték	- 4 822
2023. évi adózott eredmény átvezetése	1 344
Összesen:	- 3 478

E. Céltartalékok

A Társaság az előző időszakban nem képzett céltartalékot.

A Társaság végrehajtást kezdeményezett egy szállítójával szemben, a szállítónak fizetett előleg és a Társaság által elismert szállítói teljesítés különbözetének megérítésére. A Társaság a végrehajtással kapcsolatosan felmerülő várható kötelezettségeire a tárgyidőszakban 933 ezer Ft céltartalékot képzett.

F. Kötelezettségek**1. Hátra sorolt kötelezettségek**

A Társaságnak az előző időszak és a tárgyidőszak fordulónapján nem volt hosszú lejáratú kötelezettsége.

2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak az előző időszak és a tárgyidőszak fordulónapján nem volt hátra sorolt kötelezettsége.

3. Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban			
Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás %
Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-
Rövid lejáratú hitelek	-	-	-
Vevőtől kapott előlegek	54	-	-100,00%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	13	5 592	42915,38%
Kötelezettségek tulajdonossal szemben	39 097	17 521	-55,19%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	22 660	23 331	2,96%
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	61 824	46 444	-24,88%

A Társaság tulajdonossal szemben a tárgyidőszak fordulónapján fennálló 17.521 ezer Ft kötelezettségéből 14.800 ezer Ft a vevőtől kapott előleg (általános forgalmi adóval növelt) értéke.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

adatok eFt-ban			
Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás %
Adózással kapcsolatos kötelezettségek	12 070	12 718	5,37%
Vevőkkel szembeni kötelezettségek	57	-	-100,00%
Egyéb kötelezettségek	3 000	-	-100,00%
Kaució	666	666	0,00%
Jövedelem elszámolás	6 867	9 947	44,85%
Egyéb kötelezettségek összesen:	22 660	23 331	2,96%

G. Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság a tárgyidőszak fordulónapján a következő passzív időbeli elhatárolásokkal rendelkezett:

adatok eFt-ban			
Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás %
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	184	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	23 859	8 799	-63,12%
Halasztott bevételek	806	498	-38,21%
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	24 665	9 481	-61,56%

A bevételek passzív időbeli elhatárolásai következő időszakot érintő, tárgyévben számlázott bérleti díjakat tartalmaznak.

A költségek passzív időbeli elhatárolásai a tárgyidőszakot érintő közüzemi díjakat és szolgáltatásokat tartalmaznak.

A halasztott bevételek eszközök beszerzésére kapott támogatások még fel nem oldott halasztott bevételeiből állnak.

h

H. Értékesítés nettó árbevétele

A Társaság értékesítésének nettó árbevétele a következőképpen alakult a tárgyidőszak folyamán:

Megnevezés	adatok eFt-ban		Változás %
	2023.01.01- 2023.12.31	2024.01.01- 2024.12.31	
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	193 911	177 542	-8,44%
Külföldi értékesítés nettó árbevétele	-	-	-
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	193 911	177 542	-8,44%

Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása tevékenységek szerint:

Megnevezés	adatok eFt-ban		Változás %
	2023.01.01- 2023.12.31	2024.01.01- 2024.12.31	
Pályahasználati díjak, egyéb bérleti díjak	89 798	85 250	-5,06%
Közfoglalkoztatási tevékenység	104 113	92 292	-11,35%
Összesen:	193 911	177 542	-8,44%

A tulajdonos Budapest Főváros XIV. kerület Zuglói Önkormányzata felé számlázott 92.292 ezer Ft közszolgáltatás ellentételezés:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2024.01.01- 2024.12.31	
Tárgyi eszközök	2 574	
Üzemanyagok, közüzemi díjak	2 672	
Egyéb anyagköltségek	14 430	
Értékesítés	59 024	
Bérleti díjak	5 051	
Karbantartási díjak	3 499	
Könyvviteli szolgáltatások (bérszámfejtés)	884	
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	33 808	
Hatósági díjak, illetékek	150	
Bérek	1 525	
Személyi jellegű kifizetések	653	
Bérjárulékok	162	
Kiadások összesen:	124 432	
Közfoglalkoztatás árbevétele:	32 140	
Kiadások és árbevétel különbözet (Budapest Főváros XIV. kerület Zuglói Önkormányzata felé számlázott):	92 292	

I. Egyéb bevételek és ráfordítások részletezése

A Társaság egyéb bevételeinek értéke a következőképpen alakult a tárgyidőszak folyamán:

Megnevezés	adatok eFt-ban		Változás %
	2023.01.01- 2023.12.31	2024.01.01- 2024.12.31	
Önkormányzattól kapott támogatás	235 417	313 408	33,13%
Értékesített tárgyi eszközök nyeresége	-	16	-
Egyéb bevételek	374	708	89,30%
Egyéb bevételek összesen:	235 791	314 132	33,22%

A tulajdonos Budapest Főváros XIV. kerület Zuglói Önkormányzatától a tárgyévben kapott 313.408 ezer Ft támogatás felhasználása:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2024.01.01- 2024.12.31	
Üzemanyagok, közüzemi díjak	18 203	
Egyéb anyagköltségek	18 076	
Bérleti díjak	6 180	
Karbantartási díjak	25 955	
Jogi, könyvviteli, könyvvizsgálati szolgáltatások	14 783	
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	47 211	
Bérek	176 963	
Személyi jellegű kifizetések	9 480	
Bérjárulékok	22 053	
Működési célú kiadások összesen:	338 904	
Támogatási összegből fedezett kiadások összesen:	313 408	
Önrészből fedezett kiadások összesen:	25 496	

A Társaság egyéb ráfordításainak értéke a következőképpen alakult a tárgyidőszak folyamán:

Megnevezés	adatok eFt-ban		Változás %
	2023.01.01- 2023.12.31	2024.01.01- 2024.12.31	
Bírságok, pótlék, késedelmi kamatok	634	114	-82,02%
Adók, illetékek, hozzájárulások	3 256	3 304	1,47%
Céltartalék képzése		933	
Értékesített eszközök vesztesége	-	-	-
Terven felüli értékcsökkenési leírás		1 508	
Követelésekre és adott előlegekre elszámolt értékvesztés	-	13 499	-
Különféle egyéb ráfordítások	6 648	492	-92,60%
Egyéb ráfordítások összesen:	10 538	19 850	88,37%

J. Költségnevek részletezése:

Megnevezés	adatok eFt-ban		Változás %
	2023.01.01- 2023.12.31	2024.01.01- 2024.12.31	
Anyagköltség	115 880	111 080	-4,14%
Igénybevett szolgáltatások	102 079	120 542	18,09%
Egyéb szolgáltatások értéke	3 035	3 810	25,54%
Eladott áruk beszerzési értéke	2 946	1 791	-39,21%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	21 155	792	-96,26%
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	245 095	238 015	-2,89%
Bérek	140 909	176 963	25,59%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 975	9 480	5,63%
Bérfelárak	18 798	22 053	17,32%
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	168 682	208 496	23,60%
Értékcsökkenési leírás	3 270	5 774	76,57%
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	417 047	452 285	8,45%

K. Pénzügyi műveletek eredménye

Megnevezés	2023.01.01- 2023.12.31	2024.01.01- 2024.12.31	Változás %
Pénzügyi műveletek bevétele	-	-	-
Pénzügyi műveletek ráfordítása	-	5	-
Pénzügyi műveletek eredménye:	0	-5	-

A pénzügyi műveletek tárgyidőszaki ráfordítását realizált árfolyamvesztéség képezi.

L. Társasági adó

Társasági adóalap levezetése

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2024.01.01- 2024.12.31	
Adózás előtti eredmény	19 534	
Tárgyidőszakban adóalap növelő tételek		
Terven felüli értékcsökkenési leírás	1 508	
Számviteli tv. szerinti écs. + kivezetett eszközök nyit. értéke	5 774	
Céltartalék képzés	933	
Jogerős határozatban megállapított bírság, késedelmi pótlék	58	
Követelésekre elszámolt értékvesztés	13 499	
Egyéb adóalap növelő tételek	131	
Adóalap növelő tételek összesen:	21 903	
Tárgyidőszakban adóalap csökkentő tételek		
Adótorvény szerinti écs. + kivezetett eszközök adótv. sz. nyit.	5 466	
Előző évek áthozott vesztesége	17 985	
Adóalap csökkentő tételek összesen:	23 451	
Adóalap	17 986	
Minimum adó alapja	9 833	
Társasági adóalap	17 986	
Társasági adó	1 619	
Adózott eredmény	17 915	

M. Egyéb tájékoztató jellegű adatok

A Társaságnak környezetvédelmi kötelezettségei nincsenek, veszélyes hulladékkal nem rendelkezik.

A Társaság mérlegen kívüli kötelezettségekkel nem rendelkezik.

A Társaságnak nincsenek olyan kötelezettségei, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, de a mérlegben nem jelennek meg.

A Társaságnak a beszámolási időszakban nem volt olyan tétele, melyet az alábbi okok miatt ki kellene emelni, vagy jelölni:

- az össze nem hasonlítható adat,
- a tétel-átrendezések,

A tárgyidőszakban ellenőrzés, önellenőrzés jelentős összegű előző éveket érintő hibákat nem tárt fel.

A Társaságnak zálogjoggal, vagy más hasonló jogokkal biztosított kötelezettségei nincsenek.

A beszámolási időszakban nincs olyan tétel, ahol a kötelezettség (kötvénykibocsátás miatti tartozás, egyéb kötelezettség, vagy váltótartozás) visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegénél.

A Társaság által tárgyidőszakban foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományát és bérköltségét a következő táblázat mutatja be:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Bérköltség
Szellemi állomány (teljes munkaidős)	13	105 484
Fizikai állomány	5	26 517
Állományon kívüli	-	44 962
Összesen	18	176 963

A vezető tisztségviselők és felügyelőbizottság tagjai a tárgyévben és az előző évben tevékenységükért a következő díjazásban részesültek:

Megnevezés	2023.01.01- 2023.12.31	2024.01.01- 2024.12.31
Ugyvezetés	13 585	14 251
Felügyelő Bizottság	6 370	7 056
Összesen	19 955	21 307

A vezető tisztségviselők és felügyelőbizottság tagjai a tárgyévben előlegben, kölcsönben nem részesültek, nevükben garanciavállalás nem történt.

Peres ügyek

A Társaság a tárgyidőszakban általános forgalmi adóval növelten 14.800 ezer Ft előleget adott szállítónak, melynek szolgáltatását csak 6.290 ezer Ft értékben ismeri el. A Társaság szállítótól a vállalkozási díjból a különbözet 8.510 ezer Ft tökeösszeg és kamatainak megtérítését követeli. A szállító a fizetési meghagyásnak a végrehajtás során rendkívüli ellentmondással ellentmondott, a Társaság ezen követelését kénytelen polgári peres úton követelni. A Társaság ezen követelésének teljes nettó összegére 11.654 ezer Ft értékvesztést számolt el, a behajtással kapcsolatos várható kötelezettségeire pedig 933 ezer Ft céltartalékot képzett a IV.E pontban leírtak szerint.

N. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetének bemutatására a következő mutatókat használja a Társaság:

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás %
Tárgyi eszközök aránya (Tárgyi eszközök/Mérlegfőösszeg)	0,127	0,240	89,10%
Forgó eszközök aránya (Forgó eszközök/Mérlegfőösszeg)	0,856	0,734	-14,34%
Saját tőke arány (Saját tőke/mérlegfőösszeg)	0,048	0,281	488,29%
Idégen források aránya (Kötelezettségek/Mérlegfőösszeg)	0,681	0,587	-13,75%
Likviditási mutató I. ((követelések+értékpapírok+pénzeszközök)/rövid-lejáratú kötelezettségek)	1,258	1,250	-0,68%
Likviditási gyorsráta (pénzeszközök/rövid-lejáratú kötelezettségek)	0,830	1,065	28,27%
Forgalomra vonatkoztatott jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/Összes bevétel)	0,005	0,040	706,42%
Eszközökre vonatkoztatott jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/Összes eszköz)	0,023	0,247	959,36%
Saját tőkére vonatkoztatott jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/Saját tőke)	0,487	0,878	80,08%

Kelt: Budapest, 2025. május 13.




a társaság vezetője
(képviselője)