

1	3	0	6	0	9	1	8	8	0	0	9	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	-	0	9	-	7	1	6	8	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

ÚJPESTI VAGYONŐR Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

**2025.12.31 fordulónappal készített éves
beszámolóhoz**

Újpesti Vagyonőr Kft.
1042 Budapest, Munkásotthon u. 66-68.
Adószám: 13060918-4-41
Csoportazonosító sz.: 17781695-5-41

I. Általános rész

A vállalkozás bemutatása

A cég elnevezése: ÚJPESTI VAGYONŐR Vagyonvédelmi Biztonságtechnikai Rendszert Üzemeltető és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

A cég rövidített elnevezése: Újpesti Vagyonőr Kft.

A cég székhelye: 1042 Budapest, Munkásotthon utca 66-68

A cég telephelye: nincsenek telephelyek

A cég internetes honlapjának címe: www.ujpestivagyonor.hu

A cég alapításának éve: 2003

A cég főtevékenysége: M.n.s. biztonsági tevékenység

A cég tényleges gazdasági tevékenysége:

A cég jegyzett tőkéje: 3 000 ezer Ft

A társaság tagjai / tulajdonosai

ezer Ft

Cégnév	UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt		
Székhely	1042 Budapest, Munkásotthon u. 66-68		
Cégjegyzékszám	01-10-042083		
Képviselő	Hock Zoltán		
Törzsbetét	3 000	Szavazati arány	100,00 %

II. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. A beszámolási forma:

A Társaság számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:

Éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.

A mérleg "A" változatban készült.

Az eredmény-kimutatása összköltségeljárással készült.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja: 2025.12.31

A mérlegkészítés napja: 2026.03.31.

Előző évben 2025.03.01.volt a választott időpont, de ennek ellenére a beszámoló adatai összehasonlíthatóak az előző évi adatokkal.

3. A beszámoló készítése, aláírása:

A beszámoló nyelve: magyar

Aláíró: Dr. Baranyi József

1048 Budapest, Külső Szilágyi út 110. 5/19.

4. A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy

az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség. A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredménykimutatásban történő bemutatásához.

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti az Elektronikus Beszámoló Portál felé.

6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elv; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

8. A számviteli rendért felelős személy

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: Temesi Ágnes reg.szám: 193352

9. Könyvvizsgálati kötelezettség

A társaság jogszabály alapján könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgáló adatai:

Név: Audit-Line Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft

Cím: 1107 Budapest, Balkán utca 12. fsz.1.

Regisztrációs szám: 000030

Személyében eljáró könyvvizsgáló: Eszenyiné Fekete Ágnes

MKVK nyilvántartási szám: 003172

A tárgy évi beszámolóinak könyvvizsgálatának díja: 400.000Ft+áfa

A beszámoló auditálásán kívül a könyvvizsgáló a tárgy évben más szolgáltatást nem nyújtott a Társaságnak.

III. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

1. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- az aktiválás napjától a kivezetés napjáig egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon
- a Társaság a kisértékű (200.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) Terven felüli értékcsökkenés, értékvesztés elszámolása és visszairása:

- Terven felüli értékcsökkenést, értékvesztést akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott. Követelésekre egyedi minősítés alapján (a megtérülésre vonatkozó információk figyelembevételével) számolunk el értékvesztést.

- Kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valuta és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni

- a valuta és devizakészletek csökkenését az átlagárfolyamon kell elszámolni

- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB árfolyama alapján történik

- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett árfolyamon történik

e) Készletek bemutatása: Társaság készletekkel nem rendelkezik.

2. Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

3. Valós értékelésen történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

IV. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bemutatása

Az immateriális javak állományának alakulása:

ezer Ft				
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	
4. Szellemi termékek	0	0	0	
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	

6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	

A tárgyi eszközök állományának alakulása:

ezer Ft				
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 165	1 042	-123	-10,56
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	120	39	-81	-67,50
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 045	1 003	-42	-4,02
4. Tenyészállatok	0	0	0	
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének, valamint nettó értékének mérlegsoronkénti alakulását a mellékletben közreadott tükör szemlélteti.

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek, így beruházások és beruházásokra adott előlegek a mérlegben nem szerepelnek.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A tárgy évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás: 2 939 ezer Ft

A tárgy évben elszámolt terven felüli értékcsökkenési leírás: Nulla

2. Követelések bemutatása

A Követelések állományának alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
II. KÖVETELÉSEK	42 335	21 695	-20 640	-48,75
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból	1 703	870	-833	-48,91
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	34 390	13 212	-21 178	-61,58
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	
5. Váltókövetelések	0	0	0	
6. Egyéb követelések	6 242	7 613	1 371	21,96
7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	

A követelések bekerülési értéken szerepelnek, értékvesztés elszámolása nem indokolt.

3. Saját üzletrészek bemutatása:

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját üzletrésszel.

A Pénzeszközök állományának alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
IV. PÉNZESZKÖZÖK	12 545	46 096	33 551	267,45
1. Pénztár, csekkek	291	243	-48	-16,49
2. Bankbetétek	12 254	45 853	33 599	274,19

4. Az időbeli elhatárolások bemutatása

Az időbeli elhatárolások állományának alakulása:

ezer Ft				
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
C. Aktív időbeli elhatárolások	48 448	35 564	-12 884	-26,59
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	48 296	35 185	-13 111	-27,15
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	152	379	227	149,34
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	

5. A saját tőke bemutatása

A saját tőke elemeinek mozgástábláját a kiegészítő melléklet MD-ST jelű melléklete tartalmazza.

A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.

A tárgy évi adózott eredményt át kell vezetni az eredménytartalékba.

A beszámolási időszakban osztalékkelőleg nem került kifizetésre.

6. A céltartalékok bemutatása

A beszámolási időszakban sem nem képeztünk, sem nem használtunk fel céltartalékot.

7. Információk a kötelezettségekről

A hosszú lejáratú kötelezettségek mérleg sor értéke: 0 ezer Ft

8. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

A passzív időbeli elhatárolások állományának alakulása:

ezer Ft				
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
G. Passzív időbeli elhatárolások	447	396	-51	-11,41
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli	447	396	-51	-11,41

elhatárolása				
3. Halasztott bevételek	0	0	0	

9. Bevételek bemutatása:

Az értékesítés nettó árbevételének alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	541 799	561 072	19 273	3,56
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	
I. Értékesítés nettó árbevétele	541 799	561 072	19 273	3,56

Az egyéb bevételek alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
III. Egyéb bevételek	1 292	133	-1 159	-89,71
Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	

Az értékesítés nettó árbevétele teljes egészében belföldön, a főtevékenységi körben merült fel.

A Társaságnak nem volt kapott támogatásból származó bevétele.

10. Igénybe vett szolgáltatások bemutatása:

Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei jogcímenként:

ezer Ft

Jogcím	Érték
Szállítási költségek	40
Gépkocsi bérleti díja	7 600
Egyéb eszközök bérleti díja	1 104
Ingatlanok fenntartási, karbantartási, javítási költsége	39
Egyéb gépek, berendezések fenntartási, karbantartása	4 489
Reklám, propaganda költségek	1 801

Továbbképzések költségei	96
Könyvvizsgálói tevékenység díja	400
Könyvviteli/számviteli tevékenység költsége	2 548
Ügyvédi díjak	4 320
Posta költségek	53
Hírközlési költségek	1 570
Vagyonvédelem	129 598
Számítástechnikai szolgáltatások	70
Egyéb szolgáltatások	1 716
Tagsági díjak	5
Gépjármű használattal kapcsolatos egyéb költségek	1 809
Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége	6 105

A személyi jellegű ráfordítások alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
10. Bérköltség	231 792	266 447	34 655	14,95
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 763	18 118	5 355	41,96
12. Bérjárulékok	29 031	32 296	3 265	11,25
V. Személyi jellegű ráfordítások	273 586	316 861	43 275	15,82

Az egyéb ráfordítások alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
VII. Egyéb ráfordítások	10 564	11 781	1 217	11,52
Ebből: értékvesztés	0	0	0	

11. Adott támogatások

A Társaság a tárgy évben nem adott közcélú adományt közhasznú tevékenységet végző civil szervezetnek.

A pénzügyi műveletek eredményének alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	174	338	164	94,25
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	
Ebből értékelési különbözet	0	0	0	
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	174	338	164	94,25
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	
21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	4	4	
Ebből értékelési különbözet	0	0	0	
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	4	4	

12. Az adó levezetése

A társasági adó levezetést az ADO-TA jelű melléklet tartalmazza. Társaságunk tárgyévben az elvárt adó szerint adózik.

13. A Cash-flow kimutatást a beszámoló B-CF jelű melléklete tartalmazza.

14. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Társaságunk a tevékenységének jellemzői alapján határozza meg a kivételes nagyságú, illetve előfordulású tételeket.

Kivételes nagyságú bevétel: minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből), eredő bevétel, amely eléri, vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes számvitel szerinti bevétel 40%-át.

Kivételes nagyságú költség: minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből), eredő költség, amely eléri, vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költsége és ráfordítása együttes értékének 40%-át.

Kivételes nagyságú ráfordítás: minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből), eredő ráfordítás, amely eléri, vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költsége és ráfordítása együttes értékének 40%-át.

Kivételes előfordulású bevétel: minden olyan bevétel, amely Társaságunk üzletszerű működésével nincs szoros összefüggésben, vagy közvetlen kapcsolatban, rendszeres üzletmenetén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű. Minden esetben kivételes előfordulású bevételnek kell tekinteni pl. az összes bevétel 30%-át meghaladó támogatást.

Kivételes előfordulású költség, ráfordítás: minden olyan költség vagy ráfordítás, amely Társaságunk üzletszerű működésével nincs szoros összefüggésben, vagy közvetlen kapcsolatban, rendszeres üzletmenetén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű. Minden esetben kivételes előfordulású költségnek, ráfordításnak kell tekinteni pl. a természeti károkkal kapcsolatos költségeket, ráfordításokat.

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek és ráfordítások a következők:

- UV Szolgáltatási szerződés bevétele: 468.890eFt

- Bérköltség : 239.901eFt

15. A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit a beszámoló B-MU jelű melléklete szemlélteti.

V. Tájékoztató rész

1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

A statisztikai állományi létszám: 33 fő

Bér és személyi jellegű egyéb kifizetések:

ezer Ft			
Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Létszám	29 fő	4 fő	33 fő
Béreköltség	212 409	54 038	266 447
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 841	6 277	18 118

Bérbírálatok:

ezer Ft	
Megnevezés	Érték
Szociális Hozzájárulási adó	30 464
Rehabilitációs hozzájárulás	1 832

2. A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

A vezető tisztségviselők felvett járandósága a béreköltségekből az ügyvezetői megbízási díj, mert az ügyvezető a feladatát megbízási jogviszonyban látja el.

A vezető tisztségviselőknek a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

A Társaságnál igazgatóság nem működik.

A Társaságnál 3 tagú felügyelő bizottság működik.

A felügyelő bizottság (FB) tagjai tevékenységéért felvett járandósága a béreköltségekből az ügyvezetői megbízási díj, mert a felügyelő bizottság a feladatát megbízási jogviszonyban látja el.

3. Kapcsolt-, társult-, és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások bemutatása

A Társaságnak nincs leányvállalata.

A Társaság nem rendelkezik közös vezetésű vállalkozással.

A Társaság nem rendelkezik társult vállalkozással.

A Társaság nem rendelkezik egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással.

4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Társaság kapcsolt vállalkozásaival szembeni ügyleteinek a kapcsolat szerinti bemutatása:

Mérlegcsoport	ezer Ft	
	Anyavállalattal szemben	Leányvállalattal szemben
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban (A.III.2)	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben (B.II.2)	13 212	0
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben (F.I.1)	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben (F.II.6)	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben (F.III.6)	1 358	0

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre nem képzett céltartalékot.

5. A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A Társaságnál a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylet, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

6. Határidős-, opciós-, swap ügyletek bemutatása

A tárgyévben nem keletkezett lezárt határidős, opciós ügylet, valamint swap ügylet.

7. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

8. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

Budapest, 2026. április 29.

Mellékletek:

Mutatók (B-MU. melléklet)

ezer Ft

Az eredmény és a jövedelmezőség mutatószámai		
Mutató megnevezése	2024.12.31	2025.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	1 913	2 456
Pénzügyi műveletek eredménye	174	334
Adózás előtti eredmény összesen	2 087	2 790
Adózott eredmény	1 109	1 779

ezer Ft

A jövedelmezőség alakulása			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2024.12.31	2025.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	1 913 = 0,35 %	2 456 = 0,44 %
	Ért. nettó árbevétele	541 799	561 072
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	1 109 = 2,81 %	1 779 = 4,31 %
	Saját tőke	39 492	41 271
Eszközhatékonyosság	Adózott eredmény	1 109 = 1,06 %	1 779 = 1,70 %
	Teljes eszközállomány	104 493	104 397

ezer Ft

A költségszerkezet alakulása				
Mutató megnevezése	2024.12.31	%	2025.12.31	%
Nettó árbevétel	541 799	0	561 072	0
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0
Bruttó árbevétel (termelési érték)	541 799	0	561 072	0
Egyéb bevétel	1 292	0	133	0
Összes bevétel	543 091	100	561 205	100
Anyagköltség	6 491	1	7 123	1
Igénybe vett szolgáltatások értéke	157 697	29	163 364	29
Egyéb szolgáltatások értéke	3 223	1	3 636	1
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	84 984	16	53 045	9
Anyagjellegű ráfordítások összesen	252 395	46	227 168	40
Béreköltség	231 792	43	266 447	47

Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 763	2	18 118	3
Bérfizetések	29 031	5	32 296	6
Személyi jellegű ráfordítások összesen	273 586	50	316 861	56
Értékcsökkenési leírás	4 633	1	2 939	1
Egyéb ráfordítások	10 564	2	11 781	2
Összes költség és ráfordítás	541 178	100	558 749	100
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	1 913	0	2 456	0

ezer Ft

A pénzügyi helyzet mutatószámai			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2024.12.31	2025.12.31
Likviditási mutató	Forgóeszközök	54 880 =	67 791 =
	Rövid lejáratú köt.	64 554 = 0,85	62 730 = 1,08
Likviditási gyorsráta	Pénze.+értékp.+köv.	54 880 =	67 791 =
	Rövid lejáratú köt.	64 554 = 0,85	62 730 = 1,08
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékp.	12 545 =	46 096 =
	Rövid lejáratú köt.	64 554 = 0,19	62 730 = 0,73
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	-9 674	5 061
Vevőkintlévőség napokban	Záró vevőállomány	1 703 =	870 =
	Átlagos napi árbevétel	1 484 = 1,15	1 537 = 0,57
Szállítói kötelezettség napokban	Záró szállítóállomány	29 325 =	22 833 =
	Atl. napi anyagjell. ráf.	691 = 42,44	622 = 36,71
Készletállomány napokban	Zárókészlet	0 =	0 =
	Átlagos napi ELÁBÉ	0 = 0,00	0 = 0,00

ezer Ft

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatószámai			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2024.12.31	2025.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	39 492 =	41 271 =
	Kötelezettségek	64 554 = 61,18 %	62 730 = 65,79 %
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke	39 492 =	41 271 =
	Jegyzett tőke	3 000 = 1 316,40 %	3 000 = 1 375,70 %
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	39 492 =	41 271 =
	Befektetett eszközök	1 165 = 3 389,87 %	1 042 = 3 960,75 %
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	1 165 =	1 042 =
	Forgóeszközök	54 880 = 2,12 %	67 791 = 1,54 %
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	1 165 =	1 042 =
	Teljes eszközállomány	104 493 = 1,11 %	104 397 = 1,00 %

ezer Ft/fő/év

Személyi jellegű ráfordítások alakulása			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2024.12.31	2025.12.31
1 főre jutó éves átlagos személyi jellegű ráfordítás	Személyi jellegű ráford. Átlagos áll. létszám	$\frac{273\,586}{33} = 8\,290$	$\frac{316\,861}{33} = 9\,602$
1 főre jutó éves átlagos bérköltség	Bérköltség Átlagos áll. létszám	$\frac{231\,792}{33} = 7\,024$	$\frac{266\,447}{33} = 8\,074$
1 főre jutó havi átlagos személyi jellegű ráfordítás	Havi szem. jellegű ráford. Átlagos áll. létszám	$\frac{22\,799}{33} = 691$	$\frac{26\,405}{33} = 800$
1 főre jutó havi átlagos bérköltség	Havi bérköltség Átlagos áll. létszám	$\frac{19\,316}{33} = 585$	$\frac{22\,204}{33} = 673$

Cash flow kimutatás (B-CF. melléklet)

ezer Ft

Megnevezés		Előző év	Tárgyév
I. Működési cash-flow (1-13. sorok)		1 767	36 367
1.a	Adózás előtti eredmény	2 087	2 790
1.ac	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	2 087	2 790
2.	Elszámolt amortizáció	4 633	2 939
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-1 250	
6.	Szállítói kötelezettség változása	-1 706	-7 013
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	2 740	5 189
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-127	-51
9.	Vevőkövetelés változása	4 680	43 189
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	36 660	-22 549
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-44 972	12 884
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-978	-1 011
13.	Fizetett osztalék, részesedés		
II. Befektetési cash-flow (14-18. sorok)		-3 527	-2 816
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-4 777	-2 816
15.	Befektetett eszközök eladása	1 250	
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
18.	Kapott osztalék, részesedés		
III. Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)			
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
21.	Hitel és kölcsön felvétele		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz		
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		

25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)		-1 760	33 551
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése		
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)		-1 760	33 551

Társasági adó levezetés (ADO-TA. melléklet)

Megnevezés	Érték
Adózás előtti eredmény	2 790
ADÓALAP CSÖKKENTŐ TÉTELEK	0
Adótörv szerinti écs leírás + kivezetett, átsorolt tárgyi eszköz nyilvántartási értéke	2 939
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	2 939
ADÓALAP NÖVELŐ TÉTELEK	0
Számvitelben elszámolt écs, terven felüli écs	2 939
Adóbírság, késedelmi pótlék, jogkövetkezményekből adódó kötelezettség (kivéve önellenőrzési pótlék)	27
Adózás alapját növelő tételek összesen	2 966
ADÓKEDVEZMÉNYEK	0
Adókedvezmények összesen	0
VISSZAFIZETENDŐ TÁRSASÁGI ADÓ	0
Visszafizetendő társasági adó összesen	0
AZ ADÓ LEVEZETÉSE	0
Adózás előtti eredmény	2 790
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	2 939
Adózás alapját növelő tételek összesen	2 966
Adózás alapját képező eredmény	2 817
Tényleges társasági adó	1 011
Fizetendő társasági adó	1 011

Befektetett eszközök - tükör (MA-BT. melléklet)

Megnevezés	BRUTTÓ ÉRTÉK				ÉRTÉKCSÖKKENÉS				NETTÓ ÉRTÉK		
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Átsorolás	Záró
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	494	0	0	0	494	494	0	0	0	494	0
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	86	0	0	0	86	86	0	0	0	86	0
4. Szellemi termékek	408	0	0	0	408	408	0	0	0	408	0
5. Üzleti vagy cégének	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	27 213	2 815	0	0	30 028	26 047	2 939	0	0	28 986	1 042
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	12 369	1 446	0	0	13 815	12 248	1 528	0	0	13 776	39
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 844	1 369	0	0	16 213	13 799	1 411	0	0	15 210	1 003
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felbujtások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	27 707	2 815	0	0	30 522	26 541	2 939	0	0	29 480	1 042

ezer Ft

Saját tőke alakulása (MD-ST. melléklet)

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett de be nem fizetett	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitóállomány az év elején	3 000	0	0	35 383	0	0	1 109	39 492
A saját tőke összetételének változása	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi eredmény átvételese eredménytartalékba	0	0	0	1 109	0	0	-1 109	0
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőketartalékból	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb mozgások	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	1 109	0	0	-1 109	0
A saját tőke értékének változása	0	0	0	0	0	0	0	0
Jegyzett tőke emelés vagy esőkkentés	0	0	0	0	0	0	0	0
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
Eredménytartalék csökkentése osztalékfizetés miatt	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyévi adózott eredmény	0	0	0	0	0	0	1 779	1 779
Összesen	0	0	0	0	0	0	1 779	1 779
Záróállomány az év végén	3 000	0	0	36 492	0	0	1 779	41 271

ezer Ft