

Adószám: 10266562-2-11
Cégbíróság: Tatabányai Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 11-10-000349

Strigonium Számveteli és Gazdasági Tanácsadó ZRt.

2500 Esztergom, Deák F. u. 4.

**Kiegészítő melléklet az
Éves beszámolóhoz
2024.01.01.-2024.12.31.**

Esztergom, 2025. április 07.

Csicsmann Judit
vezérigazgató

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A gazdálkodó bemutatása

A céget 1989-ben idegenforgalmi befektetési céllal Esztergom Város Önkormányzata és a Takarékbank alapította. A cégbíróság 1989.08.10-én a Komárom-Esztergom Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 11-10-000349 számon jegyezte be a cégjegyzékbe.

1.1. A részvények száma, névértéke típusonként

Értékpapír megnevezés/fajta	Darabszám	Névérték	Összes névérték
dematerializált részvény/névreszóló	485.817 db	1.000 Ft	485.817.000,-
Összesen			485.817.000,-

1.2. A Társaság tulajdonosai

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tulajdoni részarány
Esztergom Megyei Jogú Város Önkormányzata 2500 Esztergom, Széchenyi tér 1.	485.818 eFt	100%
Esztergom Megyei Jogú Város Önkormányzata 2500 Esztergom, Széchenyi tér 1. Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-1 eFt	100%
Összesen	485.817 eFt	100%

1.3. Céglátatok

Adószám	10266562-2-11
Statisztikai számjel	10266562-6421-114-11
Cégjegyzékszám	11-10-000349
Bankszámla szám	11740054-24064291-00000000
Elektronikus levelezési címe	titkarsag@strigonium.hu
Honlap	www.strigonium.hu

1.4. A társaság főbb tevékenységi köre

6421'25 Vagyonkezelés (holding)

6920'25 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

6832'25 Egyéb ingatlanügynöki, -kezelési szolgáltatás

1.5. Képviselőre jogosultak

Képviselő módja: önálló

Csicsmann Judit vezérigazgató 2023.06.03-tól (határozatlan időre munkaviszonyban)

Lakcím: 2534 Tát, Szent István út 46.

Az Igazgatóság 2008. szeptember 30. napjával a Társaságnál megszűnt, 2008. október 13-tól egyszemélyes igazgatóság (vezérigazgató) működik.

1.6. A Felügyelő bizottság tagjai

Név	Lakcím
Dr. Alberti Péter	2500 Esztergom, Bánomi út 4/A.
Eck András	2500 Esztergom, Irinyi u. 23.
Gál Judit	2510 Dorog, Hársfa u. 13.
Nyíri Attila	2500 Esztergom, Lippert J. út 3.
Sasvári Viktor	2500 Esztergom, Szent János kúti út 019619/0001

1.7. Az éves beszámoló aláírója

Név	Lakcím
Csicsmann Judit vezérigazgató	2534 Tát, Szent István út 46.

1.8. A beszámolót összeállította

Név	Lakcím	Reg.szám
Csicsmann Judit	2535 Tát, Szent István út 46.	173456

1.9. A beszámoló könyvvizsgálója

Cégnév	cím	MKVK.szám
CORRECT Pénzügyi és Könyvszakértő Kft.	1026 Budapest, Bimbó út 182.	000079

Könyvvizsgáló neve	címe	MKVK.szám
Ávár Mónika	1135 Budapest, Szent László út 28-30. 4.em. 44.a.	007336

A Correct Kft. a vállalkozás 2024. évi könyvvizsgálati díját 1.660.000,-Ft+ÁFA összegben állapította meg, más szolgáltatást nem nyújtott a társaság részére.

2. A számviteli politika meghatározó elemei:

2.1. Könyvvezetés módja, pénzneme

A Strigonium Zrt. mint többségi irányítás alatt álló vállalkozás konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett. Az Strigonium Zrt, mint anyavállalat a Számvitelről szóló jogszabály (2000. évi C törvény) 117.§ (1) és (2) pontjai alapján konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett.

Az Strigonium Zrt. a számviteli törvény előírásai alapján éves beszámoló készítésére kötelezett. A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei, és szabályai szerint vezeti.

2.2. Beszámoló formája és típusa

Beszámoló formája:	éves beszámoló
Az eredmény megállapításának választott módja:	összköltség eljárás
A mérleg választott formája	„A” típusú
Az eredménykimutatás választott formája	„A” típusú

2.3. Mérleg fordulónapja, mérlegkészítés időpontja, üzleti év:

Üzleti év	2024.01.01.-2024.12.31.
Mérleg fordulónapja:	2024.12.31.
Mérlegkészítés időpontja:	2025.02.28.

2.4. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

A Társaság a 2000. évi C. törvény szerinti többször, módosított számviteli politikája 2016. január 1-től van érvényben. A számviteli törvény, valamint a gazdálkodásra vonatkozó egyéb jogszabályok, törvények előírásai szerint végzi tevékenységét a Zrt.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek érvényesülését. (Számviteli alapelvek: teljesség, valóság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség, költség-haszon összevetés).

Főbb számviteli alapelvek:

A társaság részesedéseit értékvesztéssel csökkentett bekerülési értéken tartja nyilván.

A követelések nyilvántartása, értékelése a Számviteli Törvényben meghatározottak szerint történik.

A pénzeszközök nyilvántartása és a pénzmozgások vezetése a pénztár, valamint az elszámolási betétszámlák segítségével történik a számviteli előírásoknak megfelelően. A fordulónapi forint pénzkészletek a pénztárban ténylegesen meglévő, illetve a bankértékesítés alapján egyeztetett összegben kerülnek a mérlegbe.

A Zrt. a deviza és valuta készletek (követelések-kötelezettségek) nyilvántartásánál a saját bank által meghirdetett devizaárfolyamot használja a könyvviteli események rögzítéséhez. Az év végi értékelést a választott hitelintézet december 31-i árfolyamán végzi.

Aktív-passzív időbeli elhatárolások nyilvántartása a Számviteli Törvényben meghatározottak szerint történik.

Az értékvesztés megállapítása során az egyedi értékelés elve alapján minősíti a Társaság befektetett eszközeit, a készleteit, a követeléseit.

A valós eredmény megállapítása érdekében, a mérlegkészítéskor még bizonytalan jövőbeni költségek, és várható kötelezettségek fedezetére a Társaság céltartalékot képez.

Az ellenőrzés, önellenőrzés során jelentősebb összegű a hiba, ha a hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege eléri az adott év mérleg főösszeg 2 %-át. Ezeket a hibákat, módosításokat az előző év adatai mellett mutatja be a Társaság (külön oszlopban), nem képezik részét a tárgyévi mérlegnek és eredménykimutatásnak.

Saját tőke és kötelezettségek nyilvántartása a számviteli törvényben meghatározottak szerint történik.

A kötelezettségeket bekerülési (számla szerinti) értéken értékeljük, elkülönítve az éven belüli és éven túli kötelezettségeket.

Az értékesítés nettó árbevételének elszámolása a társaság által kiállított számlák alapján történik. Árbevételét és bevételeit a 9-es számlaosztályba könyveli a számviteli törvény szerint. Költségeit az 5-

ös számlaosztályban költségnemenként, a Társaság sajátosságainak figyelembe vételével könyveli. Az év végén az 59 Költségnem átvezetési számlával kerül átvezetésre a 8-as számlaosztályba.

2.5. A számviteli politikában rögzített főbb értékelési szabályok

Amortizációs politika:

Társaságunk az éves amortizáció meghatározásánál minden esetben egyedi elbírálás alapján, a használatba vételkor határozza meg az amortizációs kulcsot. A várható használatbavételi idő alapján az éves leírási kulcsot, valamint a használati idő végén realizálható maradványértéket a beruházás üzembe helyezéséért felelős személy vagy a társaság vezetője határozza meg.

- Az alapítás-átszervezés-, valamint a kísérleti fejlesztés aktivált értékét a tárgyévi költségek között számolja el a Társaság.
- Társaságunk hitelt érdemlő módon dokumentált üzembe helyezéstől számított hasznos élettartam alatt, a maradványértékkel csökkentett bekerülési (bruttó) értéket időarányosan, lineáris módon számolja el.
- A számviteli politika ide vonatkozó pontjai alapján a maradványérték nulla lehet.
- A 200 eFt egyedi beszerzés alatti tárgyi eszköz értékcsökkenését használatba vételkor egy összegben költségként számoljuk el.

II. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

3.1. Mérlegen kívüli egyéb tételek

A Strigonium Zrt. mérlegen kívüli követelést tart nyilván a tulajdonos, Esztergom Megyei Jogú Város Önkormányzatával szemben apport megíúsulása miatt. A követelés összege 175.999 eFt (ázsiós tőkemelés).

Esztergom Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 13/2025. (I.16.) határozatában döntött az ázsiós tőkeemelés pénzbeli vagyoni hozzájáruláskénti teljesítéséről. A pénzügyi teljesítés 2025.02.13-án megtörtént.

A társaságnak mérlegen kívüli egyéb kötelezettsége nincs.

3.2. Az előző üzleti évtől eltérő eljárásokból eredő az eredményt befolyásoló eltérések indoklása, hatása

Az értékelési eljárások nem változtak az előző üzleti évhez képest.

3.3. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások összege, jellege

Kivételes nagyságú bevétel – minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő bevétel, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes számvitel szerinti bevétel 30%-át.

Kivételes nagyságú költség, ráfordítás – minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő költség, ráfordítás amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költség és ráfordítás együttes értékének 30%-át.

Nincs.

3.4. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, eszközök és források állományára gyakorolt hatása

Ellenőrzési megállapítások nem voltak.

3.5. Tisztségviselők díjazása

A Vezérigazgató munkaviszonyban látja el feladatát, a Felügyelő Bizottság tagjai 2024-ben bruttó 50 eFt/hó díjazásban részesültek.

3.6. A vezető tisztségviselőknek, Felügyelő Bizottsági tagoknak folyósított előlegek és kölcsönök, a nevükben vállalt garanciák

A vezető tisztségviselő és a Felügyelő Bizottsági tagok részére nem történtek ilyen jellegű kifizetések, garanciavállalások.

3.7.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek bemutatása

Kapcsolt vállalkozások

adatok eFt-ban

Megnevezés	Követelés	Kötelezettség	Árbevétel	Költség/ Ráfordítás
Esztergom Megyei Jogú Város Önkormányzata	48 561	2 210	85 855	5 516
Esztergomi Kegyeleti Kft.	600	0	6 850	0
Gran Parkoló Kft.	1 106	0	11 179	0
Port Danube Kft.	21 794	0	5 155	0
Zöld-út Esztergom Kft.	1 295	0	12 026	0
Esztergom - Mahart Kft.	96	0	956	0
A Művelődés Háza Esztergom N.Kft.	231	0	2 536	0
Összesen:	73 683	2 210	124 558	5 516

3.7.2. Leányvállalatok bemutatása

Leányvállalatok

adatok eFt-ban

Név	Székhely	Rész- sedés	2023. évi							Cél- tartalékok
			Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőke- tartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	
Esztergomi Kegyeleti Kft.	2500 Esztergom, Deák Ferenc u. 4.	100%	3 363	3 000	2 500	-3 399	0	0	1 262	0
Gran Parkoló Kft.	2500 Esztergom, Deák Ferenc u. 4.	100%	72 170	3 000	0	62 054	0	0	7 116	0
Port Danube Kft.	2500 Esztergom, Deák Ferenc u. 4.	100%	146 679	3 100	56 900	120 463	0	0	-33 784	0
Zöld-Út Esztergom Kft.	2500 Esztergom, Deák Ferenc u. 4.	100%	117 610	134 560	0	-82 425	100 000	0	-34 525	0
Esztergom - Mahart Kft.	2500 Esztergom, Deák Ferenc u. 4.	51%	239 147	5 000	0	162 083	0	0	72 064	0

Leányvállalatok

adatok eFt-ban

Név	Székhely	Rész- sedés	2024. évi							Cél- tartalékok
			Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőke- tartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	
Esztergomi Kegyeleti Kft.	2500 Esztergom, Deák Ferenc u. 4.	100%	1 526	3 000	2 500	-2 137	0	0	-1 837	0
Gran Parkoló Kft.	2500 Esztergom, Deák Ferenc u. 4.	100%	80 254	3 000	0	69 170	0	0	8 084	0
Port Danube Kft.	2500 Esztergom, Deák Ferenc u. 4.	100%	131 000	3 100	56 900	86 679	0	0	-15 679	0
Zöld-Út Esztergom Kft.	2500 Esztergom, Deák Ferenc u. 4.	100%	84 053	134 560	0	-116 950	100 000	0	-33 557	0
Esztergom - Mahart Kft.	2500 Esztergom, Deák Ferenc u. 4.	51%	324 375	5 000	0	234 147	0	0	85 228	0

Megjegyzés: A kiegészítő melléklet készítéséig a Zöld-út Esztergom Kft. 2024. évi könyvvizsgálata még nem zárult le.

3.8. Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek bemutatása, valamint azon kötelezettségek bemutatása, amelyek hátralévő futamideje meghaladja az öt évet

Nincsenek ilyen kötelezettségek.

3.9. ViSSZavásárolt saját üzletrészekre vonatkozó adatok bemutatása

Nincsenek visszavásárolt üzletrészek.

3.10. Valós értéken történő értékelés esetén bemutatandó adatok

Társaságunk a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza.

3.11. Létszámadatok, béradatok

A tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 7,5 fő.

Létszám és béradatok

adatok eFt-ban			
Kategória	Létszám	Bér	Bérfjárulékok
Teljes munkaidős szellemi	15	41 742	5 099
Vezető tisztségviselő	1	14 040	1 825
Teljes munkaidős fizikai	6	4 473	536
Megbízási jogviszony	1	50	5
Felügyelő Bizottság	5	3 000	390
Egyszerűsített foglalkoztatott	2	79	14
Magánszemélyhez nem köthető	-	0	458
Összesen:	30	63 384	8 327

Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok eFt-ban			
Megnevezés	2023	2024	Változás
betegszabadság, munkáltatót terhelő táppénz harmad	2 359	705	-70,1%
végkielégítés	-	1 440	100,0%
SZÉP kártya	10 110	2 763	-72,7%
egyéb adómentes juttatás (temetési, szülési segély, monitor előtti szemüveg)	140	280	100,0%
reprezentáció	380	573	50,8%
telefon magánhasználat	67	72	7,5%
költségtérítések (munkabajárás, saját szgk. használat)	1 547	252	-83,7%
természetbeni juttatások utáni adók	1 592	530	-66,7%
Összesen:	16 195	6 615	-59,2%

3.12. Függő és biztos kötelezettségvállalások

Nincs.

3.13. Hátrasorolt eszközök értéke

Nincs.

3.14. Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék

Nincs.

3.15. Mérleg fordulónapja és mérlegkészítés időpontja közötti események

Nincs.

3.16. Veszélyes anyagok

Az Strigonium Zrt. birtokában 2024. december 31-én veszélyes hulladék nem volt.

3.17. Környezetvédelem

A környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközzel a Zrt. nem rendelkezik, környezetre ártalmas tevékenységet nem folytat.

III. SPECIFIKUS RÉSZ

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Mérlegadatok változása

adatok eFt-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	369 066	358 630	-10 436	97,17
02.	I. Immateriális javak	0	0	0	0,00
03.	II. Tárgyi eszközök	79 277	84 520	5 243	106,61
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	289 789	274 110	-15 679	94,59
05.	B. Forgóeszközök	671 835	681 987	10 152	101,51
06.	I. Készletek	5 627	89	-5 538	1,58
07.	II. Követelések	82 197	91 835	9 638	111,73
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	584 011	590 063	6 052	101,04
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	687	558	-129	81,22
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 041 588	1 041 175	-413	99,96
12.	D. Saját tőke	1 001 525	1 022 725	21 200	102,12
13.	I. Jegyzett tőke	485 818	485 818	0	100,00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-1	-1	0	100,00
15.	III. Tőketartalék	302 739	302 739	0	100,00
16.	IV. Eredménytartalék	106 797	203 693	96 896	190,73
17.	V. Lekötött tartalék	25 000	9 276	-15 724	37,10
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	81 172	21 200	-59 972	26,12
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0,00
21.	F. Kötelezettségek	38 031	15 418	-22 613	40,54
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	38 031	15 418	-22 613	40,54
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 032	3 032	1 000	149,21
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 041 588	1 041 175	-413	99,96

4.1. Előző évek módosítása

Nincs.

4.2. Összehasonlíthatóság

A mérlegben nem szerepelnek össze nem hasonlítható adatok.

4.3. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben: A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek. Tételek továbbtagolása a mérlegben: A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Befektetett eszközök

4.4.1. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása

Az év végén a befejezetlen beruházások értéke 0 eFt. A beruházásokra adott előlegek értéke 0 eFt.

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 befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

**Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének
és nettó értékének változása**

adatok eFt-ban												
Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés						Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés		Csökkenés	Átsorolás	Záró	
							Terv szerinti	Terven felüli				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	100	0	0	0	100	100	0	0	0	0	100	0
Szellemi termék	224	0	47	0	177	224	0		47	0	177	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	324	0	47	0	277	324	0	0	47	0	277	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	76 360	0	0	0	76 360	8 010	2 283	0	0	0	10 293	66 067
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 578	15 351	4 372	0	15 557	3 710	2 013	0	3 594	0	2 129	13 428
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	38 559	374	9 395	0	29 538	28 500	3 647	0	7 634	0	24 513	5 025
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	119 497	15 725	13 767	0	121 455	40 220	7 943	0	11 228	0	36 935	84 520
Mindösszesen:	119 821	15 725	13 814	0	121 732	40 544	7 943	0	11 275	0	37 212	84 520

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	100	0	0	0	100
Szellemi termék	224	0	47	0	177
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	324	0	47	0	277
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	76 360	0	0	0	76 360
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 578	15 351	4 372	0	15 557
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	38 559	374	9 395	0	29 538
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	119 497	15 725	13 767	0	121 455
Mindösszesen:	119 821	15 725	13 814	0	121 732

Immateriális javak és tárgyi eszközök értéksökkenésének változásai és nettó értéke

adatok eFt-ban

Megnevezés	Értéksökkenés						Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés		Csökkenés	Átsorolás	Záró	
		Terv szerinti	Terven felelőli				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	100	0	0	0	0	100	0
Szellemi termék	224	0	0	47	0	177	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	324	0	0	47	0	277	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 010	2 283	0	0	0	10 293	66 067
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 710	2 013	0	3 594	0	2 129	13 428
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28 500	3 647	0	7 634	0	24 513	5 025
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	40 220	7 943	0	11 228	0	36 935	84 520
Mindösszesen:	40 544	7 943	0	11 275	0	37 212	84 520

4.4.2. Részeselek alakulása

Részeselek

adatok eFt-ban

Név	Tulajdoni rész			Értékvesztés
	névérték	vételár	%	2024.12.31
Esztergomi Kegyeleti Kft.	3 000	3 000	100,00	0
Gran Parkoló Kft.	3 000	3 000	100,00	0
Port Danube Kft.	3 100	569 000	100,00	438 000
Zöld-Út Esztergom Kft.	134 560	134 560	100,00	0
Esztergom - Mahart Kft.	2 550	2 550	51,00	0
ÖSSZESEN:	146 210	712 110		438 000

4.5. Forgóeszközök

Forgóeszközök	eFt
Készletek	89
Követelések	91 835
Pénzeszközök	590 063
Összesen:	681 987

4.5.1 Követelések részletezése

Követelések	eFt
Vevő követelések	11 478
VH költségelölég	838
Eltérő időszaki áfa	287
Kölcsön + kamat	25 037
Szállító átsorolás	1 752
Vásárolt követelés	41 500
Adó túlfizetés	10 943
Összesen:	91 835

Határidőn túli kintlévőségek alakulása (vevő)

Lejárt követelések	Összeg (eFt-ban)	Megosztás %-a
30 napon belül	- 128	-0,67
31-90 nap között	1 156	6,07
91-180 nap között	- 359	-1,88
181-360 nap között	- 1 276	-6,70
360 napon túli	19 655	103,19
Határidőn túli kintlévőségek alakulása (vevő)	19 048	100,00

4.6. 2024. évi értékvesztés alakulása

2024. évben elszámolt és visszaírt értékvesztések

adatok eFt-ban

Értékvesztéssel érintett tételek	Értékvesztés nyitó értéke	Elszámolt értékvesztés	Visszaírt értékvesztés	Értékvesztés záró értéke
Vevő	19 921	521	697	19 745
Végrehajtási költségelőleg	52	520	397	175
Részesedések	422 321	15 679	0	438 000
Összesen	442 294	16 720	1 094	457 920

4.7. Aktív időbeli elhatárolás

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	eFt
Biztosítási díjak	329
Szakmai kiadványok előfizetési díjai	104
Informatikai szolgáltatás díjai	125
Összesen:	558

4.8. Saját tőke

Saját tőke változása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején 2024.01.01.	1 001 526	485 818	0	302 739	106 797	25 000	81 172
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)							
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0				81 172		-81 172
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0						
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0						
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	0				15 724	-15 724	
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	0						
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-1		-1				
Összesen	-1	0	-1	0	96 896	-15 724	-81 172
A saját tőke változása							
Jegyzett tőke csökkentés	0						
Be fizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0						
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0						
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0						
Jegyzett, de be nem fizetett tőke rendezése	0						
Pótbefizetés	0						
Osztalék	0						
Adózott eredmény	21 200						21 200
Összesen	21 200	0	0	0	0	0	21 200
Záróállomány az év végén 2024.12.31.	1 022 725	485 818	-1	302 739	203 693	9 276	21 200

4.8.1. Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A tulajdonos Esztergom Megyei Jogú Város Önkormányzata a 101/2022.(IV.7.) és a 102/2022.(IV.7.) sz. határozataival döntött a társaság alaptőkéjének ázsios emeléséről, melynek keretében Romániában található ingatlanokat (épületeket) kívánt a társaság részére átadni nem vagyoni hozzájárulás jogcímén. A romániai ingatlan-nyilvántarás azonban a cég tulajdonjogának bejegyzését elutasította, ekként az apport meghiusult. A Cégbíróság a tőkeemelést bejegyezte 2022.04.21-én. A meghiusult apport miatt az Önkormányzat a korábbi határozatát visszavonta és döntött az eredeti állapot visszaállításáról. A Cégbíróság a beadványt elutasította, mely végzést az Önkormányzat fellebbezéssel megtámadott. A Győri Ítéltábla az elsőfokú bíróság végzését helybenhagyta 2023.07.11-én.

Az ügyletből a társaságnak 1 eFt jegyzett, de be nem fizetett tőke követelése áll fenn, valamint a nem teljesített apport miatt mérlegen kívüli követelése 175.999 eFt.

Esztergom Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 13/2025. (I.16.) határozatában döntött az ázsios tőkeemelés pénzbeli vagyoni hozzájáruláskénti teljesítéséről. A pénzügyi teljesítés 2025.02.13-án megtörtént.

4.8.2. Tőketartalék

Tőketartalék	eFt
2004. évi tőkeemelés (27.600 eFt) során a tulajdonos által befizetett ázsio	27 600
2006. évi tőkeemelés (109.950 eFt) során a tulajdonos által befizetett ázsio	109 950
2018. évi veszteségrendezés céljából történt tőkeleszállítás	165 189
Összesen:	302 739

4.8.3. Eredménytartalék

Eredménytartalék alakulása

Növekedés	adatok eFt-ban
	1 931 430
2002. évi tőketartalék felhasználás	6 876
2005. évi jegyzet tőke csökkentés	48 600
2005-2006. évi önrevízió miatti rendezés	38 815
2008. évi nyereség	37 851
2009. évi nyereség	877
2010. évi nyereség	1 957
2011. évi nyereség	10 970
2011. évi korrekció	11 500
2017. évi nyereség	15 480
2018. évi tőkeleszállítás	1 134 811
2018. évi nyereség	107 863
2019. évi nyereség	118 222
2019. évi lekötött tartalék visszavezetése	6 569
2020. évi nyereség	66 164
2008. évi Esztergomi Kegyeleti Kft. pótbefizetés visszafizetése	2 000
2021. évi nyereség	6 470
2019. évi lekötött tartalék visszavezetése	28 431
2022. évi nyereség	191 078
2023. évi nyereség	81 172
2023. évi lekötött tartalék visszavezetése	15 724

	adatok eFt-ban
Csökkenés	1 727 737
2005.12.31. képződött tartalék	176 852
2006. évi veszteség	135 776
2007. évi veszteség	69 040
2008. évi Esztergomi Kegyeleti Kft. pótbefizetés	2 000
2008. évi Esztergomi Kegyeleti Kft. jegyzett tőke	2 500
2009. évi Védvár 2008 Zrt. pótbefizetés	3 305
2009. pótbefizetés EHÍR Kft.	26 000
2010. pótbefizetés Eszt. Városi Televízió Nkft.	5 000
2010. tőkeleszállítás EHÍR Kft.	15 500
2010. tőkeleszállítás EHÍR Kft.	11 500
2012. évi veszteség	217 658
2013. évi veszteség	57 255
2014. évi veszteség	89 543
2015. évi veszteség	65 586
2016. évi veszteség	430 222
2019. évi átvétel lekötött tartalékba	35 000
2019. évi osztalék kifizetés Esztergom Város Önkormányzata	100 000
2020. évi osztalék kifizetés Esztergom Város Önkormányzata	100 000
2021. évi osztalék kifizetés Esztergom M.J. Város Önkormányzata	60 000
2022. évi pótbefizetés Zöld-út Esztergom Kft.	100 000
2023. évi átvétel lekötött tartalékba	25 000

4.8.4. Lekötött tartalék

2023-ban az eredménytartalékkal szemben 25.000 eFt átvételre került a lekötött tartalékba fejlesztési célokra, melyből 2024. évben 15.724.318,-Ft került feloldásra.

4.8.5. Értékelési tartalék

A beszámolóban értékhelyesbítések nem szerepelnek.

4.8.6. Adózott eredmény

A 2024. évi adózott eredmény 21.200 eFt nyereség. A tulajdonos a beszámoló elfogadásakor dönt az osztalékról, melynek tervezett értéke 220.000 eFt.

4.9. Céltartalékok

Nincs.

4.10. Kötelezettségek

Kötelezettségek	eFt
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	15 418
Összesen:	15 418

4.10.1 Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek	eFt
Jövedelem elszámolási számla	2 965
Adók	5 923
Eltérő időszaki áfa	2 283
Letéti díj	1 239
Szállítói kötelezettségek	1 609
Önkormányzattal szembeni rövid lejáratú kötelezettség	1 287
Vevő átsorolás	112
Összesen:	15 418

Határidőn túli kötelezettségek alakulása (szállító)

Lejárt kötelezettségek	Összeg (eFt-ban)	Megoszlás %-a
30 napon belül	158	123,44
31-90 nap között	-	0,00
91-180 nap között	-	0,00
181-360 nap között	-	0,00
360 napon túli	- 30	-23,44
Határidőn túli kötelezettségek alakulása (szállító)	128	100,00

4.11. Passzív időbeli elhatárolás

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	eFt
Ügyvédi díj	450
Könyvvizsgálói díj	1 660
Közüzem díjak	364
IT rendszer üzemeltetés díja	165
Főszerkesztői tevékenység díja	390
Hirdetési díj	3
Összesen:	3 032

4.12. A vagyoni pénzügyi helyzet mutatói

A mellékletek tartalmazzák.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Összköltséges eredményki mutatók változása

adatok eFt-ban					
	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	275 387	138 043	-137 344	50,13
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	1 927	12 873	10 946	668,03
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	72 953	53 385	-19 568	73,18
V.	Személyi jellegű ráfordítások	149 439	78 326	-71 113	52,41
VI.	Értékesítési leírás	8 338	7 943	-395	95,26
VII.	Egyéb ráfordítások	5 926	6 296	370	106,24
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG	40 658	4 966	-35 692	12,21
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	91 511	35 899	-55 612	39,23
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	42 092	15 679	-26 413	37,25
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	49 419	20 220	-29 199	40,92
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	90 077	25 186	-64 891	27,96
XII.	Adófizetési kötelezettség	8 905	3 986	-4 919	44,76
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	81 172	21 200	-59 972	26,12

5.1. Bevételek és költségek, ráfordítások alakulása

Bevételek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Számviteli szolgáltatás	30 805	36 251	117,68
Bérbeadás árbevétele	1 827	5 131	280,84
Továbbszámlázott szolgáltatás	34 025	7 107	20,89
Ingatlankezelési díj (közszolgáltatás)	204 000	80 660	39,54
Egyéb díjak, szolgáltatások, társasház kezelés	4 730	8 894	188,03
Értékesítés nettó árbevétele	275 387	138 043	50,13
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	16	10 424	65 150,00
Terven felüli écs., értékvesztés visszaírása	1 283	1 094	85,27
Különféle egyéb bevételek	628	1 355	215,76
Egyéb bevételek	1 927	12 873	668,03
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00
Pénzintézetől kapott kamat	56 491	33 276	58,90
Kapcsolt vállalkozástól kapott	1 091	2 217	203,21
Részesedések értékvesztésének visszaírása	0	0	0,00
Kapott osztalék, részesedés	0	0	0,00
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	33 929	406	1,20
Pénzügyi műveletek bevételei	91 511	35 899	39,23
Bevétel összesen	368 825	186 815	50,65

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	5 404	4 100	75,87
Igénybe vett szolgáltatások értéke	31 365	40 783	130,03
Egyéb szolgáltatások értéke	1 989	1 395	70,14
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	34 195	7 107	20,78
Anyagjellegű ráfordítások összesen	72 953	53 385	73,18
Béreköltség	118 415	63 384	53,53
Személyi jellegű egyéb kifizetések	16 195	6 615	40,85
Bérráfordítások	14 829	8 327	56,15
Személyi jellegű ráfordítások összesen	149 439	78 326	52,41
Értékcsökkenési leírás	8 338	7 943	95,26
Egyéb ráfordítások	5 926	6 296	106,24
Ebből: - elengedett követelés	0	104	0,00
- behajthatatlan követelés	0	113	0,00
- elszámolt értékvesztés	457	1 041	227,79
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	236 656	145 950	61,67
Pénzügyi műveletek ráfordításai	42 092	15 679	37,25
Ebből: - megszűnt cégek részesedésének kivezetése	8 308	0	0,00
- részesedések értékvesztése	33 784	15 679	46,41
Költségek és ráfordítások	278 748	161 629	57,98

5.2. Kapott támogatások

Nincs.

5.3. Kutatás és kísérleti fejlesztés

Nincs.

A társasági adó megállapításánál a módosító tételek ismertetése

Adóalap csökkentő tételek

adatok eFt-ban

Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	0
Az adótörvény szerint figyelembe vett écs. leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	6 995
Fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege	0
Kapott osztalék, részesedés	0
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	0
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi években adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	113
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	1 094
Adóalap csökkentő tételek összesen	8 202

Adóalap növelő tételek

A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	10 481
Nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	0
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	1 041
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	104
Részesedések értékvesztése	15 679
Adóalap növelő tételek összesen	27 305

Eszközök összetétele

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	369 066	35,43	358 630	34,44	97,17
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	79 277	7,61	84 520	8,12	106,61
Befektetett pénzügyi eszközök	289 789	27,82	274 110	26,33	94,59
Forgóeszközök	671 835	64,50	681 987	65,50	101,51
Készletek	5 627	0,54	89	0,01	1,58
Követelések	82 197	7,89	91 835	8,82	111,73
Értékpapirok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	584 011	56,07	590 063	56,67	101,04
Aktív időbeli elhatárolások	687	0,07	558	0,05	81,22
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 041 588	100,00	1 041 175	100,00	99,96

Források összetétele

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Saját tőke	1 001 525	96,15	1 022 725	98,23	102,12
Jegyzett tőke	485 818	46,64	485 818	46,66	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	-1	0,00	-1	0,00	100,00
Tőketartalék	302 739	29,07	302 739	29,08	100,00
Eredménytartalék	106 797	10,25	203 693	19,56	190,73
Lekötött tartalék	25 000	2,40	9 276	0,89	37,10
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	81 172	7,79	21 200	2,04	26,12
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	38 031	3,65	15 418	1,48	40,54
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	38 031	3,65	15 418	1,48	40,54
Passzív időbeli elhatárolások	2 032	0,20	3 032	0,29	149,21
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	1 041 588	100,00	1 041 175	100,00	99,96

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>671 835</u> 38 031	<u>681 987</u> 15 418	1766,55	4423,32	250,39
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>666 208</u> 38 031	<u>681 898</u> 15 418	1751,75	4422,74	252,48
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>584 011</u> 38 031	<u>590 063</u> 15 418	1535,62	3827,10	249,22
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>584 011</u> 38 031	<u>590 063</u> 15 418	1535,62	3827,10	249,22

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>82 197</u> 38 031	<u>91 835</u> 15 418	216,13	595,63	275,59
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>38 031</u> 1 041 588	<u>15 418</u> 1 041 175	3,65	1,48	40,56
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>40 658</u> 38 031	<u>4 966</u> 15 418	106,91	32,21	30,13
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>63 112</u> 1 640	<u>11 478</u> 1 609	3848,29	713,36	18,54
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>33 837</u> 72 953	<u>87 016</u> 53 385	169,29	594,94	351,43

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	40 658		4 966	
	Nettó árbevétel	275 387	14,76	138 043	3,60
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	40 658		4 966	
	Saját tőke	1 001 525	4,06	1 022 725	0,49
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	40 658		4 966	
	Összes eszköz	1 041 588	3,90	1 041 175	0,48

Jövedelmezőség alakulása 2.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény	81 172	21 200			
	Saját tőke	1 001 525	1 022 725	8,10	2,07	25,58
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény	81 172	21 200			
	Árbevétel	275 387	138 043	29,48	15,36	52,10
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény	81 172	21 200			
	Összes eszköz	1 041 588	1 041 175	7,79	2,04	26,13
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény	81 172	21 200			
	Forgóeszk-rövid lejár. köt.	633 804	666 569	12,81	3,18	24,83

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközők fordulatszáma	Nettó árbevétel	275 387	138 043			
	Eszközők összesen	1 041 588	1 041 175	0,26	0,13	50,15
Tárgyi eszközők fordulatszáma	Nettó árbevétel	275 387	138 043			
	Tárgyi eszközők	79 277	84 520	3,47	1,63	47,02
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	275 387	138 043			
	Átlagos készletek	6 874	2 858	40,06	48,30	120,56
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	275 387	138 043			
	Saját tőke	1 001 525	1 022 725	0,27	0,13	49,09

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>369 066</u> 1 041 588	<u>358 630</u> 1 041 175	35,43	34,44	97,21
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>671 835</u> 1 041 588	<u>681 987</u> 1 041 175	64,50	65,50	101,55
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>1 001 525</u> 369 066	<u>1 022 725</u> 358 630	271,37	285,18	105,09
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>1 001 525</u> 79 277	<u>1 022 725</u> 84 520	1263,32	1210,04	95,78
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>1 001 525</u> 1 041 588	<u>1 022 725</u> 1 041 175	96,15	98,23	102,16
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>38 031</u> 1 041 588	<u>15 418</u> 1 041 175	3,65	1,48	40,56
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>0</u> 1 041 588	<u>0</u> 1 041 175	0,00	0,00	0,00
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>38 031</u> 1 041 588	<u>15 418</u> 1 041 175	3,65	1,48	40,56

Mutatók

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>369 066</u> 1 041 588	35,43	<u>358 630</u> 1 041 175	34,44	97,21
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u> Eszközök összesen	<u>672 522</u> 1 041 588	64,57	<u>682 545</u> 1 041 175	65,56	101,53
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	<u>1 001 525</u> 1 041 588	96,15	<u>1 022 725</u> 1 041 175	98,23	102,16
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	<u>38 031</u> 1 041 588	3,65	<u>15 418</u> 1 041 175	1,48	40,56
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	<u>1 041 588</u> 1 001 525	104,00	<u>1 041 175</u> 1 022 725	101,80	97,89
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>275 387</u> 1 001 525	27,50	<u>138 043</u> 1 022 725	13,50	49,09
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>671 835</u> 38 031	1 766,55	<u>681 987</u> 15 418	4 423,32	250,39
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>666 208</u> 38 031	1 751,75	<u>681 898</u> 15 418	4 422,74	252,48
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>584 011</u> 38 031	1 535,62	<u>590 063</u> 15 418	3 827,10	249,22
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>584 011</u> 38 031	1 535,62	<u>590 063</u> 15 418	3 827,10	249,22
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>81 172</u> 1 001 525	8,10	<u>21 200</u> 1 022 725	2,07	25,58
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	<u>40 658</u> 275 387	14,76	<u>4 966</u> 138 043	3,60	24,37
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	<u>40 658</u> 1 001 525	4,06	<u>4 966</u> 1 022 725	0,49	11,96
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	<u>40 658</u> 1 041 588	3,90	<u>4 966</u> 1 041 175	0,48	12,22

adatok cFt-ban

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	82 650	8 814
01.a.	Adózás előtti eredmény +/-	90 077	25 186
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
01. b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	-16	0
01.	Korrigált adózás előtti eredmény +/-	90 061	25 186
02.	Elszámolt amortizáció +	8 338	7 943
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	32 958	15 626
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	16	-10 424
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-2 921	-31
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-5 582	-22 582
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-68	1 000
09.	Vevő követelés változása +/-	-19 217	51 810
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-11 842	-55 857
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-188	129
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-8 905	-3 986
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	7 627	-2 762
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	7 611	-15 725
15.	Befektetett eszközök eladása +	16	12 963
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.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-100 000	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	-100 000	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-9 723	6 052
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +/-	0	0
v.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (±IV.±27. sorok)	-9 723	6 052