

Duna - Kút Víziközmű Építő és Szolgáltató Kft

Székhely: 2151 Fót, Móricz Zsigmond út 20/A

Adószáma: 13186256-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-154834

Kiegészítő melléklet

a 2024. évi éves beszámolóhoz

Beszámolási időszak kezdete: 2024.01.01.

Beszámolási időszak vége: 2024.12.31

Fót, 2025. 05.20.



Bíró Zoltán
ügyvezető

Kiegészítő melléklet

ÁLTALÁNOS ÖSSZEFOGLALÁS

A kiegészítő melléklet a társaság 2024 január 1-től december 31-ig terjedő üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a 2000.évi C törvény, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak, továbbá a (Szt.16.§ 85) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, amelyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak.

A kiegészítő melléklet a mérleg és eredménykimutatás számszaki adatainak kiegészítését szolgálja. Mindezen túl általános és tájékoztató információkat tartalmaz.

A kiegészítő melléklet felépítése, főbb részei:

- Általános jellegű
- Speciális jellegű mérleghez tartozó eredménykimutatáshoz
- Tájékoztató jellegű kiegészítések

Általános jellegű kiegészítések

A Duna Kút Kft 2004. január 5-től működik korlátolt felelősségű társaságként.

A cégbírósnál bejegyzés száma: 13-09-154834

A cég székhelye: 2151 Fót, Móricz Zsigmond út 20/A

A vállalkozás telephelye(i):

1044 Budapest, Váci út 102.

Adószáma: 13186256-2-13

KSH száma: 13186256-4399-113-13

A társaság jegyzett tőkéje: 26 000 e Ft

Főtevékenysége: 4399 Egyéb speciális szaképítés m.n.s..

A társaság tulajdonosainak adatai:

Név	Cím	Tulajdonosi hányad %
Fővárosi Vízművek Zrt.	1138 Budapest, Váci út 182.	51,0
Bíró Zoltán	2151 Fót, Puskin utca 14.	41,5
Csóka Gyula	1155 Budapest, Oda utca 8.	7,5

Képviselőre jogosult személy:

Bíró Zoltán ügyvezető, lakcíme: 2151 Fót, Puskin utca 14.

A társaság éves beszámolót készít.

Beszámoló készítés pénzneme: forint.

Beszámoló készítés időpontja: tárgyévet követő év március 1.

A vállalkozásnál könyvvizsgálat kötelező.

A könyvvizsgálatot végző társaság: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft., székhelye: 1103 Budapest, Kőér utca 2/A. C. épület, adószáma:13682738-4-42, Cégjegyzékszám: 01-09-867785, a könyvvizsgálat elvégzéséért felelő személy: Kékesi Péter (kamrai nyilvántartási száma: 007128)

A társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

Tagjai:

Darabos Anikó

Dr. Stumpf János

Csörnyei Géza

Számviteli politika, alkalmazott értékelési eljárások:

A Társaság tevékenysége sajátosságainak megfelelően az alábbi szabályzatokat készítette el korábban:

- Számviteli politika és számlarend
- Pénzkezelési szabályzat
- Értékelési szabályzat
- Leltározási szabályzat
- Selejtezési szabályzat
- Önköltségszámítási szabályzat.

A fenti szabályzatok részleteiben kitérnek minden felmerülő gazdasági esemény minősítésére, értékelésére, besorolására.

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. A gazdasági események elszámolására és rögzítésére kettős könyvvitelt vezet és a hozzá kapcsolódó analitikus nyilvántartásokat alkalmaz. Számlarendjében a számviteli törvényben előírt számlaosztályokat alkalmazza. A felmerült költségeit elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5-ös számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazza:

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékét beszerzési áron amortizációval csökkentett értéken mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja: Az évenként elszámolandó értékcsökkenés egyedi elbírálás alapján az eszköz várható használata, ebből adódóan élettartama, fizikai, erkölcsi avulása és a maradványérték figyelembevételével, lineáris leírási kulcs alkalmazásával a bruttó értékre vetítetten történik.

A 200.000.-ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egyösszegben elszámolásra kerül.

A Társaság év végén az immateriális javak és tárgyi eszközök vonatkozásában nem élt a piaci értékelés lehetőségével, tárgyévből nem minősített át tárgyi eszközöket.

A vásárolt készletek értékelése az utolsó beszerzési áron, a FIFO elv érvényesítésével történik.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintba történő átszámítása az MNB által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői kötelezettségekről, szállítói tartozásokról. Fordulónapi kötelezettségek és követelések megállapításánál visszaigazoló, egyenlegközlő levelekkel támasztja alá a kimutatott követeléseket és kötelezettségeket.

A munkabérek és személyi jellegű kifizetések, ehhez kapcsolódó adók analitikus nyilvántartási kötelezettségeinek bérszámfejtés keretében tesztelték.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

A ráfordítások minősítése a számviteli politika szerint, egyedi elbírálás alapján történik, az eredmény és nagyságrend figyelembevételével az alábbiak szerint:

- nem kapcsolódik a vállalkozás rendszeres üzleti tevékenységéhez,
- előfordulása az adott vállalkozásnál szokatlan, eseti jellegű, illetve a mérték tekintetében az előző időszakhoz képest kiugró nagyságrendű,
- szorosan kapcsolódik a rendszeres üzleti tevékenységhez, de mértéke az előző évek szokásos mértékét lényegesen meghaladja.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

E S Z K Ö Z Ö K

A mérleg főösszeg az eszköz és forrás oldalon 1.500.580 e Ft.

Befektetett eszközök:

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományának változása az 1. számú mellékletben bemutatottak szerint alakult.

Tárgyévi beruházások összege 34.453 e Ft, ebből immateriális eszköz 0 e Ft volt. A korábbi évek beruházásaiból 21.645 e Ft nem került aktiválásra

A Társaság tárgyévben elszámolt 91.801 e Ft terv szerinti értékcsökkenést a számviteli törvény szerint, és 97.037 e Ft értékcsökkenést az adótörvény szerint.

Terven felüli értékcsökkenés tárgyévben nem volt.

A fordulónapon az eszközök nettó nyilvántartási értéke 232.821 e Ft.

Adatok: e ft-ban

	2023	2024
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	403 661	256 483
Immateriális javak	338	176
Szellemi termékek	338	176
Tárgyi eszközök	401 306	254 290
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 208	3 129
Műszaki berendezések, gépek, járművek	291 986	176 129
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	89 767	53 387
Beruházások, felújítások	15 345	21 645
Beruházásokra adott előlegek		
Befektetett pénzügyi eszközök	2 017	2 017
Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	1 517	1 517
Egyéb tartós részesedés	500	500

Befektetett pénzügyi eszközök tartalma:

1. A Társaság 500 e ft részesedéssel rendelkezik a Magyar Vízipari Klaszter Menedzsment Kft-ben. Székhelye: 1126 Budapest, Kiss János altábornagy utca 30/b, Cg:01-09-930319, adószáma:11691187-2-42.
2. A Társaság külföldön (harmadik országbeli) projekt szolgáltatása kapcsán üzletpolitikai megfontolásból Szerbiában rendelkezik leányvállalattal. Ehhez kapcsolódóan a tartós részesedés összege: 1.517 e ft.
A leányvállalat adatai: Infoservis DOO 11030 Belgrád-Cukarica, Steve Todorovica 28.
Adószám:102601995, Cg:08245967, képviseli: Bíró Zoltán

Készletek állománya:

2024.évben a készletek állománya összesen: 16.671 e ft. A 2023. évi készletek állománya 36.337 e Ft.

Összetételük az alábbi:

	Adatok: eft-ban	
	2023	2024
Anyagok	13.634	6.355
Saját előállítású félkész termékek	22.294	10.182
Göngyöleg	409	134
Készletekre adott előleg	0	0
Összesen:	36.337	16.671

A saját előállítású félkész termékeket akna és csápos kutak rekonstrukciójánál használja fel a társaság. Fordulónapi értékük meghatározása leltárral alátámasztott.

Követelések:

	Adatok: e ft-ban	
	2023	2024
Követelések összesen	382.070	1.191.352
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	13.741	57 333
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	36.643	1 101 417
Egyéb követelések	331.686	32 602

Követelések részletezése:

	Adatok: e ft-ban	
	2023	2024
Megnevezés	Osszeg	Osszeg
Követelések Vevő összesen		569 605
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	13.741	57 333
Követelések kapcsolt vállalkozásból (vevő)		512 272
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	36.643	589 145
Működési ktg elszámolásra Infoservis	36.043	38 614
Kaució ingatlanbérletre (FVZRT)	600	600
Tagi kölcsön Infoservis	0	137 380
Bankgaranciára adott kölcsön Infoservis		412 551
Egyéb követelések	331.686	32.602
NAV cégautóadó kötelezettség	0	18
OMV kártyához letét	354	354
MOL kártyához letét	1.000	1.000
Kaució ing.bérletre (Váci út 184)	1.867	
Kaució (Exclusive Hotel)	0	0
MN. Mobilfizetési Zrt.	97	427
Kaució Zárlat Vill Bt.	0	340
Pénzforgalmi áfa átvezetési szla	0	0
Lízing miatti áfa követelés SYP073	0	0
Lízing miatti áfa követelés SRR546	84	
SZJA pénzügyi rendezése	0	0

SZJA munkáltatói befizetés	0	0
Rehabilitációs jár. pü. teljesítés	121	120
Szociális hozzájárulási adó pü. tel.	0	0
Munkáltatói 1/3 tp. hjárulás pü. tel.	0	320
NAV gépjárműadó pü. telj.	226	
Áfa pénzügyi teljesítése	12.729	
Innovációs járulék teljesítés	0	2.990
Teljesítési biztosíték 5 % (Penta)	105.058	
Teljesítési biztosíték 5 % (Colas)	198.886	
Teljesítési biztosíték 5 % (Debreceni vízmű)	1.872	
Nemzeti Útdíjfiz. mobiltöltés	202	93
6Sigma Hungária Kft autómosás feltöltés	0	32
Egyéb követelés	0	
Óvadék Városliget Zrt.	50	
Szállító túlfizetés	119	3
Következő időszaki áfa követelés	780	888
Társasági adó	8.047	17.497
Iparüzési adó Budapest/Fót	180	8.499
Késedelmi pótlék – Fóti Önkormányzat	14	14
Bírság előírás	0	7
Követelések összesen	382.070	1.191.352

Pénzeszközök 2024.12.31-én összesen: 1.276 e ft,

Pénzeszközök 2023.12.31-én összesen 419.791 e Ft

Adatok: e ft-ban

	2023	2024
Pénztár:	1.105 eft	1.276 eft
amiből valutapénztár:	6 eft (1.133 RSD)	0 eft (0 RSD)
Bankbetétek:	418.686 eft	0 eft
	419.791 eFt	1.276 eFt

Az adatok fordulónapi leltárral vannak alátámasztva.

Aktív időbeli elhatárolások:

Adatok: e ft-ban

	2023	2024
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	13.151	34.798
Bevételek aktív időbeli elhatárolása:	10.940	32.967
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen:	2.211	1.831
Biztosítási díjak (casco, ált. felelősségbiztosítás)	1.657	1.831
Domain név	0	0
Bérleti díj és ehhez kapcsolódó fenntartási díj	517	0
Autópálya használati díj	0	0
Online folyóirat, szaklap	37	0

FORRÁSOK:

A források fő összege 2024. évben az eszközök fő összegével egyezően 1 500 580 e Ft, melyből 54,27%-ot a saját tőke tesz ki, 44,23 % pedig a kötelezettségek, passzív időbeli elhatárolás részarány 1,50%.

Adatok: e ft-ban

	2023	2024
Források megoszlása	1 255 010	1 500 580
Saját tőke	829 198	814 300
Kötelezettségek	410 746	663 827
Passzív időbeli elhatárolás	15 066	22 453

Saját tőke alakulása

	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
Saját tőke	829 198	814 300	-14 898	-1,79%
Jegyzett tőke	26 000	26 000	0	0,00%
Jegyzett, be nem fizetett tőke	0	0	0	0,00%
Tőketartalék	0	0	0	0,00%
Eredménytartalék	131 127	803 198	672 071	512,53%
Lekötött tartalék	0	0	0	0,00%
Értékelési tartalék	0	0	0	0,00%
Adózott eredmény	672 071	-14 898	-686 969	-102,22%

Jegyzett tőke összege: 26.000 e ft, amely megfelel a Cégbíróságon bejegyzett összegnek.

A vállalkozás saját tőkéje 814 300 e Ft, ebből a jegyzett tőke 26.000 e Ft, az eredménytartalék 672 071 e Ft, és az adózott eredmény -14 898e Ft. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke a vállalkozásnál nincs.

Céltartalék

2024-ben a vállalkozás céltartalékot nem képzett, nem minősítette kétesnek a kinnlevőségeit. Nincs a vállalkozásnak garanciális és egyéb, jogszabály által előírt kötelezettsége, ezért a várható kötelezettségekre céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek:

A társaság összes kötelezettsége: 663 827 e ft, amely teljes egészben rövid lejáratú kötelezettségekből áll.

Összetételét az alábbi táblázat tartalmazza:

Adatok: e ft-ban

Megnevezés	2023	2024
Kötelezettség összesen	410.746	663 827
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettség összesen	0	0
Rövid lejáratú kötelezettség összesen	410.746	663 827
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
Rövid lejáratú hitelek	336.136	243.139
Vevőtől kapott előlegek	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	14.131	387 509
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	29.980	0
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	30.499	33.179

Az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetételét az alábbi táblázat tartalmazza:

Adatok: e ft-ban

Megnevezés	2023	2024
Túlfizetés szállító	0	115
NAV SZJA munkavállalóktól levont	7.532	3.423
NAV SZJA munkáltatói	8	129
NAV Cégaudóadó	237	
NAV Szochó	2.242	2.861
NAV 1/3 Munkáltatói táppénz	113	
NAV Társadalombiztosítási járulék	5.592	3.904
Rövid lejáratú lízing törlesztő részlet	2.692	
AFA	0	22.385
Innovációs járulék	7.234	
MKB bank	0	62
Iparűzési adó	4.849	
Munkabér fizetési kötelezettség	0	298
késedelmi pótlék Budapest Onkorm.	0	2
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összesen:	30.499	33.179

Passzív időbeli elhatárolások:

Adatok: e ft-ban

	2023	2024
Befolyt bevétel passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	15.066	22 453
Könyvelési- és könyvvizsgálati díj	2.425	2.200
Prémium	11.187	20.253
NAV Szociális hozzájárulási adó	1.454	0
Halasztott bevételek	0	0

A Társaság az előző évhez képest sem az értékelési sem a besorolásokon és minősítéseken nem változtatott. Hátra sorolt kötelezettségeket nem tart nyilván. A Társaságnak nincs 5 évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége, zálogjoggal, vagy egyéb jogokkal biztosított kötelezettsége nincs. Olyan kötelezettség, ahol a fizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél, szintén nincs.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

A társaság „A” típusú, összköltség szemléletű eredménykimutatást készít, a felmerült költségeit költség nemenként számolja el.

A Kft. 2024 évi nettó árbevétele 1.554.082 e Ft, az aktivált saját teljesítmények értéke 13.385 e Ft, és az egyéb bevétel 138.435 e Ft, pénzügyi művelet bevétele 33.682 e Ft volt.

A kft ráfordításainak összege 1.751.375 e Ft, melynek megosztása:

Adatok: e Ft-ban

	2023		2024	
Anyagjellegű ráfordítások	2.052.154	75,94%	1.314.290	75,06%
Személyi jellegű ráfordítások	412.651	15,27%	224.453	12,82%
Értékcsökkenési leírás	88.419	3,27%	91.802	5,24%
Egyéb ráfordítás	66.183	2,46%	106.605	6,07%
Pénzügyi műveletek ráf.	82.832	3,06%	14.225	0,81%
	2.702.239	100 %	1.751.375	100 %

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓSZÁMAI

Adatok: e Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2023.12.31	2024.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	820 046	-31 248
Pénzügyi műveletek eredménye	-81 969	19 457
Adózás előtti eredmény összesen	738 077	-11 791
Adózott eredmény	672 071	-14 898

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")**

Adatok: eft-ban

Megnevezés	2023.év		2024.év	
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 455 874	100,00%	1 499 811	87,92%
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0,00%	54 271	3,18%
Értékesítés nettó árbevétele	3 455 874	100,48%	1 554 082	91,10%
Saját term. készletek állományváltozása	-29 316	-100%	-12 113	-0,710%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0%	25 498	1,49 %
Aktivált saját teljesítmények értéke	-29 316	0,85%	13 385	0,78%
Egyéb bevételek	12 895	0,37%	138 435	8,12%
Összes árbevétel	3 439 453	100,00%	1 705 902	100,00%
Anyagköltség	909 305	44,31%	184 070	14,00%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	332 001	16,18%	201 164	15,31%
Egyéb szolgáltatások értéke	16 263	0,79%	15 432	1,17%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00%	0	0,00%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	794 585	38,72%	913 714	69,52%
Anyagjellegű ráfordítások	2 052 154	78,34%	1 314 290	75,66%
Bérek	321 665	77,95%	196 402	87,50%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	47 461	11,50%	6 496	2,89%
Bérfelhalmozások	43 525	10,55%	21 555	9,61%
Személyi jellegű ráfordítások	412 651	15,74%	224 453	12,92%
Értécsökkenési leírás	88 419	3,37%	91 802	5,28%
Egyéb ráfordítások	66 183	2,53%	106 605	6,14%
Összes költség és ráfordítás	2 619 407	100,00%	1 737 150	100,00%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	820 046		-31 248	

A 1.554.082 e ft éves árbevétel 96,51%-a belföldi szolgáltatás árbevétele volt 1.499.811 e Ft, export szolgáltatás 54.271 e Ft .3,49 % az éves árbevételének.

A nettó árbevétel 89,2%-a a Fővárosi Vízművek Zrt.- től származó árbevétel, míg a 10,08 % árbevétel külső megrendelőktől származott.

Saját előállítású eszközök aktivált értéke 0 e Ft volt.

Egyéb bevételek alakulása:

Adatok: e ft-ban

Megnevezés	2023	2024
Ertékesített immateriális javak, tárgyi eszközök eredménye	394	126 941
Fémhulladék értékesítése	1 359	493
Szabadalmi díj		96
Elkülönített alapoktól kapott támogatás		
Biztosítótól kapott kártérítés	33	
Költségvetésből kapott támogatás	10 940	10 695
Egyéb	169	210
Osszesen	12 895	138 435

Egyéb ráfordítások részletezése:

Adatok: e ft-ban

Megnevezés	2023	2024
Hiányzó megsemmisült állományból kivezetett	0	89 040
Késedelmi kamat	17 358	43
Bírságok	199	362
Ertékesített immat.jav.t.eszk.kszer.l-kivez.	0	7
Vissza nem igényelhető áfa	1 340	204
Iparüzési adó (Budapest, Fót)	34 807	8 769
Innovációs járulék	5 221	1 315
Hiányzó, megsemmisült készletek könyv sz. értéke	63	
Gépjárműadó	1 774	3 923
Cégautóadó	4 798	2 489
Véglegesen fejlesztési célra adott támogatás	296	
Egyéb	327	453
Osszesen:	66 183	106 605

Pénzügyi eredmények tartalma: pénzügyi bevételek és ráfordítások

Értékelése: a nyilvántartás alapja a könyv szerinti érték, a pénzügyileg befolyt, illetve kifizetendő összegben.

Pénzügyi műveletek bevételei árfolyamnyereségből: 15.159 e Ft, kamat jellegű bevételből: 18.523 e Ft.

Adatok: e ft-ban

Pénzügyi műveletek bevételei	2023	2024
- Letétek után kapott kamatok	46	18 523
- Külföldi pénzürtékre szóló eszk. és köt. pénzügyileg rendezett árfolyam nyeresége	401	401
- Külföldi pénzürtékre szóló eszk. és köt.	0	

mérlegfordulónapi érték. ö.árf		
- Külf.pénzért.pü.r.árf.nyer	416	15 159
Összesen:	863	33 682

Pénzügyi műveletek ráfordításai: kapcsolt vállalkozásnak fizetett kölcsönök kamata 56e ft, folyószámlahitel után fizetett kamat 12 181 e ft, gépkocsi hitel és lízingdíj kamata 48 e fte ft és árfolyam veszteség 1 940 e ft összegben.

A Pénzügyi műveletek eredménye: 19 457 e ft

Adatok: e ft-ban

Pénzügyi műveletek ráfordításai	2023	2024
- Folyószámlahitel után fizetett kamat	50 611	12 181
- Gépkocsi hitel és lízing kamata	1 200	48
- Tagi kölcsön kamata	6 199	0
- Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kölcsönök kamata	1 481	56
- Árfolyam veszteség	23 341	1 940
Összesen:	82 832	14 225

Az adózás előtti eredmény: -11 791 e ft veszteség.

AZ EREDMÉNY ÉS JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

Adatok: e ft-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Uzemi tevékenység eredménye	820 046	-31 248
Pénzügyi műveletek eredménye	-81 969	19 457
Adózás előtti eredmény összesen	738 077	-11 791
Társasági adó	66 006	3 107
Adózott eredmény	672 071	-14 898

A társaság adóalapja nem haladja meg a az elvárt minimumot, ezért a társaság a társasági adó alapját a jövedelem minimum alapján határozta meg. Adózás előtti eredménye -11 791 e Ft , árbevétel összege: 1 499 811 e Ft , minimum adóalap 34.524 e ft. Társasági adó 3.107 eft. Adózott eredmény -14.898 e Ft.

Az év végén a Társaság műhelyében tűz ütött ki, ami jelentős kárt okozott az ott elhelyezett tárgyi eszközök és készletek állományában. A megsemmisült eszközöket és készleteket leselejtezte a Társaság, ami olyan jelentős ráfordítást jelentett, hogy a várt nyereség helyett év végére veszteséget kénytelen elszenvedni a cég.

A társasági adó levezetése: e Ft

Társasági adó levezetés	2023	2024
Adózás előtti eredmény	738 077	-11 791
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	93 299	280 380
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	88 618	280 095
Adóalap	733 396	-12 076
Társasági adó	66 005	-1 087

e Ft

Elvárt adóalap levezetése	2023	2024
Összes bevétel	3 469 632	1 726 198
Tagi kölcsön átlagos állomány	0	0
Korrigált összes bevétel	3 469 632	1 726 198
Minimum adóalap (2%)	69 393	34 524
Társasági adó (9%)	6 245	3 107

Jövedelmezőség, pénzügyi helyzet kimutatása

Megnevezés	2023. év	2024. év
Befektetett eszközök aránya	32,16%	17,09%
Eszközfülcsoportok aránya	207,65%	471,50%
Befektetett eszközök fedezete (saját tőke lekötöttsége)	205,42%	317,49%
Tárgyi eszközök fedezettsége (saját tőke lekötöttsége)	206,62%	320,23%
Eszközök fordulatszáma	2,75	1,04
Tárgyi eszközök hatékonysága	861,16%	611,15%
Készletek fordulatszáma	9 510,36	9 322,06
Tárgyi eszközök aránya	32,38%	17,37%
Műszaki berendezések, gépek, járművek aránya	72,76%	69,26%
Forgóeszközök aránya	66,79%	80,59%
A források szerkezete	33,93%	45,73%
Tőkeerősség	66,07%	54,27%
Tőkemultiplikátor	1,51	1,84
Tőkefeszültség mutatója	51,35%	84,28%
Kötelezettségek részaránya	32,73%	43,10%
Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek aránymutatója	0,00%	0,00%
Saját tőke növekedési mutató	31,89	31,32
Céltartalékok aránya	0,00%	0,00%
Saját tőke növekedésének mértéke (1)	2 584,89%	-57,30%
Saját tőke növekedésének mértéke (2)	81,05%	-1,83%
Tőke forgási sebessége	4,17	1,91
A tőkearányos adózott eredmény	61,43	-0,02
Likviditási mutató	204,07%	186,99%
Likviditási ráta (Rövid távú likviditás I.)	204,07%	186,99%
Likviditási ráta (Rövid távú likviditás II.)	111,05%	2,78%
Likviditási gyorsráta	1,95	1,84
Készpénz likviditási mutató	1,02	0,00
Pénzhányad mutatója (Rövid távú likviditás III.)	102,20%	0,20%
Dinamikus likviditás	199,65%	-4,83%
Hosszú távú likviditási mutató	199,65%	-4,83%
Hitelfedezettségi mutató	93,02%	184,22%
Átlagos vevő futamidő		68,50 nap
Szállítók átfutási ideje		57,56 nap
Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz	31,15%	153,79%
Eladósodottság mértéke	49,54%	79,42%
Eladósodottság foka	32,73%	43,10%
Nettó eladósodottság foka	3,46%	-66,89%
Árbevételre vetített eladósodottság	-0,26%	41,53%
Rövid távú eladósodottság	-0,26%	41,53%
Adósságállomány aránya	0,00%	0,00%
A saját tőke aránya	100,00%	100,00%
Értékesítés nettó árbevétele		44,97%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele		43,40%
Exportarány	0,00%	3,49%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye		-3,81%
Pénzügyi műveletek eredménye		-23,74%

Adózás előtti eredmény		-1,60%
Adózott eredmény		-2,22%
Árbevétel arányos üzemi eredmény	23,73%	-2,01%
Tőkearányos üzemi eredmény	98,90%	-3,84%
Eszközhatékonyság	65,34%	-2,08%

TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTŐ ADATOK, LÉTSZÁM ÉS MUNKABÉR MEGOSZTLÁSA

Társaságunknak:

- közvetlenül a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek,
- veszélyes hulladékot nem tárol

A könyvviteli szolgáltatást a Társaság képviselőjében Kapitány Zoltán látja el. MGM nyilvántartási száma: 153019, lakcíme: 2151 Fót, Lehel u. 32.

A Társaság Felügyelő Bizottságának egy tagja részesült 600 eft tiszteletdíjban, a további két tag társadalmi munkában látja el a tisztséget.

A Társaságnál a vezető tisztségviselők, a felügyelő bizottság tagjai kölcsönben, hitelben nem részesültek, nevükben vállalt garanciák nincsenek.

Tárgyévben az ügyvezető bért és prémiumot kap feladatai ellátásáért. Ennek összege 11.187 eft 2024.évre. Az ügyvezető jogosult a vállalkozás telefonját, gépkocsiját magán célra használni, egyéb természetbeni juttatásban nem részesül.

A pandémia alatt a munkaleállások okoztak kisebb fennakadásokat a cég életében, jelentősebb hatása a cégünkre nem volt. Az egészségügyi előírások betartása nehezítette a munkavégzést. Mivel tevékenységünk belföldi jellegű, az orosz-ukrán háború a megemelkedett anyagbeszerzési árakon keresztül érvényesítette az inflációs hatást. Az anyagbeszerzési folyamatokban nem okozott jelentősebb akadályokat.

A vállalkozás létszámának és a kifizetett bérek összegének alakulása

Adatok: eft-ban

MEGNEVEZÉS	Átlagléttség		Munkabér	
	2023	2024	2023	2024
Fizikai állomány	13	10	119 249	56 937
Szellemi állomány	13	12	201 816	138 865
Összesen	26	22	321 065	195 802
Állományon kívüli	1	1	600	600
Bérek költség összesen			321 665	196 402

Az állományon kívüli bér 1 fő felügyelő bizottsági tag éves tisztelet díja.

Bérfjárulékok és egyéb személyi jellegű kifizetések megoszlása

Megnevezés	Fizikai		Szellemi		Áll.kiv.		Összesen	
	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024
Bérfjárulékok	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024
Szociális hozzájárulási adó	14 890	7 481	25 978	14 074	78	0	40 946	21 555
Rehabilitációs hozzájárulás	1 289	0	1 290	0	0	0	2 579	0
Bérfjárulékok összesen:	16 179	7 481	27 268	14 074	78	0	43 525	21 555
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	17 627	843	29 384	5 653		0	47 461	6 496

Az eredmény felhasználására (osztalék jóváhagyására) vonatkozó javaslat:

A Társaság 2024.évi eredménye alapján nem tesz javaslatot teszi az osztalék kifizetésére.

CASH-FLOW kimutatás

	Tétel megnevezése	2023. év	2024. év
I.	Működési cash-flow 1-13. sorok	422 878	1 104 659
1.	Adózás előtti eredmény +/-	738 077	-11 791
2.	Elszámolt amortizáció +	88 419	91 802
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-394	-173 167
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-272 973	373 378
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása +/-	-1 283 144	2 680
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-11 581	7 387
9.	Vevőkövetelés változása +/-	1 468 392	1 108 366
10.	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszk. nélkül) változása +/-	238 982	-318 750
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	287 051	21 647
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-66 006	3 107
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-763 945	0
II.	Befektetési cash-flow 14-16. sorok)	-69 255	-117 069
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-69 649	-56 098
15.	Befektetett eszközök eladása +	394	173 167
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0	
III.	Finanszírozási cash-flow 17-27. sorok)	-6100	0
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	
18.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-6 100	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	
27.	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +/-	0	
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I., II., III. sorok)	347 523	-380 895

Megnevezés	Br. Nyitó	Br. növ.	Br. csökk.	Br. Záró	ÉCS nyitó	ÉCS növ.	ÉCS csökk.	ÉCS záró	Nettó érték	
									Nyitó	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	2 046	0	320	1 726	1 708	162	320	1 550	338	176
Szellemi termékek	2 046	0	320	1 726	1 708	162	320	1 550	338	176
Vásárolt Szoftver	2 046	0	320	1 726	1 708	162	320	1 660	338	176
ING., ÉS KAPCS., VAGYONI ÉRT., JOGOK	6 520	0	924	5 595	2 311	409	254	2 466	4 208	3 129
Idegen ing.végzett beruházás	5 330	0	924	4 405	1 315	215	254	1 276	4 014	3 129
Bérelt ingatl-on végzett beruh. (Fót)	1 190	0	0	1 190	996	194	0	1 190	194	0
MŰSZAKI GÉPEK, BER., JÁRMŰVEK	601 043	30 079	181 552	449 570	309 057	68 393	104 008	273 442	291 987	176 128
Termelő gépek	403 571	22 990	150 113	276 448	192 061	39 470	75 984	155 547	211 510	120 901
Kisért. term. berend, 100eft	11 998	6 452	14 830	3 620	11 055	7 386	14 821	3 620	943	0
Egyéb műszaki berendezések	13 303	569	10 007	3 865	9 257	1 027	6 800	3 484	4 046	381
Termelésben részt vevő járművek	172 171	0	6 534	165 637	96 684	20 442	6 335	110 791	75 487	54 846
Kisért. term. berend. écs	0	68	68	0	0	68	68	0	0	0
EGYÉB BER., FELSZ., GÉPEK, JÁRMŰVEK	262 512	4 373	97 583	169 302	172 746	22 838	79 669	115 915	89 767	53 387
Üzemi gépek, berendezések, felszer-ek	133 582	2 439	55 406	80 615	79 144	12 521	38 280	53 385	54 438	27 230
Kisértékű egyéb berend. 100eft	18 632	241	15 715	3 158	18 405	461	15 708	3 158	227	0
Kisért. t.eszköz Munkásszállás	1 094	0	981	113	1 094	0	981	113	0	0
Munkásszállás tárgyi eszközei	277	0	277	0	104	30	134	0	174	0
Egyéb járművek	98 130	557	19 780	78 907	66 125	8 159	19 280	55 004	32 004	23 903
Irodai felszerelések	8 451	540	3 804	5 187	5 786	813	3 666	2 933	2 666	2 254
Kisértékű irodai felszerelések	2 346	596	1 620	1 322	2 088	854	1 620	1 322	258	0
ÖSSZESEN	872 121	34 452	280 379	626 193	485 822	91 802	184 251	393 373	386 299	232 820
Befejezetlen beruházások									15 345	21 645
Egyéb tartós részesedés									500	500
Tartós részesedés kapcsolt váll.									1 517	1 517
Összes befektetett eszközök									403 661	256 482