

Adószám: 27125900-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-350854

NKE Campus XXI. Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

1089. Budapest, Orczy út 1.

**Kiegészítő melléklet
2024.**

Fordulónap: 2024. december 31.

Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Budapest, 2025. május 9.



A handwritten signature in blue ink, consisting of several stylized, overlapping strokes.

A gazdálkodó
képviselője

Tartalomjegyzék

1. Általános információk a beszámolóhoz.....	1
1.1. A gazdálkodó bemutatása	1
1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei.....	3
1.3. A beszámoló közreműködői.....	3
1.4. Beszámoló nyilvánossága	4
2. A számviteli politika alkalmazása	4
2.1. A könyvvézetés módja	4
2.2. A könyvvézetés és a beszámoló pénzneme	4
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok	4
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása.....	4
2.5. Beszámoló választott formája és típusa	4
2.6. Üzleti jelentés	5
2.7. Mérlegkészítés választott időpontja.....	5
2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése	5
2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése	5
2.10. Jelentős összhatás értelmezése	5
2.11. Devizás tételek értékelése	5
2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása	6
2.13. Értékvesztések elszámolása	7
2.14. Visszairások alkalmazása	7
2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása	7
2.16. Valós értéken történő értékelés	7
2.17. Alapítás-átszervezés költségei	7
2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása	7
2.19. Vásárolt készletek értékelése	7
2.20. Ki nem emelt tételek értékelésének változása	8
2.21. Értékelési szabályok más változásai	8
2.22. Leltározási szabályok.....	8
2.23. Pénzkezelési szabályok	8
2.24. Önköltségszámítás szabályai	8
2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk	8
3. Elemzések	9
3.1. Adatok változása	9
3.2. Mérlegtételek megoszlása	10
3.3. Likviditás és fizetőképesség	12
3.4. Jövedelmezőség	12
3.5. Cash flow-kimutatás	13
4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	14
4.1. Előző évek módosítása	14
4.2. Sajátos tételbesorolások.....	14
4.3. Összehasonlíthatóság.....	14
4.4. A mérleg tagolása.....	14
4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása.....	14
4.6. Mérlegen kívüli tételek	15
4.7. Befektetett eszközök.....	15
4.8. Forgóeszközök	18
4.9. Aktív időbeli elhatárolások	20
4.10. Saját tőke	21
4.11. Céltartalékok.....	22
4.12. Kötelezettségek.....	22
4.13. Passzív időbeli elhatárolások	23
5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	24
5.1. Előző évek módosítása	24
5.2. Összehasonlíthatóság.....	24
5.3. Az eredménykimutatás tagolása	25

5.4. Bevételek	25
5.5. Ráfordítások	27
5.6. Adófizetési kötelezettség	29
5.7. Eredmény	30
6. Tájékoztató adatok	30
6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek.....	30
6.2. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek.....	30
6.3. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek	30
6.4. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások.....	30
6.5. Bér- és létszámadatok.....	31
6.6. Környezetvédelem	32
6.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok.....	32

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az NKE Campus XXI.Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: Társaság) 2019. szeptember 27-i bejegyzéssel jött létre. Jogelőd társaságai a Nemzeti Községi Egység Egyetem által 2013. március 1-jén alapított NKE Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, valamint az NKE Ludovika Huszár Lovarda Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, mely cégek 2019. december 31-i dátummal összeolvadtak, és átalakulással létrejött a Társaság. A Ludovika Egyetemi Kiadó Kulturális és Kereskedelmi Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. március 1-i időponttal átalakulással szintén beolvadt a Társaságba.

A Társaság fő tevékenységi köre: 8110'08 Építményüzemeltetés (nem jövedelemszerzésre irányuló tevékenység). A Társaság üzletszerű gazdasági tevékenységet csak kiegészítő jelleggel folytat.

Egyéb tevékenységek:

- 4110'08 Épületépítési projekt szervezése
- 4311'08 Bontás
- 4312 '08 Építési terület előkészítése
- 4321 '08 Villanyszerelés
- 4322 '08 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
- 4329 '08 Egyéb épületgépészeti szerelés
- 4333 '08 Padló-, falburkolás
- 4331 '08 Vakolás
- 4334 '08 Festés, üvegezés
- 4339 '08 Egyéb befejező építés m.n.s.
- 4399 '08 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
- 4711'08 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
- 4725'08 Ital-kiskereskedelem
- 4761'08 Könyv-kiskereskedelem
- 4762'08 Újság-, papíráru-kiskereskedelem
- 4778'08 Egyéb m.s.n. új áru kiskereskedelme
- 4781'08 Élelmiszer, ital, dohányáru piaci kiskereskedelme
- 4782'08 Textil, ruházat, lábbeli piaci kiskereskedelme
- 4789'08 Egyéb áruk piaci kiskereskedelme
- 4791'08 Csomagküldő, internetes kiskereskedelem
- 4799 '08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
- 4932'08 Taxis személyszállítás
- 4939'08 M.s.n. egyéb szárazföldi személyszállítás
- 5520'08 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás

5590'08 Egyéb szálláshely-szolgáltatás
5610'08 Éttermi mozgó vendéglátás
5621'08 Rendezvényi étkeztetés
5629'08 Egyéb vendéglátás
5630'08 Italszolgáltatás
5920'08 Hangfelvétel készítése, kiadása
6203'08 Számítógép-üzemeltetés
6399'08 M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
6820'08 Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7010'08 Üzletvezetés
7021'08 PR kommunikáció
7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7311'08 Reklámügynöki tevékenység
7312'08 Médiareklám
7320'08 Piac-, közvélemény-kutatás
7420'08 Fényképészet
7490'08 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7711'08 Személygépjármű kölcsönzése
7721'08 Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
7990'08 Egyéb foglalkozás
8010'08 Személybiztonsági tevékenység
8020'08 Biztonsági rendszer szolgáltatás
8121'08 Általános épülettakarítás
8122'08 Egyéb épület-, ipari takarítás
8129'08 Egyéb takarítás
8130'08 Zöldterület-kezelés
8230'08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8551'08 Sport, szabadidős képzés
8552'08 Kulturális képzés
8559'08 M.n.s. egyéb oktatás
8560'08 Oktatást kiegészítő tevékenység
9102'08 Múzeumi tevékenység
9103'08 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
9104'08 Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése
9311'08 Sportlétesítmény működtetése
9312'08 Sportegyesületi tevékenység
9313'08 Testedzési szolgáltatás
9319'08 Egyéb sporttevékenység

9321'08 Vidámparki, szórakoztatóipari tevékenység

9329'08 M.n.s egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

9609'08 M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás

A tulajdonos adatai:

A Társaságot a Nemzeti Közszerzői Egyetem (adószám: 15795719-2-42) alapította, tulajdonosi részesedése 100 %-os.

Székhely:

1089 Budapest, Orczy út 1.

Telephelyei:

1089 Budapest, Diószeghy Sámuel utca 38-40.

1094 Budapest, Márton utca 19.A. lház. Ü3. ajtó

1094 Budapest, Balázs Béla utca 15-21.

Fióktelepei:

6500 Baja, Bajcsy-Zsilinszky utca 12-14.

7332 Magyaregregy, 0212.

6347 Érsekcsanád, 0149/8.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló időszaka 2024. január 01. - 2024. december 31., a mérleg fordulónapja 2024. december 31.

Felmértük és értékeltük a tárgyidőszak során, illetve a mérleg fordulónapját követően az éves beszámoló aláírásának az időpontjáig tartó időszakban a gazdasági és jogi környezetben bekövetkezett változások hatásait a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére vonatkozóan. A felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérlegfordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma:

Kisné Szekeres Nóra Eszter (1046 Budapest, Nádor utca 77., regisztrációs szám: 208405)

A Társaság számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Társaság képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni:

Dr. Bódai Balázs (an: Erdélyi Erika, 2310 Szigetszentmiklós, Borz utca 4/B)

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői:

A-GENI Könyvvizsgáló és Tanácsadó Iroda Korlátolt Felelősségű Társaság, 1085 Budapest, Üllői út 16/B

Kamarai nyilvántartási szám: 002246

Személyében felelős könyvvizsgáló:

Név: Litvai Enikő Katalin

Cím: 2040 Budaörs, Farkasréti út 92.

Regisztrációs szám: 006506

1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Társaság munkavállalói és alkalmazottai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1089. Budapest, Orczy út 1.

Internetes honlap címe: campus21.uni-nke.hu

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Társaság könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a Társaság gazdasági irodájának feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Társaság kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Társaság számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan összköltség eljárás.

A Társaság az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti jelentés

A Társaság a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: a tárgyévet követő év március 31.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha az eredmény, saját tőke változásai abszolút értékének (előjeltől független) együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 M Ft-ot, akkor az 1 M Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. A hibák hatásait az egyes üzleti évekre külön-külön kell meghatározni, jelentőségét eszerint kell vizsgálni. Jelentős összegű hiba esetén a feltárt hibák hatása a feltárás évének beszámolójában - az előző évi adatok változatlanul hagyásával - nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, külön értékoszlopban kerül bemutatásra (lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások). Több üzleti évet érintő módosítás esetén is - amennyiben az egyes évek értéadataira gyakorolt hatás alapján van jelentős összegű hiba - a korábbi évek módosítását a feltárás évének mérlegében és az eredménykimutatásában összevontan, egy értékoszlopban kell bemutatni, a jelentős összegű hibák egyes üzleti évekre vonatkozó részletező adatait - amennyiben annak elkészítése előírás - a kiegészítő mellékletben kell bemutatni.

2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben jogszabály, vagy a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy - figyelembe véve a Társaság gazdálkodásának körülményeit - a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából az egyes tételek esetében jelentős összegnek az utolsó lezárt év beszámolója mérlegfőösszegének 1%-át meghaladó összeg minősül. A fenti értékhatárt meg nem haladó összeg a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából nem minősül jelentős összegnek.

2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke - az előző üzleti évhez hasonlóan - az alábbi módon változik: lásd jelentős összegű különbözetek értelmezése.

2.11. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték - amennyiben az az értékcsökkenés tervezése során figyelembevételre kerül - tervezése során az eszköz várható hasznos élettartama végén várható realizálható értéke megállapításra kerül, és amennyiben az egyedileg - az eszköz és a gazdálkodás körülményeit figyelembe véve - valószínűsíthetően nem jelentős, úgy a maradványérték nulla összeggel veendő figyelembe.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni, ha

- az eszköz piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a könyv szerinti értéke (beruházások kivételével),
- az eszköz piaci értéke tartósan lecsökken, mert
 - a) a vállalkozási tevékenység változása miatt az eszköz feleslegessé vált, vagy
 - b) rendeltetésének megfelelően nem használható, mert megrongálódott, megsemmisült vagy hiányzik,
- egyes immateriális javak esetében:
 - a) a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető,
 - b) a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, vagy az eredménytelen lesz,
 - c) az üzleti vagy cégérték várható megtérülésként meghatározott összege a várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a könyv szerinti értéke,
- minden más esetben, ha azt a megbízható és valós összkép biztosítása megkívánja.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztést kell elszámolni, ha az alábbi eszközök esetében a piaci érték tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a könyv szerinti érték:

- a gazdasági társaságban tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél,
- egy évnél hosszabb lejáratú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapíroknál,
- követelésekre, melyek a fordulónapon fennálltak, és azok a számviteli politikában meghatározott mérlegkészítés időpontjáig nem kerültek pénzügyileg rendezésre,
- követelés jellegű aktív időbeli elhatárolásokra,
- vásárolt készletekre, saját termelésű készletekre (a mérlegkészítéskor ismert várható eladási árat és használhatóságának megfelelő piaci értékét alapul véve),
- minden más esetben, ha azt a megbízható és valós összkép biztosítása megkívánja.

Az értékvesztések elszámolása során követendő eljárás az egyes mérlegtételek sajátosságai között kerül meghatározásra.

2.14. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az eszközöket piaci értékben értékeli abban az esetben is, ha a piaci érték jelentősen meghaladja a terv szerinti értékcsökkenési leírással csökkentett, a már nyilvántartott értékhelyesbítéssel növelt bekerülési értéket, szükség esetén értékhelyesbítést alkalmaz.

2.16. Valós értéken történő értékelés

A Társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.17. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgydőszakban költségként számolandók el.

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Társaság a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgydőszak költségei között számolja el.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

A Társaság a vásárolt anyagokról - amennyiben a valós és megbízható összkép biztosítása, forgalmuk volumene, az üzletpolitika, vagy a gazdálkodás körülményei azt indokolják - folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet, ennek megfelelően azok beszerzései a készletek között kerülnek elszámolásra, felhasználásuk (kivezetésük)

költségkénti (ráfordításkénti) könyvelései pedig a nyilvántartás adatai szerint történnek. Ezen készletek esetében a fordulónapi - mennyiségi felvételen vagy egyeztetésen alapuló - leltár, valamint a nyilvántartás adatai közötti esetleges eltérés leltári különbözetként kerül elszámolásra. Az árukészletek nem csoportosan kerülnek nyilvántartásra, egyedileg azonosíthatók, így azok a mérlegben a tényleges bekerülési értékükben jelennek meg.

2.20. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.21. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.22. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.23. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.24. Önköltségszámítás szabályai

A Társaság az önköltségszámítás rendjét az önköltség számítási szabályzatában határozta meg. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Társaság tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	65 590	84 169	18 579
A.I.	Immateriális javak	624	13 904	13 280
A.II.	Tárgyi eszközök	64 966	70 265	5 299
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	724 729	559 195	-165 534
B.I.	Készletek	45 773	51 721	5 948
B.II.	Követelések	437 753	288 584	-149 169
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	241 203	218 890	-22 313
C.	Aktív időbeli elhatárolások	36 783	114 930	78 147
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	827 102	758 294	-68 808
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	305 808	303 473	-2 335
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	102 674	102 674	0
D.IV.	Eredménytartalék	82 394	195 133	112 739
D.V.	Lekötött tartalék	5 000	5 000	5 000
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	112 740	-2 334	-115 074
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	518 867	447 721	-71 146
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	500	500	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	518 367	447 221	-71 146
G.	Passzív időbeli elhatárolások	2 427	7 100	4 673
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	827 102	758 294	-68 808

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 580 164	3 927 530	109,70
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-	12 445	n.a
III.	Egyéb bevételek	22 454	13 894	61,88
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	898 264	1 134 149	126,26
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 456 222	2 689 946	109,52
VI.	Értékcsökkenési leírás	16 769	24 296	144,89
VII.	Egyéb ráfordítások	109 354	100 910	92,28
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	122 009	4 568	3,74
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	36	210	583,33
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	252	17	6,75
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-216	193	-89,35
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	121 793	4 761	3,92
X.	Adófizetési kötelezettség	9 053	7 095	78,37
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	112 740	-2 334	-2,06

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	7,93	11,10
Immateriális javak	0,08	1,83
Tárgyi eszközök	7,85	9,27
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
Forgóeszközök	87,62	73,74
Készletek	5,53	6,82
Követelések	52,93	38,57
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	29,16	28,86
Aktív időbeli elhatárolások	4,45	15,16
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100	100

(

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	36,97	40,02
Jegyzett tőke	0,36	0,40
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0
Tőketartalék	12,41	13,54
Eredménytartalék	9,96	25,73
Lekötött tartalék	0,61	0,66
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	13,63	-0,31
Céltartalékok	0	0
Kötelezettségek	62,73	59,04
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,06	0,07
Rövid lejáratú kötelezettségek	62,67	58,98
Passzív időbeli elhatárolások	0,30	0,94
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100	100

Befektetett eszközök fedezettsége

Azt mutatja, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. Kedvező, ha a mutató minél nagyobb, mert ez azt jelenti, hogy a saját források egyre nagyobb hányadát finanszírozzák a befektetett eszközöknek.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 466,2%-ban, a tárgyévben 360,6%-ban fedezte.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 2 335 Eft értékkel csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott, a változás a tárgyévi adózott eredmény összege.

Tőkeerősség

A tőkeerősség azt mutatja meg, hogy a cég vagyonának mekkora része származik saját forrásból, a teljes vagyon mekkora hányadát képes a saját tőke fedezni. Minél magasabb ez a szám, annál kevesebb tartozása van a cégnek – és fordítva: ha alacsony a tőkeerősség, akkor sok tartozása van a cégnek.

A Társaság saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 36,97 %, a tárgyévben 40,10 %. A Társaság tőkeerőssége nőtt.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 169,7 %-át, a tárgyévben 147,02 %-át tették ki.

Kötelezettségek aránya, dinamikája

A Társaság kötelezettségei az előző évhez képest 72 704 Eft értékkel, 0,86 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 62,67 %-ról 58,89 %-ra csökkent. A mutató kedvező alakulása azt mutatja, hogy csökkent a Társaság eladósodottsága.

3.3. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 22 313 Eft értékkel, 9,3 %-kal csökkent.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1,3 a tárgyévben 1,13 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközökön belül a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1,39 a tárgyévben 1,25 volt.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

3.4. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 3 602 654 Eft, a tárgyévben 3 954 079 Eft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 351 425 Eft értékkel, 9,75 %-kal növekedett.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 3 580 164 Eft, a tárgyévben 3 927 530 Eft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 347 366 Eft értékkel, 9,70 %-kal növekedett.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 9 809 Eft, a tárgyévben 10 760 Eft volt.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 112 740 Eft, a tárgyévben -2 334 Eft volt.

3.5. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	-681	20 579
1a.	Adózás előtti eredmény +	121 793	4 761
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	121 793	4 761
2.	Elszámolt amortizáció +	16 769	24 296
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	13 413	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-3 800	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	1 100	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-4 210	10 729
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	62 932	-97 873
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-16 599	4 673
9.	Vevőkövetelés változása +	-161 962	162 573
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-5 271	-3 338
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-33 757	-78 147
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	8 902	-7 095
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-24 231	-42 875
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-24 231	-42 875
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	501	-17
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	1	-2
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	500	-15
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-24 411	-22 313
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-24 411	-22 313

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - az esetleges jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Társaság a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek további tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

A Társaság instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a Társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

A Társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

A Társaság - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - származékos ügyletei bemutatására nem kötelezett.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A Társaság - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - fedezeti ügyletei hatékonyságának bemutatására nem kötelezett.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Társaság pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Változásb. átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	532	13 980	0	0	14 512
Szellemi termékek	13 898	0	0	0	13 898
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	14 430	13 980	0	0	28 410

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Változásb. átsorolás	Záró
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 569	0	0	0	16 569
Műszaki berendezések, gépek, járművek	31 057	23 361	0	0	54 418
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	41 768	508	0	0	42 276
Tenyészállatok	24 750	4 640	700	0	28 690
Kisértékű tárgyi eszközök	48 438	11 649	324	0	59 763
Beruházások, felújítások	17 318	29 264	40 182	0	6 400
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	179 900	69 422	41 206	0	208 116
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Változásb. átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	517	230	0	0	747
Szellemi termékek	13 288	471	0	0	13 759
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	13 805	701	0	0	14 506
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	992	331	0	0	1323
Műszaki berendezések, gépek, járművek	20 144	6 088	0	0	26 232
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	34 641	2 005	0	0	36 646
Tenyészállatok	10 719	4 009	345	0	14 383
Kisértékű tárgyi eszközök	48 438	11 152	324	0	59 266
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	114 934	23 585	669	0	137 850

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Változásb átsorolás	Záró
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Tel.j.a rány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	229	0	0	0	229
Szellemi termékek	471	0	0	0	471
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	700	0	0	0	700
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	331	0	0	0	331
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 088	0	0	0	6 088
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 016	0	0	0	2 016
Kisértékű tárgyi eszközök	11 152	0	0	0	11 152
Tenyészállatok	4 009	0	0	0	4 009
Tárgyi eszközök összesen	23 596	0	0	0	23 596
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Tárgyi eszközök sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgydőszaki adatában tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Társaság mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A Társaság a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A Társaság mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	245 869
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	245 869

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	30 299
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	245 869
Egyéb követelések	12 416

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Társaság mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg Értékpapírok sorának tárgydíszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Forgóeszközök egyéb sajátosságai

Egyéb követelések jogcímei (1000HUF)	Összeg
Adott előlegek és munkavállalókkal egyéb követelés	646
Kiadott váltópénz	520
Költségvetési kiutalási igények – MÁK	5 638
Helyi Iparüzési adó túlfizetés Baja	529
Elszámolási időszakos számla áfa követelés	2 827
Társasági adó túlfizetés	702
TB járulék magánszemélyt, kifiz. terh. köt. túlfizetés	2
Szállítói túlfizetés	1 552
Összesen	12 416

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
Bankbetétek	218 336

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Kártérítés üvegkár	86	0
Kártérítés Tópart csőtörés	1 414	0
Kártérítés gépjármű	63	0
NKE Munkaerőmegtartó és fenntartó intézkedés	32 449	0
Kereskedelem üzemeltetése 2024.évi Éves elszámolás elhatárolása	0	-136
2024.elszámolás IV.név 10.hó	0	19 756
2024.elszámolás IV.név 11.hó	0	-10 405
2024.elszámolás IV.név 12.hó	0	14 332
2024. évi bevétel-NKE által megtérítendő le nem vonható ÁFA	0	6 182
AIE Munkaerőmegtartó képesség fenntartása, illetve szolgáltatásfejlesztések	0	82 035
Összesen:	34 012	111 764

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Következő negyedéves fiókbérleti díj	15	17
Biztosítások következő évre eső díja	1 458	1 639
Kulcs-Soft szoftverek következő évi bérleti díja	1 084	1 327
OPG adatátviteli szolgáltatás	112	128
Adózóna online szakmai szolgáltatás	59	46
Aláíró tanúsítvány következő évekre eső díja	24	0
Online szabványkönyvtár	19	0
számlázz.hu következő évre eső díja	0	9
Összesen:	2 771	3 166

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	
Tőketartalék	102 674	102 674	0	
Eredménytartalék	82 394	195 133	112 739	Előző időszaki adózott eredménye, kerekítés
Lekötött tartalék	5 000	5 000	0	
Értékelési tartalék	0	0	0	
Adózott eredmény	112 740	-2 334	-115 074	
Saját tőke összesen	305 808	303 473	-2 335	

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőkében a kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeg és annak alakulása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

Tulajdonos (1000HUF)	Jegyzett tőke	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Anyavállalat	3 000	3 000
Leányvállalatok	0	0
Közös vezetésű vállalkozások	0	0
Társult vállalkozások	0	0
Más tulajdonosok	0	0
Jegyzett tőke összesen	3 000	3 000

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Társaság beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcíme 2017. évben a veszteség fedezetére biztosított pótbefizetés összege Alapítói Határozat alapján.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában tétel nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőkemegfelelés

A Társaság fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A várható kötelezettségekre céltartalékképzés a tárgyévben nem történt, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A fordulónapon a mérlegben hosszú lejáratú kötelezettségek nincsenek.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségek közül a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztések miatti átsorolására nem került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	73 200
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	365 835

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bolti értékesítés bevétele Külsős	0	107
Összesen:	0	107

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

NKE Campus XXI. Nonprofit Kft

Kiegészítő melléklet

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Könyvvizsgálati díj	1500	1500
Ludovika album kihelyezése újdonság piramison	600	600
2023.12. hó automata terület bérleti díj	8	0
Kártevő-mentesítés	0	24
Felvonó karbantartása 2024.évi	0	82
Start hirdetés konyhai kisegítő	0	43
Ló patkolás	0	1048
Belföldi csomagszállítás 2024.12.16-2024.12.31.	0	21
2024.12.havi Szolgáltatási díj	0	35
2024.12.01-12.31. havi bizományosi elszámolás	0	3
Bizományosi elszámolás ruhanemű	0	26
Mikrobiológiai vizsgálat	0	54
Villamos energia 2024.12.01-12.31, Mennyiségi eltérés 2024.01.24-12.31	0	-69
2024.12.havi Állat-egészségügyi ellátás	0	2 639
Leltár eltérés Fa pendrive, nyakpassz	0	4
Leltár eltérés Könyvek	0	24
2024.évi késedelmi pótlék elhatárolása	0	46
Orvosi ügyelet biztosítása esetkocsival 2024.12.08.	0	99
Összesen:	2 108	6 179

Halasztott bevételek

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel összege, összesen 814 eFt, a Lovasszakmai üzletág működéséhez és fejlődéséhez biztosított támogatások összege volt, ebből:

- 2022. évben kapott 8 000 eFt, melynek 2024. évi maradvány értéke 213 E Ft.
- 2024. évben kapott 1 600 eFt, melynek 2024. évi maradvány értéke 601 E Ft.

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Társaság befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A Társaság eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Adófizetési kötelezettség változása

A Társaság adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Társaság az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Tovább tagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Társaság bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	3 580 164	99,4	3 927 530	99,33
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,0	12 445	0,31
Egyéb bevételek	22 454	0,6	13 894	0,35
Pénzügyi műveletek bevételei	36	0	210	0,01
Bevételek összesen	3 602 654	100,0	3 954 079	100,0

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként kizárólag a Tulajdonos részére számlázott 3 020 838 Eft értékesítés nettó árbevétele szerepel.

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 927 530

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Üzemeltetési bevételek	2 558 586	2 788 152
Lovasszakmai üzletág bevételei	18 852	10 524
Vendéglátás üzletág bevételei	845 141	908 715
Kereskedelmi üzletág bevételei	39 558	38 520
Rendezvények bevételei	118 027	181 619
Összesen:	3 580 164	3 927 530

Export árbevétel bemutatása

A Társaság export értékesítésből származó árbevételt nem realizált.

Exporttámogatás felhasználása

A Társaság a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A Társaság támogatási program keretében a beszámolási időszakban végleges jelleggel vissza nem térítendő támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésre más gazdálkodótól kapott.

Visszatérítendő kapott támogatások

A Társaság támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Társaság számára nem írja elő.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésének realizált nyeresége	150
Kapott támogatás	1 105
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	0
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat	141
Leltározás során fellelt, térítés nélkül átvett készlet, tárgyi eszköz nyilvántartásba vétele	8 569
Gépjármű magánhasználat árbevétele	2 123
Dolgozói kártérítés	325
Egyéb bevételek	400
Céltartalék felhasználása	0
TB kifizetőhelyi ellátások elsz. bevétele, apanap, szab., ktg térítés	1 076
Kerekítési különbözet	5

Üzletág értékesítés bemutatása

A Társaság a tárgyidőszakban üzletágot nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei, átváltáskori árfolyamnyereségből	210

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Társaság ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	898 264	25,81	1 134 149	28,72
Személyi jellegű ráfordítások	2 456 222	70,56	2 689 946	68,11

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Értékcsökkenési leírás	16 769	0,48	24 296	0,62
Egyéb ráfordítások	109 354	3,14	100 910	2,55
Pénzügyi műveletek ráfordításai	252	0,01	17	0,0004
Ráfordítások összesen	3 480 861	100,00	3 949 300	100,00

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
Anyagköltség	384 689
Igénybe vett szolgáltatások értéke	463 631
Egyéb szolgáltatások értéke	106 663
Eladott áruk beszerzési értéke	108 936
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	70 230

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
Béreköltség	2 249 788
Személyi jellegű egyéb kifizetések	133 159
Bérfárulékok	306 999

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	898 264	26,64	1 134 149	29,47
Személyi jellegű ráfordítások	2 456 222	72,86	2 689 946	69,90
Értékcsökkenési leírás	16 769	0,50	24 296	0,63
Költségnemek összesen	3 371 255	100,00	3 848 391	100,00

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérleti díjak (Gépjárművek, munkagépek, munkaerő)	115 732
Karbantartási költségek	209 171
Szállítási költségek	14 302
Kommunikációs költségek	13 117
Üzemeltetési költségek	32 543
Utazási, kiküldetési költségek	1 575
Szakértői díjak	52 878
Kereskedelem költségei	1 255
Orvosi vizsgálatok díja	17 012
Egyéb igénybevett szolgáltatások	6 045
Összesen	463 630

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban - forgalmi adatként - valamennyi tárgyidőszaki tétel tartalma és összegei bemutatásra kerülnek:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Mérleg fordulónap előtt bekövetkezett ráfordítások (selejtezés, hiány, bírság, kötbér, önellenőrzési pótlék)	10 129
Adók, illetékek, nyereséget terhelő adó	90 672
Kerekítésből adódó ráfordítások	3

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

A pénzügyi műveletek ráfordításaiban az átváltáskori árfolyamveszteség került bemutatásra 17 Eft.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a jövedelem-(nyereség) minimum alkalmazásával került sor.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

A Társaság adóalapja a fentiek alapján 78 833 E Ft.

Az adófizetési kötelezettség összege 7 095 E Ft.

5.7. Eredmény

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Társaságkapcsolt felekkel (anyavállalattal) bonyolított lényeges ügyletei tekintetében az 1996. évi LXXXI. törvény 18§ (5). alapján transzferár nyilvántartási kötelezettség készítésére nem kötelezett.

Az adóév utolsó napján kisvállalkozásnak nem minősülő gazdasági társaság (kivéve azt az adózót, amelyben az állam rendelkezik közvetlenül vagy közvetve többségi befolyással), a bevallás benyújtásáig köteles az e törvény felhatalmazása alapján kiadott miniszteri rendelet előírásai szerint rögzíteni a szokásos piaci árat, az annak meghatározásánál általa alkalmazott módszert, valamint az azt alátámasztó tényeket és körülményeket.

6.2. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a Társaságtőkeműveletekben nem vett részt.

6.3. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A Társasága tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.4. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők tevékenységükért az üzleti évben kizárólag munkabérben részesültek.

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 2 200 Eft.

6.5. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	76
Fizikai	264
Összesen:	340

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	682 734
Fizikai foglalkozásúak	1 567 054
Összesen:	2 249 788

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

Személyi jellegű egyéb kifizetések (1000HUF)	Összeg
Munkába járás költségei	26 635
Jóléti és kulturális költségek	7 400
Táppénz 1/3	5 336
SZÉP kártya	56 792
Reprezentáció	4 353
Betegszabadságra járó munkabér	23 107
Tisztelet díjak	6 900
Külföldi, belföldi napi díjak	2 637
Összesen	133 160

Bérfelrakatok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfelrakatokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	263 729
Rehabilitációs hozzájárulás	31 936
Egyszerűsített foglalkoztatási járulék	1 901
Béren kívüli szja	9 366
TB járulék kiegészítés 18,5%	67
Összesen	306 999

6.6. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Társaságközvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

A Társaság vezetése felmérte az ukrán-orosz háborús helyzetnek és a kialakult gazdasági hatásoknak (pl. infláció, energiaárak, devizaárfolyamok és hozamok volatilitása, stb.) a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetére, likviditására, működésére, illetve a vállalkozás folytatásának elvére gyakorolt hatását. Véleményünk szerint a kialakult piaci körülményeknek a Társaságnak az éves beszámolóban bemutatott vagyoni és pénzügyi helyzetére, valamint működésére nincs közvetlen hatása, a vállalkozás folytatásának elve a Társaságnál nem sérül.

