

**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  
2023.01.01.-2023.12.31.**

Esztergom, 2024. május 03.

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 cégbíróóság 1989.08.10-én a Komárom-Esztergom Megyei Bíróság, mint Cégbíróóság 11-10-000349 számon jegyezte be a cégjegyzékbe.

#### 1.1. A részvények száma, névértéke típusonként

Értékpapír megnevezés/fajta	Darabszám	Névérték	Összes névérték
dematerializált részvény/névreszülő	485.817 db	1.000 Ft	485.817.000,-
<b>Összesen</b>			<b>485.817.000,-</b>

#### 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%
<b>Összesen</b>	<b>485.817 eFt</b>	<b>100%</b>

#### 1.3. Cégszámok

Adószám	10266562-2-11
Statisztikai számjel	10266562-6420-114-11
Cégjegyzékszám	11-10-000349
Bankszámla szám	11740054-24064291-00000000
Elektronikus levelezési címe	<a href="mailto:titkarsag@strigonium.hu">titkarsag@strigonium.hu</a>
Honlap	<a href="http://www.strigonium.hu">www.strigonium.hu</a>

#### 1.4. A társaság főbb tevékenységi köre

##### **6420' 08 Vagyonkezelés (holding)**

6920'08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

6832'08 Ingatlankezelés

#### 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 2023. évi könyvvizsgálati díját 1.580.000,-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	2023.01.01.-2023.12.31.
Mérleg fordulónapja:	2023.12.31.
Mérlegkészítés időpontja:	2024.03.31.

### **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-

ős számlaosztályban költségnemenként, a Társaság sajátosságainak figyelembe vételével könyvelni. 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 meghiúsulása miatt. A követelés összege 175.999 eFt (ázsíós tőkemelés).

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 2023-ban 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	57 488	3 312	235 514	556
Esztergomi Kegyeleti Kft.	505	0	5 205	0
Gran Parkoló Kft.	951	0	9 485	188
Port Danube Kft.	14 091	0	4 431	0
Zöld-út Esztergom Kft.	994	0	10 045	0
Esztergom - Mahart Kft.	82	0	815	0
A Művelődés Háza Esztergom N.Kft.	393	0	2 167	0
<b>Összesen:</b>	<b>74 504</b>	<b>3 312</b>	<b>267 663</b>	<b>744</b>

### 3.7.2. Leányvállalatok bemutatása

adatok eFt-ban

Név	Székhely	Rész- sedés	2022. évi							
			Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőke- tartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Cél- tartalékok
Esztergomi Kegyeleti Kft.	2500 Esztergom, Deák Ferenc u. 4.	100%	2 101	3 000	2 500	-6 188	0	0	2 789	0
Gran Parkoló Kft.	2500 Esztergom, Deák Ferenc u. 4.	100%	65 054	3 000	0	57 947	0	0	4 107	0
Port Danube Kft.	2500 Esztergom, Deák Ferenc u. 4.	100%	180 463	3 100	56 900	161 246	0	0	-40 783	0
Zöld-Út Esztergom Kft.	2500 Esztergom, Deák Ferenc u. 4.	100%	52 135	134 560	0	-5 616	0	0	-76 809	0
Esztergom - Mahart Kft.	2500 Esztergom, Deák Ferenc u. 4.	51%	167 083	5 000	0	111 130	0	0	50 953	0

**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. Létszám adatok, béradatok**  
A tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 18,3 fő.

### Létszám és béradatok

Kategória	Létszám	Bér	adatok eFt-ban
			Bérfjárulékok
Teljes munkaidős szellemi	18	74 515	8 414
Vezető tisztségviselő	1	4 991	649
Teljes munkaidős fizikai	7	33 462	3 707
Megbízási jogviszony	3	2 447	286
Felügyelő Bizottság	5	3 000	390
Magánszemélyhez nem köthető	-	0	1 383
<b>Összesen:</b>	<b>34</b>	<b>118 415</b>	<b>14 829</b>

### Személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2022	2023	Változás
betegszabadság, munkáltatót terhelő táppénz harmad	1 955	2 359	20,7%
SZÉP kártya	7 248	10 110	39,5%
egyéb adómentes juttatás (temetési, szülési segély, monitor előtti szemüveg)	180	140	-22,2%
reprezentáció	402	380	-5,5%
telefon magánhasználat	49	67	36,7%
költségtérítések (munkabajárás, saját szgk. használat)	924	1 547	67,4%
természetbeni juttatások utáni adók	1 168	1 592	36,3%
<b>Összesen:</b>	<b>11 926</b>	<b>16 195</b>	<b>35,8%</b>

#### 3.12. Független 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 Strigionium Zrt. birtokában 2023. 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 %
<b>01.</b>	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>418 815</b>	<b>369 066</b>	<b>-49 749</b>	<b>88,12</b>
02.	I. Immateriális javak	0	0	0	0,00
03.	II. Tárgyi eszközök	86 934	79 277	-7 657	91,19
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	331 881	289 789	-42 092	87,32
<b>05.</b>	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>649 673</b>	<b>671 835</b>	<b>22 162</b>	<b>103,41</b>
06.	I. Készletek	8 121	5 627	-2 494	69,29
07.	II. Követelések	47 818	82 197	34 379	171,90
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	593 734	584 011	-9 723	98,36
<b>10.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>499</b>	<b>687</b>	<b>188</b>	<b>137,68</b>
<b>11.</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>1 068 987</b>	<b>1 041 588</b>	<b>-27 399</b>	<b>97,44</b>
<b>12.</b>	<b>D. Saját tőke</b>	<b>1 020 353</b>	<b>1 001 525</b>	<b>-18 828</b>	<b>98,15</b>
13.	I. Jegyzett tőke	485 817	485 818	1	100,00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	-1	-1	0,00
15.	III. Tőketartalék	302 739	302 739	0	100,00
16.	IV. Eredménytartalék	40 719	106 797	66 078	262,28
17.	V. Lekötött tartalék	0	25 000	25 000	0,00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	191 078	81 172	-109 906	42,48
<b>20.</b>	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>21.</b>	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>46 534</b>	<b>38 031</b>	<b>-8 503</b>	<b>81,73</b>
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	46 534	38 031	-8 503	81,73
<b>25.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 100</b>	<b>2 032</b>	<b>-68</b>	<b>96,76</b>
<b>26.</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>1 068 987</b>	<b>1 041 588</b>	<b>-27 399</b>	<b>97,44</b>

#### 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 tárgyevi 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 felül				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	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	0
Vagyoni értékű jogok	100	0	0	0	100	100	0	0	0	0	100	0
Szellemi termék	224	0	0	0	224	224	0	0	0	0	224	0
Üzleti vagy cégérték	0	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	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>324</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>324</b>	<b>324</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>324</b>	<b>0</b>
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	76 360	0	0	0	76 360	5 727	2 283	0	0	0	8 010	68 350
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 701	73	196	0	4 578	3 113	793	0	196	0	3 710	868
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	38 350	608	399	0	38 559	23 637	5 262	0	399	0	28 500	10 059
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
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>119 411</b>	<b>681</b>	<b>595</b>	<b>0</b>	<b>119 497</b>	<b>32 477</b>	<b>8 338</b>	<b>0</b>	<b>595</b>	<b>0</b>	<b>40 220</b>	<b>79 277</b>
Mindösszesen:	119 735	681	595	0	119 821	32 801	8 338	0	595	0	40 544	79 277

**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	0	0	224
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
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>324</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>324</b>
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	76 360	0	0	0	76 360
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 701	73	196	0	4 578
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	38 350	608	399	0	38 559
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>119 411</b>	<b>681</b>	<b>595</b>	<b>0</b>	<b>119 497</b>
Mindösszesen:	119 735	681	595	0	119 821

**Immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítésének változásai és nettó értéke**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Értékesítés						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	0	0	224	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>324</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>324</b>	<b>0</b>
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 727	2 283	0	0	0	8 010	68 350
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 113	793	0	196	0	3 710	868
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23 637	5 262	0	399	0	28 500	10 059
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>32 477</b>	<b>8 338</b>	<b>0</b>	<b>595</b>	<b>0</b>	<b>40 220</b>	<b>79 277</b>
Mindösszesen:	32 801	8 338	0	595	0	40 544	79 277

**4.4.2. Részesedések alakulása**

**Részesedések**

adatok eFt-ban

Név	Tulajdoni rész			Értékvesztés
	névérték	vételár	%	2023.12.31
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	422 321
Zöld-Út Esztergom Kft.	134 560	134 560	100,00	0
Esztergom - Mahart Kft.	2 550	2 550	51,00	0
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>146 210</b>	<b>712 110</b>		<b>422 321</b>

**4.5. Forgóeszközök**

Forgóeszközök	eFt
Készletek	5 627
Követelések	82 197
Pénzeszközök	584 011
<b>Összesen:</b>	<b>671 835</b>

**4.5.1 Követelések részletezése**

Követelések	eFt
Vevő követelések	63 112
VH költségelőleg	938
Bérelőleg	120
Eltérő időszaki áfa	205
Kölcsön + kamat	17 792
Szállító átsorolás	30
<b>Összesen:</b>	<b>82 197</b>

#### Határidőn túli kintlévőségek alakulása (vevő)

Lejárt követelések	Összeg (eFt-ban)	Megoszlás %-a
30 napon belül	1 256	6,65
31-90 nap között	78	0,41
91-180 nap között	- 1 410	-7,47
181-360 nap között	- 721	-3,82
360 napon túli	19 673	104,22
<b>Határidőn túli kintlévőségek alakulása (vevő)</b>	<b>18 876</b>	<b>100,00</b>

#### 4.6. 2023. évi értékvesztés alakulása

##### 2023. évben elszámolt és visszaírt értékvesztések

adatok eFt-ban

Értékvesztéssel érintett tételek	Értékvesztés nyitó értéke	Elszámolt értékvesztés	Visszaírt értékvesztés	Értékvesztés záró értéke
Vevő	20 245	277	601	19 921
Végrehajtási költségelőleg	554	180	682	52
Részesedések	388 537	33 784	0	422 321
<b>Összesen</b>	<b>409 336</b>	<b>34 241</b>	<b>1 283</b>	<b>442 294</b>

#### 4.7. Aktív időbeli elhatárolás

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	eFt
Biztosítási díjak	465
Előfizetési díjak	94
Informatikai díjak	128
<b>Összesen:</b>	<b>687</b>

#### 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 2023.01.01.	1 020 353	485 817	0	302 739	40 719	0	191 078
<b>A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)</b>							
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0				191 078		-191 078
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0						
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0						
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0				-25 000	25 000	
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0						
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	1	-1				
Összesen	0	1	-1	0	166 078	25 000	-191 078
<b>A saját tőke változása</b>							
Jegyzett tőke csökkentés	0						
Befizetés 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	-100 000				-100 000		
Osztalék	0						
Adózott eredmény	81 172						81 172
Összesen	-18 828	0	0	0	-100 000	0	81 172
Záróállomány az év végén 2023.12.31.	1 001 525	485 818	-1	302 739	106 797	25 000	81 172

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 ázsio emeléséről, melynek keretében Romániában található ingatlanokat (épületeket) kívánt a társaság részére átadni nem vagyoni hozzájárulás jogcímén. A romániai ingatlan-nyilvántartás azonban a cég tulajdonjogának bejegyzését elutasította, ekként az apport meghiúsult. A Cégbíróság a tőkeemelés bejegyzését elutasította 2022.04.21-én. A meghiúsult apport miatt az Önkormányzat a korábbi határozatát visszavonta és döntött az eredeti állapot visszaállításáról. A Cégbíróság a beadványt elutasította, mely végzést az Önkormányzat fellebbezéssel megtámadta. 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.

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
<b>Összesen:</b>	<b>302 739</b>

4.8.3. Eredménytartalék

### Eredménytartalék alakulása

adatok eFt-ban

<b>Növekedés</b>	<b>1 834 534</b>
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

adatok eFt-ban

<b>Csökkenés</b>	<b>1 727 737</b>
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 átvezetés 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 átvezetés lekötött tartalékba	25 000

#### 4.8.4. Lekötött tartalék

Tárgyévben az eredménytartalékkal szemben 25.000 eFt átvezetésre került a lekötött tartalékba fejlesztési célokra.

#### 4.8.5. Értékelési tartalék

A beszámolóban értékhelyesbítések nem szerepelnek.

#### 4.8.6. Adózott eredmény

A 2023. évi adózott eredmény 81 172 eFt nyereség. A vezetés javasolja a tulajdonosnak, hogy döntsön az eredmény eredménytartalékba helyezéséről.

#### 4.9. Céltartalékok

Nincs.

#### 4.10. Kötelezettségek

Kötelezettségek	eFt
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	38 031
<b>Összesen:</b>	<b>38 031</b>

#### 4.10.1 Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek	eFt
Jövedelem elszámolási számla	7 068
Adók	12 567
Eltérő időszaki áfa	12 923
Letéti díj	536
Szállítói kötelezettségek	1 640
Önkormányzattal szembeni rövid lejáratú kötelezettség	3 264
Vevő átsorolás	33
<b>Összesen:</b>	<b>38 031</b>

#### Határidőn túli kötelezettségek alakulása (szállító)

Lejárt kötelezettségek	Összeg (eFt-ban)	Megoszlás %-a
30 napon belül	183	119,61
31-90 nap között	-	0,00
91-180 nap között	-	0,00
181-360 nap között	-	0,00
360 napon túli	30	-19,61
<b>Határidőn túli kötelezettségek alakulása (szállító)</b>	<b>153</b>	<b>100,00</b>

#### 4.11. Passzív időbeli elhatárolás

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	eFt
Ügyvédi díj	450
Könyvvizsgálói díj	1 580
Közüzemi díjak	2
<b>Összesen:</b>	<b>2 032</b>

#### 4.12. A vagyoni pénzügyi helyzet mutatói

A mellékletek tartalmazzák.

## 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### Összköltséges eredményki mutató változása

adatok eFt-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	231 923	275 387	43 464	118,74
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	225 747	1 927	-223 820	0,85
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	59 696	72 953	13 257	122,21
V.	Személyi jellegű ráfordítások	131 496	149 439	17 943	113,65
VI.	Értécsökkenési leírás	11 298	8 338	-2 960	73,80
VII.	Egyéb ráfordítások	11 075	5 926	-5 149	53,51
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG</b>	<b>244 105</b>	<b>40 658</b>	<b>-203 447</b>	<b>16,66</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	14 410	91 511	77 101	635,05
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	50 783	42 092	-8 691	82,89
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-36 373</b>	<b>49 419</b>	<b>85 792</b>	<b>-135,87</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>207 732</b>	<b>90 077</b>	<b>-117 655</b>	<b>43,36</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	16 654	8 905	-7 749	53,47
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>191 078</b>	<b>81 172</b>	<b>-109 906</b>	<b>42,48</b>

### 5.1. Bevételek és költségek, ráfordítások alakulása

#### Bevételek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Számviteli szolgáltatás	24 540	30 805	125,53
Bérbeadás árbevétele	2 263	1 827	80,73
Továbbszámlázott szolgáltatás	28 278	34 025	120,32
Ingatlankezelési díj (közszolgáltatás)	174 000	204 000	117,24
Egyéb díjak, szolgáltatások, társasház kezelés	2 842	4 730	166,43
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>231 923</b>	<b>275 387</b>	<b>118,74</b>
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	207 097	16	0,01
Terven felüli écs., értékvesztés visszairása	8 298	1 283	15,46
Különféle egyéb bevételek	10 352	628	6,07
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>225 747</b>	<b>1 927</b>	<b>0,85</b>
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Pénzügyintézetektől kapott kamat	5 806	56 491	972,98
Kapcsolt vállalkozástól kapott	0	1 091	0,00
Részesedések értékvesztésének visszairása	8 308	0	0,00
Kapott osztalék, részesedés	0	0	0,00
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	296	33 929	11 462,50
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>14 410</b>	<b>91 511</b>	<b>635,05</b>
<b>Bevétel összesen</b>	<b>472 080</b>	<b>368 825</b>	<b>78,13</b>

### Költségek és ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	5 100	5 404	105,96
Igénybe vett szolgáltatások értéke	24 527	31 364	127,88
Egyéb szolgáltatások értéke	1 983	1 989	100,30
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	28 086	34 195	121,75
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>59 696</b>	<b>72 953</b>	<b>122,21</b>
Béreköltség	105 932	118 415	111,78
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 926	16 195	135,80
Bérfelrakások	13 638	14 829	108,73
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>131 496</b>	<b>149 439</b>	<b>113,65</b>
Értécsökkenési leírás	11 298	8 338	73,80
Egyéb ráfordítások	11 075	5 926	53,51
Ebből: - elengedett követelés	0	0	0,00
- behajthatatlan követelés	899	0	0,00
- elszámolt értékvesztés	1 217	457	37,55
<b>Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai</b>	<b>213 565</b>	<b>236 655</b>	<b>110,81</b>
Pénzügyi műveletek ráfordításai	50 783	42 092	82,89
Ebből: - megszűnt cégek részesedésének kivezetése	0	8 308	0,00
- részesedések értékvesztése	0	33 784	0,00
<b>Költségek és ráfordítások</b>	<b>264 348</b>	<b>278 747</b>	<b>105,45</b>

### 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	7 424
Fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege	25 000
Kapott osztalék, részesedés	0
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	0
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi években adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	0
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	1 283
<b>Adóalap csökkentő tételek összesen</b>	<b>33 707</b>

Adóalap növelő tételek	adatok eFt-ban
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	8 338
Nem vállalkozási, bevételsterző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	0
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	457
Részesedések értékvesztése	33 784
<b>Adóalap növelő tételek összesen</b>	<b>42 579</b>



**Eszközök összetétele**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
<b>Befektetett eszközök</b>	418 815	<b>39,18</b>	369 066	<b>35,43</b>	<b>88,12</b>
Immateriális javak	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Tárgyi eszközök	86 934	<b>8,13</b>	79 277	<b>7,61</b>	<b>91,19</b>
Befektetett pénzügyi eszközök	331 881	<b>31,05</b>	289 789	<b>27,82</b>	<b>87,32</b>
<b>Forgóeszközök</b>	649 673	<b>60,77</b>	671 835	<b>64,50</b>	<b>103,41</b>
Készletek	8 121	<b>0,76</b>	5 627	<b>0,54</b>	<b>69,29</b>
Követelések	47 818	<b>4,47</b>	82 197	<b>7,89</b>	<b>171,90</b>
Értékpapírok	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Pénzeszközök	593 734	<b>55,54</b>	584 011	<b>56,07</b>	<b>98,36</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	499	<b>0,05</b>	687	<b>0,07</b>	<b>137,68</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	1 068 987	<b>100,00</b>	1 041 588	<b>100,00</b>	<b>97,44</b>

**Források összetétele**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
<b>Saját tőke</b>	1 020 353	<b>95,45</b>	1 001 525	<b>96,15</b>	<b>98,15</b>
Jegyzett tőke	485 817	<b>45,45</b>	485 818	<b>46,64</b>	<b>100,00</b>
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	<b>0,00</b>	-1	<b>0,00</b>	
Tőketartalék	302 739	<b>28,32</b>	302 739	<b>29,07</b>	<b>100,00</b>
Eredménytartalék	40 719	<b>3,81</b>	106 797	<b>10,25</b>	<b>262,28</b>
Lekötött tartalék	0	<b>0,00</b>	25 000	<b>2,40</b>	
Értékelési tartalék	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Adózott eredmény	191 078	<b>17,87</b>	81 172	<b>7,79</b>	<b>42,48</b>
<b>Céltartalékok</b>	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
<b>Kötelezettségek</b>	46 534	<b>4,35</b>	38 031	<b>3,65</b>	<b>81,73</b>
Hátrasorolt kötelezettség	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Rövid lejáratú kötelezettségek	46 534	<b>4,35</b>	38 031	<b>3,65</b>	<b>81,73</b>
<b>Passzív időbeli elhatározások</b>	2 100	<b>0,20</b>	2 032	<b>0,20</b>	<b>96,76</b>
<b>FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN</b>	1 068 987	<b>100,00</b>	1 041 588	<b>100,00</b>	<b>97,44</b>

**LIKVIDITÁSI MUTATÓK**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>649 673</u> 46 534	<u>671 835</u> 38 031	1396,13	1766,55	126,53
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>641 552</u> 46 534	<u>666 208</u> 38 031	1378,67	1751,75	127,06
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>593 734</u> 46 534	<u>584 011</u> 38 031	1275,91	1535,62	120,35
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>593 734</u> 46 534	<u>584 011</u> 38 031	1275,91	1535,62	120,35

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	47 818	82 197			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	46 534	38 031	102,76	216,13	210,33
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	46 534	38 031			
	Eszközök összesen	1 068 987	1 041 588	4,35	3,65	83,88
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	244 105	40 658			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	46 534	38 031	524,57	106,91	20,38
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	43 571	63 112			
	Szállítók	4 561	1 640	955,29	3848,29	402,84
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	24 426	65 008			
	Anyagjellegű ráfordítások	59 696	72 953	149,35	325,25	217,78

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	244 105			40 658	
	Nettó árbevétel	231 923	105,25		275 387	14,76
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	244 105			40 658	
	Saját tőke	1 020 353	23,92		1 001 525	4,06
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	244 105			40 658	
	Összes eszköz	1 068 987	22,84		1 041 588	3,90

Jövedelmezőség alakulása 2.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u>	191 078	81 172			
	Saját tőke	1 020 353	1 001 525	18,73	8,10	43,28
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u>	191 078	81 172			
	Árbevétel	231 923	275 387	82,39	29,48	35,78
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u>	191 078	81 172			
	Összes eszköz	1 068 987	1 041 588	17,87	7,79	43,60
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u>	191 078	81 172			
	Forgóeszk-rövid lejár. köt.	603 139	633 804	31,68	12,81	40,43

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszám	<u>Nettó árbevétel</u>	231 923	275 387			
	Eszközök összesen	1 068 987	1 041 588	0,22	0,26	121,86
Tárgyi eszközök fordulatszám	<u>Nettó árbevétel</u>	231 923	275 387			
	Tárgyi eszközök	86 934	79 277	2,67	3,47	130,21
Készletek fordulatszám	<u>Nettó árbevétel</u>	231 923	275 387			
	Átlagos készletek	7 359	6 874	31,52	40,06	127,11
Saját tőke fordulatszám	<u>Nettó árbevétel</u>	231 923	275 387			
	Saját tőke	1 020 353	1 001 525	0,23	0,27	120,97

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>418 815</u> 1 068 987	<u>369 066</u> 1 041 588	39,18	35,43	90,44
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>649 673</u> 1 068 987	<u>671 835</u> 1 041 588	60,77	64,50	106,13
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>1 020 353</u> 418 815	<u>1 001 525</u> 369 066	243,63	271,37	111,39
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>1 020 353</u> 86 934	<u>1 001 525</u> 79 277	1173,71	1263,32	107,64
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>1 020 353</u> 1 068 987	<u>1 001 525</u> 1 041 588	95,45	96,15	100,74
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>46 534</u> 1 068 987	<u>38 031</u> 1 041 588	4,35	3,65	83,88
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>0</u> 1 068 987	<u>0</u> 1 041 588	0,00	0,00	0,00
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>46 534</u> 1 068 987	<u>38 031</u> 1 041 588	4,35	3,65	83,88

Mutatók

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>418 815</u> 1 068 987	39,18	<u>369 066</u> 1 041 588	35,43	90,44
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u> Eszközök összesen	<u>650 172</u> 1 068 987	60,82	<u>672 522</u> 1 041 588	64,57	106,16
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	<u>1 020 353</u> 1 068 987	95,45	<u>1 001 525</u> 1 041 588	96,15	100,74
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	<u>46 534</u> 1 068 987	4,35	<u>38 031</u> 1 041 588	3,65	83,88
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	<u>1 068 987</u> 1 020 353	104,77	<u>1 041 588</u> 1 001 525	104,00	99,27
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>231 923</u> 1 020 353	22,73	<u>275 387</u> 1 001 525	27,50	120,97
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>649 673</u> 46 534	1 396,13	<u>671 835</u> 38 031	1 766,55	126,53
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>641 552</u> 46 534	1 378,67	<u>666 208</u> 38 031	1 751,75	127,06
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>593 734</u> 46 534	1 275,91	<u>584 011</u> 38 031	1 535,62	120,35
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>593 734</u> 46 534	1 275,91	<u>584 011</u> 38 031	1 535,62	120,35
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>191 078</u> 1 020 353	18,73	<u>81 172</u> 1 001 525	8,10	43,28
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	<u>244 105</u> 231 923	105,25	<u>40 658</u> 275 387	14,76	14,03
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	<u>244 105</u> 1 020 353	23,92	<u>40 658</u> 1 001 525	4,06	16,97
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	<u>244 105</u> 1 068 987	22,84	<u>40 658</u> 1 041 588	3,90	17,09

adatok eFt-ban

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>191 060</b>	<b>82 650</b>
01.a.	Adózás előtti eredmény +/-	207 732	90 077
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	47	0
01. b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	-205 247	-16
01.	Korrigált adózás előtti eredmény +/-	2 485	90 061
02.	Elszámolt amortizáció +	11 298	8 338
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	25 784	32 958
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	205 200	16
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	1 356	-2 921
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	18 904	-5 582
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-352	-68
09.	Vevő követelés változása +/-	2 355	-19 217
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	734	-11 842
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-50	-188
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-16 654	-8 905
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-60 000	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás</b>	<b>159 602</b>	<b>7 627</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-47 495	7 611
15.	Befektetett eszközök eladása +	207 097	16
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
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>47</b>	<b>-100 000</b>
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 +	47	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 -	0	-100 000
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)</b>	<b>350 709</b>	<b>-9 723</b>
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +/-	0	0
<b>v.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (±IV.±27. sorok)</b>	<b>350 709</b>	<b>-9 723</b>

Az I.01.b. „Korrekciók a adózás előtti eredményben” sor részletezése:

- befektetett eszközök értékesítésének eredménye 16 eFt