



Sürgősségi előterjesztés

**Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. május 16-i rendes ülésére**

az I. kerületi Házgondnoksági Korlátolt Felelősségű Társaság tőkeemeléséről, a tőkeemeléssel összefüggésben a Társaság Alapító Okirata módosításának elfogadásáról és egyéb cégjegyzéket érintő határozat meghozataláról

A képviselő-testületi ülés formája: nyilvános ülésen tárgyalandó

Elfogadásához szükséges többség: minősített többség

Az előterjesztést előzetesen tárgyalja: Gazdasági és Jogi Bizottság

1. ELŐTERJESZTÉS

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Az I. kerületi Házgondnoksági Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1012 Budapest, Pálya u. 7., Cg: 01-09-265573, képviseli: Füleki Tamás ügyvezető, a továbbiakban: Házgondnoksági Kft. vagy Társaság) benyújtotta a 2023. üzleti évre vonatkozó számviteli törvény szerinti beszámolóját véleményezésre a Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat felé.

A Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat (a továbbiakban: Budavári Önkormányzat), mint tulajdonosa és alapítója így értesült arról, hogy a Társaság saját tőkéje a törvényben meghatározott minimális összege alá csökkent. A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 3:161. § (4) bekezdése alapján a korlátolt felelősségű társaság törzstőkéje nem lehet kevesebb 3 000 e Ft-nál, ugyanakkor a Társaság saját tőkéje 2023. december 31. napján -3.986 e Ft volt.

A Társaság 2021. és 2022. években a megnövekedett inflációs hatások miatt veszteségesen működött, ez vezetett a Társaság saját tőkéjének a jegyzett tőke alá való csökkenéséhez. A 2023. évben eszközölt takarékosági intézkedések, az igénybe vett szolgáltatások és az anyagi ráfordítások esetében csökkentették a Társaság kiadásait, a Társaság bevételei pedig növekedést mutattak, ugyanakkor az inflációs béremelések következtében a személyi jellegű ráfordítások növekedtek, így a Társaság a veszteségét nem tudta csökkenteni, azonban a Társaság mérlegadatai pozitív irányba változtak. A Társaság 2024. évben megújult menedzsmenttel, vezetéssel működik. A tulajdonosi beavatkozás a tőkeszerkezetbe feltétlenül szükséges.

A Ptk. 3:133. § (2) bekezdése alapján a társaság legfőbb szerve 3 hónapon belül köteles rendezni Társaság tőkeviszonyait, vagy a Társaság átalakulásáról dönteni, amennyiben a saját tőke nem éri el a törvényben az adott társasági formára előírt minimum összeget.

„3:133. § (2) Ha egymást követő két teljes – tizenkét hónapot magában foglaló – üzleti évben a társaság saját tőkéje nem éri el az adott társasági formára kötelezően előírt jegyzett tőkét, és a tagok a második év beszámolójának elfogadásától számított három hónapon belül a szükséges saját tőke biztosításáról nem gondoskodnak, e határidő lejártát követő hatvan napon belül a gazdasági társaság köteles elhatározni átalakulását. Átalakulás helyett a gazdasági társaság a jogutód nélküli megszűnést vagy az egyesülést is választhatja.”

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Szt.) 35. § (2) bekezdése és a 36. § (1) bekezdésének b) pontja értelmében:

„Szt. 35. § (2) A saját tőke a - jegyzett, de még be nem fizetett tőkével csökkentett – jegyzett tőkéből, a tőketartalékból, az eredménytartalékból, a lekötött tartalékból, az értékelési tartalékból és a tárgyév adózott eredményéből tevődik össze.”

„Szt. 36. § (1) A tőketartalék növekedéseként kell kimutatni...

b) az a) ponton kívüli egyéb vállalkozónál a tulajdonosok (a tagok) által az alapításkor az alapítás részeként, illetve a tőkeemeléskor a tőkeemelés részeként tőketartalékba (a jegyzési érték és a névérték különbözeteként) véglegesen átadott eszközök, pénzeszközök értékét.”

A Ptk. 3:102. § alapján gazdasági társaság létesítő okiratának módosításáról a társaság legfőbb szerve jogosult dönteni. A Társaság Alapító Okiratának módosítása a Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testületének hatáskörébe tartozik. Tekintettel arra, hogy az Szt. értelmében a tőketartalékba csak úgy lehet pénzeszközt elhelyezni, ha egyidejűleg a jegyzett tőke emelésére is sor kerül, a tőkeemelés az alábbiak szerint történik:

Az Alapító pénzbeli vagyoni hozzájárulás teljesítésével a Társaság jegyzett tőkéjét (törzstőkéjét) 100.000,-Ft-tal, azaz egyszázezer forinttal felemeli, ezzel egyidejűleg pedig a Társaság tőketartalékába helyez 9.900.000,-Ft, azaz kilencmillió-kilencszázezer forint pénzeszközt az alapító okiratában meghatározott feladatai ellátására. A tőkeemelés következtében a Társaság jegyzett tőkéje (törzstőkéje) 3.000.000,-Ft-ról, azaz hárommillió forintról 3.100.000,-Ft-ra, azaz hárommillió-egyszázezer forintra emelkedik.

A tőkeemelésben kizárólag a Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat, mint Alapító vesz részt, a tőkeemelésre pénzbeli vagyoni hozzájárulás teljesítésével kerül sor, az Alapító a tőkeemelés során vállalt 100.000,-Ft, azaz egyszázezer forint pénzbeli vagyoni hozzájárulást és ezzel egyidejűleg a tőketartalékba helyezni vállalt 9.900.000,-Ft, azaz kilencmillió-kilencszázezer forint pénzeszközt 2024. május 31. napjáig köteles a Társaság rendelkezésére bocsátani a Társaság bankszámlájára történő befizetés útján.

A fentiek értelmében a tőkeemelésre tekintettel az Alapító Okirat IV) pontja az alábbiak szerint módosul:

„IV) A Társaság vagyona:

1. A Társaság törzstőkéje (jegyzett tőkéje) összesen: 3.100.000,- Ft, azaz hárommillió-egyszázezer forint. A törzstőke teljes egészében pénzbeli betétből áll. A Társaság törzstőkéje az alapító tag törzsbetétjéből áll. A törzsbetét az alapító tag vagyoni hozzájárulása. Az alapító tagnak egy törzsbetétje van.

A Társaság törzstőkéjéhez az alapító tag az alábbiak szerint járul hozzá:

Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat tag törzsbetétje:

3.100.000,- Ft, azaz hárommillió-egyszázezer forint pénzbeli vagyoni hozzájárulás.

2. Alapító az alapításkor vállalt 3.000.000,-Ft, azaz hárommillió forint összegű törzsbetétrészt teljes egészében a Társaság rendelkezésére bocsátotta a Társaság bankszámlájára történő befizetés útján.

Alapító a 2024. május 16. napján elhatározott tőkeemelés során vállalt 100.000,- Ft, azaz egyszázezer forint törzsbetétrészt 2024. május 31. napjáig köteles a Társaság rendelkezésére bocsátani a Társaság bankszámlájára történő befizetés útján.”

II. A Társaság Alapító okiratának II. pontjában és így a cégjegyzékben is a Társaság alapítójaként a Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testülete került feltüntetésre. Az Alapító azonban ténylegesen az I. Kerület Budavári Önkormányzat, akinek a képviseletében az általa alapított gazdasági társaságok felett a tulajdonosi döntéseket a Képviselő-testület hozza. Ennek megfelelően az Alapító okiratot javítani és módosítani szükséges.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 46. § (1) bekezdése alapján az ülés nyilvános, továbbá az Mötv. 50 §-a és a 42. § 2. pontja alapján a képviselő-testület minősített többséggel szavaz.

Tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy az I. pont szerinti döntésnek van költségvetési vonzata, a törzstőke emelés és a tőketartalék összegét a Társaság rendelkezésére kell bocsátani, amelyekhez szükséges 10.000.000,- Ft, azaz tízmillió forint fedezet Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testületének Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 8/2024. (III. 6.) önkormányzati rendelete 6. melléklet „Általános tartalék” során rendelkezésre áll, mely a soron következő költségvetési rendelet módosításakor kerül átvezetésre az 5. melléklet „K66 meglévő részesedések növelése” költségvetési sorára.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a jelen előterjesztés megvitatására és a döntési javaslat elfogadására.

2. DÖNTÉSI JAVASLAT

- I. **Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testülete
.../2024. (...) önkormányzati határozata
az I. kerületi Házgondnoksági Korlátolt Felelősségű Társaság tőkeemeléséről, és ezzel összefüggésben a Társaság Alapító Okirata módosításának elfogadásáról**
- Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testülete az I. kerületi Házgondnoksági Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1012 Budapest, Pálya u. 7., Cg: 01-09-265573, képviseli: Füleki Tamás ügyvezető) jegyzett tőkéjét (törzstőkéjét) 100.000,- Ft-tal, azaz egyszázezer forinttal felemeli, ezzel egyidejűleg pedig a Társaság tőketartalékába helyez 9.900.000,- Ft, azaz kilencmillió-kilencszázezer forint pénzeszközt a Társaság alapító okiratban meghatározott feladatai ellátására. A tőkeemelés következtében a Társaság jegyzett tőkéje (törzstőkéje) 3.000.000,-Ft-ról, azaz hárommillió forintról 3.100.000,-Ft-ra, azaz hárommillió-egyszázezer forintra emelkedik.
 - A tőkeemelésben kizárólag a Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat, mint Alapító vesz részt, a tőkeemelésre pénzbeli vagyoni hozzájárulás teljesítésével kerül sor, az Alapító a tőkeemelés során vállalt 100.000,- Ft, azaz egyszázezer forint pénzbeli vagyoni hozzájárulást és ezzel egyidejűleg a tőketartalékba helyezni vállalt 9.900.000,- Ft, azaz kilencmillió-kilencszázezer forint pénzeszközt 2024. május 31. napjáig köteles a Társaság rendelkezésére bocsátani a Társaság 11701004-20148711-00000000 számú bankszámlájára történő befizetés útján.
 - A törzstőke emelés és a tőketartalék együttes összege, vagyis a 10.000.000,- Ft, azaz tízmillió forint fedezete a Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testületének Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 8/2024. (III. 6.) önkormányzati rendelete 6. melléklet „Általános tartalék” során rendelkezésre áll, mely a soron következő költségvetési rendelet módosításakor kerül átvezetésre az 5. melléklet „K66 meglévő részesedések növelése” költségvetési sorára.
 - Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testülete az elhatározott tőkeemelésre tekintettel az alábbiak szerint módosítja a Társaság Alapító Okiratának IV. pontját:
„IV) A Társaság vagyona:
1. A Társaság törzstőkéje (jegyzett tőkéje) összesen: 3.100.000,-Ft, azaz hárommillió-egyszázezer forint. A törzstőke teljes egészében pénzbeli betétből áll. A Társaság törzstőkéje az alapító tag törzsbetétjéből áll. A törzsbetét az alapító tag vagyoni hozzájárulása. Az alapító tagnak egy törzsbetétje van.
A Társaság törzstőkéjéhez az alapító tag az alábbiak szerint járul hozzá:
Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat tag törzsbetétje:
3.100.000,-Ft, azaz hárommillió-egyszázezer forint pénzbeli vagyoni hozzájárulás.

2. Alapító az alapításkor vállalt 3.000.000,- Ft azaz hárommillió forint összegű törzsbetét részét teljes egészében a Társaság rendelkezésére bocsátotta a Társaság bankszámlájára történő befizetés útján.

Alapító a 2024. május 16. napján elhatározott tőkeemelés során vállalt 100.000,-Ft azaz egyszázezer forint törzsbetét részét 2024. május 31. napjáig köteles a Társaság rendelkezésére bocsátani a Társaság bankszámlájára történő befizetés útján.”

5. A Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri a Polgármestert, hogy a Társaság ügyvezetőjén keresztül Dr. Szatmári Csaba Ügyvédi Iroda (székhelye: 5600 Békéscsaba, Luther utca 10., képviseli: dr. Szatmári Csaba ügyvéd) útján gondoskodjon a tőkeemelés illetékes cégbírósághoz történő bejelentéséről és annak Alapító Okiratban történő átvezetéséről.

Határidő: 1-3. pont tekintetében 2024. május 31.
4-5. pont tekintetében a döntéstől számított 30 napon belül
Felelős: polgármester és az I. Kerületi Házgondnokság Kft. ügyvezetője

**II. Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testülete
.../2024. (...) önkormányzati határozata
az I. kerületi Házgondnoksági Korlátolt Felelősségű Társaság Alapító Okiratában
feltüntetett alapítójának helyesbítéséről**

1. Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testülete akként határoz, hogy az I. kerületi Házgondnoksági Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1012 Budapest, Pálya u. 7., Cg: 01-09-265573, képviseli: Füleki Tamás ügyvezető) Alapító okiratának II. pontjában megjelölt alapító megnevezését helyesbíti és a Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzatot tünteti fel a társaság alapítójaként a Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testülete helyett.
2. A Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri a Polgármestert, hogy a Társaság ügyvezetőjén keresztül Dr. Szatmári Csaba Ügyvédi Iroda (székhelye: 5600 Békéscsaba, Luther utca 10., képviseli: dr. Szatmári Csaba ügyvéd) útján gondoskodjon a helyesbített cégadatnak a cégbírósághoz történő bejelentéséről és annak Alapító Okiratban történő átvezetéséről

Határidő: 1-2. pont a döntéstől számított 30 napon belül
Felelős: polgármester és az I. Kerületi Házgondnokság Kft. ügyvezetője

3. AZ ELŐTERJESZTÉS MELLÉKLETE

Melléklet: Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. számviteli törvény szerinti beszámolója

4. AZ ELŐTERJESZTÉS MEGFELELŐSÉGÉRE VONATKOZÓ ALÁÍRÁSOK:

A sürgősségi
előterjesztés szakmailag
megalapozott:

A sürgősségi előterjesztés
és a döntés költségvetési kihatásainak
vizsgálata és megjelenítése megtörtént:

A sürgősségi előterjesztés
törvényességi vizsgálata megtörtént:



dr. Bartos Diána Petra
aljegyző



Petrovitsné Fehér Judit
irodavezető



dr. Bartos Diána Petra
aljegyző

Budapest, 2024. május „14”

A sürgősségi előterjesztés
tárgyalásra alkalmas:

A sürgősségi előterjesztést a
Képviselő-testület ülésére
benyújtom:



Czukkerné dr. Pintér Erzsébet
jegyző



Váradiné Naszályi Márta
polgármester

Budapest, 2024. május „14”

Adószám: 10858433-2-41
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-265573

I. Kerületi Házgondnoksági Kft.

1012 Budapest, Pálya utca 7.

Kiegészítő melléklet

2023.

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Budapest, 2024. április 28.


A gazdálkodó képviselője

P.h

[Első program]

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Budapest Főváros I. Kerületi Önkormányzat Képviselő Testület (jogutódja a Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő Testülete), a 421/1993 (V.13) Kt. számú határozatával, 1993. július 01-jével alapította meg az I. Kerületi HÁZGONDNOKSÁGI Korlátolt Felelősségű Társaságot, többek között a tulajdonban lévő ingatlanok üzemeltetési feledatainak ellátására.

A beszámolási időszakban bekövetkezett, jelentős szervezeti változások az alábbiak:
Felügyelő bizottság választott képviselője 2023.09.28-tól:

Elnök: Marschall Máté 2023.09.28-tól

Völgyi Péter 2023.09.27-ig volt megválasztva

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. tevékenységi köre az alábbi:

A társasági szerződésben meghatározott tevékenységek közül elsősorban ingatlankezeléssel foglalkozik a vállalkozás. 2007.július 02-től társasházakkal kötött megbízási szerződések szerint a társasházak közös képviselői feladatait látja el.

A fordulónapi tulajdonosok adatai az alábbiak: Budapest I. ker. Budavári Önkormányzat Képviselő Testülete (100%-os tulajdonos)

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

I. Kerületi Házgondnoksági Kft.

Kiegészítő melléklet

H-430 (2022.09.01)



Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: Koncz Attila, 2315 Szigethalom, Thököly Imre utca 22/A, regisztrációs száma: 173409

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Füleki Tamás, 1126 Budapest, Királyhágó tér 1. 3/4.

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma: Kántor Dezső bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK:007245) az Auditron Kft (MKVK: 004185) ügyvezető igazgatója.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1012 Budapest, Pálya utca 7.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

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

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a

I. Kerületi Házgondnoksági Kft.

Kiegészítő melléklet

[1. díjprogram]

104 17

valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: 'Összköltség eljárás'.

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget 'A' változatban állította össze.

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

2.6. Üzleti jelentés

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjái ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: .május 08.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Jelentős összegű különbsétek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 Eft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbséteket is figyelembe kell venni, ha a különbsétek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Devizás tételek értékelése

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

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

I. Kerületi Házgondnoksági Kft.

Kiegészítő melléklet

(1 db példány)

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

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

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

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

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős.

2.14. Visszaírások alkalmazása

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

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.16. Valós értéken történő értékelés

I. Kerületi Házgondnoksági Kft.

Kiegészítő melléklet

[1. Bejegyzés]

T: h 17

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.17. Alapítás-átszervezés költségei

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

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.20. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.21. Céltartalék-képzés szabályai

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékokat az általános szabályok szerint képez.

2.22. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

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

2.23. Értékelési szabályok más változásai

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

2.24. Leltározási szabályok

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

2.25. Pénzkezelési szabályok

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

2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

I. Kerületi Házgondnoksági Kft.

Kiegészítő melléklet

II. táblázat

24.4.7

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
	ESZKÖZÖK (aktívák)				
A.	Befektetett eszközök	320	187	-133	↘
A.I.	Immateriális javak	0	0	0	→
A.II.	Tárgyi eszközök	320	187	-133	↘
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	→
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0	→
B.	Forgóeszközök	2 109	26 777	24 668	↗
B.I.	Készletek	0	0	0	→
B.II.	Követelések	106	1 173	1 067	↗
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	→
B.IV.	Pénzeszközök	2 003	25 604	23 601	↗
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 398	3 514	116	↗
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	5 827	30 478	24 651	↗
	FORRÁSOK (passzívák)				
D.	Saját tőke	-4 985	-3 986	999	↗
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0	→
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	→
D.III.	Tőketartalék	13 194	13 194	0	→
D.IV.	Eredménytartalék	-9 395	-21 178	-11 783	↘
D.V.	Lekötött tartalék	0	14 000	14 000	↑
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	→
D.VII.	Adózott eredmény	-11 784	-13 002	-1 218	↘
E.	Céltartalékok	0	0	0	→
F.	Kötelezettségek	10 355	34 203	23 848	↗
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	→
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	→
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 355	34 203	23 848	↗
G.	Passzív időbeli elhatárolások	457	261	-196	↘
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	5 827	30 478	24 651	↗

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	41 623	44 368	6.59	↗
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00	→
III.	Egyéb bevételek	793	541	-31.78	↘
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	11 322	9 569	-15.48	↘

I. Kerületi Házgondnoksági Kft.

Kiegészítő melléklet

[1. táblázat]

Tábl 7

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
V.	Személyi jellegű ráfordítások	38 442	43 070	12.04	↗
VI.	Értékcsökkenési leírás	200	414	107.00	↗
VII.	Egyéb ráfordítások	1 880	2 458	30.74	↗
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-9 428	-10 602	-12.45	↘
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00	→
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00	→
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0.00	→
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-9 428	-10 602	-12.45	↘
X.	Adófizetési kötelezettség	2 356	2 400	1.87	↗
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0	0.00	→
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-11 784	-13 002	-10.34	↘

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	5.50	0.61
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	5.50	0.61
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	36.19	87.86
Készletek	0.00	0.00
Követelések	1.82	3.85
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	34.37	84.01
Aktív időbeli elhatárolások	58.31	11.53
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) a tárgyévben 1.8 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 999 Eft értékkel, 20 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 23 848 Eft értékkel, 230.3 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 23 601 Eft értékkel, 1 178.3 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.2 , a tárgyévben 0.78 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 36.2 %, a tárgyévben 87.9 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.2 , a tárgyévben 0.78 volt. A hosszú távú likviditás javult.

I. Kerületi Házgondnoksági Kft.

Kiegészítő melléklet

11.03.2020

P. K. A

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 3.4 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 78.3 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 281 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 42 416 E Ft, a tárgyévben 44 909 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 2 493 E Ft értékkel, 5.9 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 41 623 E Ft, a tárgyévben 44 368 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 2 745 E Ft értékkel, 6.6 %-kal növekedett.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 114 E Ft, a tárgyévben 122 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben -11 784 E Ft, a tárgyévben -13 002 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 1 218 E Ft értékkel csökkent.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	-5 924	9 881
1a.	Adózás előtti eredmény +	-9 428	-10 602
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-2 356	-2 400
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-11 784	-13 002
2.	Elszámolt amortizáció +	200	414
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	-495	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	4 332	-4 135
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	205	27 983
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-167	-196
9.	Vevőkövetelés változása +	909	-218
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	810	-849
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	66	-116
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-38	-281
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	38	281
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	0	14 001
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	14 001

I. Kerületi Házgondnoksági Kft.

Kiegészítő melléklet

14. 12. 2014

Handwritten signature

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	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 pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-5 962	23 601
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-5 962	23 601

3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

A cash flow-kimutatás a számviteli politika szerint jelentős összegű korrekciót sem az adózás előtti eredményt illetően, sem a mérlegsorok állományváltozásához kapcsolódóan nem tartalmaz.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

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

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Értékelési elvek változása

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

4.3. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

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

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

I. Kerületi Házgondnoksági Kft.

Kiegészítő melléklet

11. táblázat

Tételek elhagyása a mérlegben

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

4.4. Mérlegen kívüli tételek

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

A mérlegben meg nem jelenő, de a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bíró kötelezettségek az alábbiak:

Kártérítési igény összesen: 9.820.639 Ft értékben.

Mérlegen kívüli pénzügyi kötelezettségek	
Jogcím (1000HUF)	Összeg
Várható nyugdíjfizetési kötelezettségek	0
Várható végkielégítési kötelezettségek	0
Nem látszó kötelezettségek kapcsolt v.sz	0
Egyéb nem látszó kötelezettségek	9 820 639
Összesen:	9 820 639

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

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

4.5. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

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

Bruttó érték alakulása					
Mérlegfőnyel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	9 254	0	0	0	9 254
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	9 254	0	0	0	9 254
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	997	0	0	0	997
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 007	282	0	282	8 289
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0

I. Kerületi Házgondnoksági Kft.

Kiegészítő melléklet

2020.01.01 - 2020.12.31

TE 4 7

Mérlegétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	9 004	282	0	282	9 286
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	9 254	0	0	0	9 254
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	9 254	0	0	0	9 254
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	775	100	0	0	875
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 909	315	0	0	8 224
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	8 684	415	0	0	9 099
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Targyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	100	0	0	0	100
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	315	0	0	0	315
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	415	0	0	0	415
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

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

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

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

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

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

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

4.6. Forgóeszközök**Készletek értékvesztései**

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Készletek jelentős tételei

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

Követelések alakulása

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

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	Tárgyidőszaki értékvesztés visszairás	Halmazott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	218	218	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	955	955	0	0	0
Követelések összesen	1 173	1 173	0	0	0

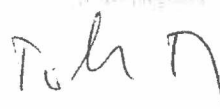
Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

I. Kerületi Házgondnoksági Kft.

Kiegészítő melléklet

2018. június 27.



Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	218
6. Egyéb követelések	955

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszafírásra nem került sor.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

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

Visszahatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Árbevétel	3 398	0
Összesen:	3 398	0

Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

Halasztott ráfordítások

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

4.8. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai az alábbiak:

Saját tőke alakulása			
Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	13 194	13 194	

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Eredménytartalék	-9 395	-21 178	-11 783
Lekötött tartalék	0	14 000	14 000
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	-11 784	-13 002	-1 218
Saját tőke összesen	-4 985	-3 986	999

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

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

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

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

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, az alaptőke leszállítására képzett, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetések.

Értékhelyesbítések alakulása

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőkemegfelelés

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. fordulónapi saját tőkéje negatív.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

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

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

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

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

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

Céltartalékok - egyéb címen

I. Kerületi Házgondnoksági Kft.

Kiegészítő melléklet

11. 30. 2020. évi

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

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Biztosított kötelezettségek

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

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

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

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

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

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

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

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

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	197
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	34 006

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Elhatárolt költségek, ráfordítások

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

Visszahatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
	457	261
Összesen:	457	261

Halasztott bevételek

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel sem az előző évben, sem a

tárgyévben nem szerepel.

Átengedett befektetett eszközök bevétele

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

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

5.2. Összehasonlíthatóság

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Adófizetési kötelezettség változása

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

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

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

I. Kerületi Házgondnoksági Kft.

Kiegészítő melléklet

2023. január 1-től

Tá 4 M

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	41 623	98.1	44 368	98.8
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	793	1.9	541	1.2
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	42 416	100.0	44 909	100.0

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

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	44 368

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevétele egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint - annak homogenitása miatt - nem bontható meg.

Export árbevétel bemutatása

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	30 000	0	0	30 000
Központi	0	0	0	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	30 000	0	0	30 000

Egyéb bevételek jelentős tételei

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

I. Kerületi Házgondnoksági Kft.

Kiegészítő melléklet

Helyben készült

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Köv. visszairt értékvesztése	276
Egyéb bev	265

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

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

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	11 322	21.9	9 569	17.3
Személyi jellegű ráfordítások	38 442	74.1	43 070	77.6
Értécsökkenési leírás	200	0.4	414	0.7
Egyéb ráfordítások	1 880	3.6	2 458	4.4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	51 844	100.0	55 511	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	11 322	22.7	9 569	18.0
Személyi jellegű ráfordítások	38 442	76.9	43 070	81.2
Értécsökkenési leírás	200	0.4	414	0.8
Költségnemek összesen	49 964	100.0	53 053	100.0

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban elszámolt költségek és ráfordítások közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Költség és ráfordítás jellege (1000HUF)	Összeg
Kártérítés	1 594

5.6. Adófizetési kötelezettség

Kisvállalati adó megállapítása

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. a tárgyévben adófizetési kötelezettségét a kisvállalati adóra vonatkozó szabályok szerint állapította meg.

Halasztott adó követelések és kötelezettségek

I. Kerületi Házgondnoksági Kft.

Kiegészítő melléklet

[J. Beosztás]

rich

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. beszámolójában halasztott adókövetelés vagy halasztott adókötelezettség nem jelenik meg.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

Az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.2. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai			
Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	0	10 800	10 800
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	6 008	6 008
Összesen:	0	16 808	16 808

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

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

6.3. Bér- és létszám adatok

Létszám adatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszám adatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása		
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	9	9

Bér adatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

I. Kerületi Házgondnoksági Kft.

Kiegészítő melléklet

11.3.2023. évi

T. K. N.

Béreköltség alakulása

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Béreköltség	38 395	42 331

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
	739
Összesen:	739

Bérbírlékok jogcímenként

A tárgyidőszakban bérbírlék címén költség nem került elszámolásra.

6.4. Környezetvédelem**Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok**

A tevékenység jellegéből adódóan az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

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

Környezetvédelmi céltartalékok

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

6.5. Rendkívüli környezeti hatások

Az extrém környezeti hatások (világjárványok, háborúk, veszélyhelyzeti intézkedések, infláció...) az I. Kerületi Házgondnoksági Kft. gazdálkodására is hatást gyakoroltak, de azok a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentettek. Az ezekkel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

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

Adószám: 10858433-2-41
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-265573

I. Kerületi Házgondnoksági Kft.

1012 Budapest, Pálya utca 7.

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Budapest, 2024. április 28.


A gazdálkodó képviselője

P.l.

Adószám: 10858433-2-41
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-265573

I. Kerületi Házgondnoksági Kft.

1012 Budapest, Pálya utca 7.

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Budapest, 2024. április 28.


A gazdálkodó képviselője

P k

11.000-1/2024.04.28

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	320	187
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	320	187
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	222	122
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	98	65
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	2 109	26 777
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	106	1 173
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	218
B.II.6.	Egyéb követelések	106	955
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	2 003	25 604
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	121	121
B.IV.2.	Bankbetétek	1 882	25 483
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 398	3 514
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 398	3 514
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	5 827	30 478

T: 4 77

I. Kerületi Házgondnoksági Kft.
Adószám: 10858433-2-41
Cégjegyzék szám: 01-09-265573

oldal

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	-4 985	-3 986
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	13 194	13 194
D.IV.	Eredménytartalék	-9 395	-21 178
D.V.	Lekötött tartalék	0	14 000
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-11 784	-13 002
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	10 355	34 203
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 355	34 203
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 332	197
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 023	34 006
G.	Passzív időbeli elhatárolások	457	261
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	457	261
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	5 827	30 478

Tel. 1

Adószám: 10858433-2-41
 Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
 Cégjegyzék szám: 01-09-265573

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	-5 924	9 881
1a.	Adózás előtti eredmény +	-9 428	-10 602
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-2 356	-2 400
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-11 784	-13 002
2.	Elszámolt amortizáció +	200	414
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	-495	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	4 332	-4 135
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	205	27 983
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-167	-196
9.	Vevőkövetelés változása +	909	-218
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	810	-849
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	66	-116
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-38	-281
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	38	281
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	0	14 001
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	14 001
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	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 pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-5 962	23 601
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-5 962	23 601

Handwritten signature

1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Kapott osztalék, részesedés (CF18->)	0
Elengedett rövid lejáratú kötelezettségek (eszközhöz kapcsolódó) (CF7->)	0
Apportba adott eszközökön elért eredmény (CF10, CF14, CF16 ->)	0
Véglegesen kapott fejlesztési támogatás eredmény javára elszámolt összege (CF22->)	0
Véglegesen kapott működési támogatás eredmény javára elszámolt összege (CF22->, ->CF1a)	0
Véglegesen átadott pénzeszközök (eredmény terhére) (CF26->)	0
Befektetett eszközök eladásának pénzügyi eredményéből nem a tárgyévhez kapcsolódó (CF14->)	0
Devizás befektetett eszközök (tartós kölcsönök és bankbetétek nélkül) mérlegfordulónapi ártértékelése (CF14->)	0
Devizás tartósan adott kölcsönök, bankbetétek mérlegfordulónapi ártértékelése (CF16->)	0
Devizás kapott hitelek és kölcsönök mérlegfordulónapi ártértékelése (CF21->)	0
Devizás pénzeszközök mérlegfordulónapi ártértékelése (fel: -, le: +) (->CF27)	0
Adófizetési kötelezettség KIVA-alany esetében (CF12->)	-2 400
Egyéb korrekciós tétel (nyereség: -, veszteség: +) (->CF1b, ->CF?): ...	0
CASH-FLOW kimutatást érintő korrekciók összesen	-2 400

3. Elszámolt értékvesztés és visszairás

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök terven felüli értékcsökkenése, értékvesztése, és visszairásuk (CF14->)	0
Tartós adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése és visszairása (CF16->)	0
Vevői követelések értékvesztése és visszairása (CF9->)	0
Készletek értékvesztése és visszairása (CF10->)	0
Egyéb követelések értékvesztése és visszairása (CF10->)	0
Forgatási célú értékpapírok értékvesztése és visszairása (CF10->)	0
Jelentős egyéb, pénzmozgás nélküli vevői leírások (és visszairásuk -) (CF9->)	0
Jelentős egyéb, pénzmozgás nélküli készlet leírások (és visszairásuk -) (CF10->)	0
Jelentős egyéb, pénzmozgás nélküli követelés - vevők nélkül - leírások (és visszairásuk -) (CF10->)	0
Jelentős egyéb, pénzmozgás nélküli forgatási célú értékpapír leírások (és visszairásuk -) (CF10->)	0
Jelentős egyéb, pénzmozgás nélküli aktív időbeli elhatárolás leírások (és visszairásuk -) (CF10->)	0
Egyéb korrekciós tétel értékvesztésekhez (+) (->CF3, ->CF?): ...	0
Értékvesztések, visszairások, pénzmozgás nélküli leírások összesen (->CF3)	0

6. Szállítói kötelezettség változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Befektetett eszköz beszerzéséhez kapcsolódó szállító állomány változása (CF14->)	0
Egyéb korrekciós tétel szállítókhöz (+) (->CF6, ->CF?): ...	0
CASH-FLOW kimutatást érintő korrekciók összesen	0
MÉRLEG adatának változása (Szállítók) (M->)	-4 135
CASH-FLOW kimutatás adata a korrekciók után	-4 135

7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Befektetett eszköz beszerzéséhez kapcsolódó egyéb kötelezettség változása (CF14->)	0
Befektetett eszközök értékében ki nem fizetett kamat, biztosítás (CF14, CF16->)	0

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Tárgyévi pénzbeli tökeleszállítás (JT, TT, ET) ki nem fizetett összege (CF19->)	0
Tárgyévi tökeleszállítás (JT, TT, ET) eszközben kiadott/kiadandó összege (CF19->)	0
Fizetett osztalék, részesedés miatti kötelezettség változása (CF13->)	0
Fizetendő nyereség utáni adó kötelezettség változása (CF12->)	0
Kötelezettségek értékelési különbözetének változása (M F.III. 10,11 ->)	0
Elengedett kötelezettségek (eszközhoz kapcsolódóan) (+) (->CF1b)	0
Egyéb korrekciós tétel rövid lejáratú kötelezettségekhez (+) (->CF7, ->CF?): ...	0
CASH-FLOW kimutatást érintő korrekciók összesen	0
MÉRLEG adatának változása (m.n.s. Rövid lejáratú kötelezettségek) (M->)	27 983
CASH-FLOW kimutatás adata a korrekciók után	27 983

8. Passzív időbeli elhatárolások változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Tárgyévben véglegesen kapott fejlesztési célú pénzeszközökből elhatárolt bevétel (CF22->)	0
Egyéb korrekciós tétel passzív időbeli elhatárolásokhoz (+) (->CF8, ->CF?): ...	0
CASH-FLOW kimutatást érintő korrekciók összesen	0
MÉRLEG adatának változása (Passzív időbeli elhatárolások) (M->)	-196
CASH-FLOW kimutatás adata a korrekciók után	-196

9. Vevőkövetelés változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Befektetett eszköz eladásához kapcsolódó vevőkövetelés változása (CF14->)	0
Elszámolt értékvesztés (-) és visszairása (+) vevőkre (->CF3)	0
Jelentős egyéb, pénzmozgás nélküli vevői leírások (-) és visszairásuk (+) (->CF3)	0
Egyéb korrekciós tétel vevőkövetelésekhez (+) (->CF9, ->CF?): ...	0
CASH-FLOW kimutatást érintő korrekciók összesen	0
MÉRLEG adatának változása (Vevők - Vevőktől kapott előlegek) (M->)	218
CASH-FLOW kimutatás előjelhelyes adata a korrekciók után	-218

10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Befektetett eszköz eladásához kapcsolódó egyéb követelés változása (CF14->)	0
Kapott osztalék, részesedés, részvény-kamat miatti egyéb követelések változása (CF18->)	0
Elszámolt értékvesztés (-) és visszairása (+) készletekre (->CF3)	0
Elszámolt értékvesztés (-) és visszairása (+) követelésekre (vevők nélkül) (->CF3)	0
Elszámolt értékvesztés (-) és visszairása (+) forgatási célú értékpapírokra (->CF3)	0
Jelentős egyéb, pénzmozgás nélküli készlet leírások (-) és visszairásuk (+) (->CF3)	0
Jelentős egyéb, pénzmozgás nélküli követelés - vevők nélkül - leírások (-) és visszairásuk (+) (->CF3)	0
Jelentős egyéb, pénzmozgás nélküli forgatási célú értékpapír leírások (-) és visszairásuk (+) (->CF3)	0
Korábbi években visszavásárolt saját részvény, üzletrész tárgyévi bevonása (CF19->)	0
Átsorolás befektetett eszközzé (CF14->, CF16->)	0
Átsorolás befektetett eszközből (CF14->, CF16->)	0
Apportba kapott forgóeszközök (vevők nélkül) (->CF19)	0
Apportba adott forgóeszközök (vevők nélkül) könyv szerinti értéke (-) (CF5-)	0
Apport fejében kapott forgatási célú részesedés (CF10, CF14, CF16 ->)	0

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
+adat: a forgóeszköz-appoint fejében kapott tartós részesedés értéke (->CF14, CF5+)	0
+adat: a forgóeszköz-appoint fejében kapott forgatási célú részesedés értéke (->CF10, CF5+)	0
Követelések értékelési különbözetének változása (M B.II. 7., 8. ->)	0
Értékpapírok értékelési különbözetének változása (M B.III. 6. ->)	0
Egyéb korrekciós tétel forgóeszközökhöz (vevő és pénzeszköz nélkül) (+) (->CF10,->CF?): ...	0
CASH-FLOW kimutatást érintő korrekciók összesen	0
MÉRLEG adatának változása (m.n.s. Készletek, Követelések, Értékpapírok) (M->)	849
CASH-FLOW kimutatás előjelhelyes adata a korrekciók után	-849

11. Aktív időbeli elhatárolások változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Jelentős egyéb, pénzmozgás nélküli aktív időbeli elhatárolás leírások (-) és visszairásuk (+) (->CF3)	0
Egyéb korrekciós tétel aktív időbeli elhatárolásokhoz (+) (CF11->, ->CF?): ...	0
CASH-FLOW kimutatást érintő korrekciók összesen	0
MÉRLEG adatának változása (Aktív időbeli elhatárolások) (M->)	116
CASH-FLOW kimutatás előjelhelyes adata a korrekciók után	-116

12. Fizetett adó (nyereség után)

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Eredménykimutatásban szereplő adófizetési kötelezettség (E->)	2 400
KIVA-alany - nem nyereség utáni - adófizetési kötelezettsége (-) (->CF1b)	-2 400
Nyereség utáni adó tartozás állomány növekedése (-) vagy csökkenése (+) (->CF7)	0
Nem pénzben történt adó jóváírások (-) (->CF7)	0
Nem pénzben történt adó terhelések (+) (->CF7)	0
Eredménykimutatásban szereplő halasztott adókötelezettség (+) (E->)	0
Halasztott adókülönbözet - adókövetelésként (-) (->CF14):	0
Halasztott adókülönbözet - adókötelezettségként (+) (->CF21/25):	0
Halasztott adókülönbözet - eredménytartálékkal szemben (+) (->CF19/23):	0
Egyéb korrekciós tétel fizetett nyereség utáni adóhoz (+) (->CF12, ->CF?): ...	0
Fizetett adó (nyereség után) összesen (->CF12)	0

13. Fizetett osztalék, részesedés

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Tárgyévben pénzben kifizetett osztalék, részesedés, részvény-kamat (->CF7)	0
+adat: Tárgyév során jóváhagyott osztalék, részesedés, részvény-kamat (-) (->CF19, ->CF7)	0
Egyéb korrekciós tétel fizetett osztalékhoz (+) (->CF13, ->CF?): ...	0
Fizetett osztalék, részesedés összesen (->CF13)	0

14.-15. Befektetett eszközök (tartós kölcsönök, bankbetétek nélkül) állományváltozásai

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök beszerzése, előállítása (+) (->CF14)	0
+adat: korábbi évi ilyen beszerzésből tárgyévben kifizetett szállítói kötelezettség (CF14+, CF6+)	0
+adat: tárgyévi ilyen beszerzésből ki nem fizetett szállítói kötelezettség (CF14-, CF6-)	0
+adat: korábbi évi ilyen beszerzésből tárgyévben kifizetett egyéb kötelezettség (CF14+, CF7+)	0
+adat: tárgyévi ilyen beszerzésből ki nem fizetett egyéb kötelezettség (CF14-, CF7-)	0
+adat: bekerülési értékben figyelembe vett, ki nem fizetett kamatok, biztosítási díjak (CF14-, CF7-)	0

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök eladása, kivezetése könyv szerinti értéken (-) (CF1b-)	0
+adat: eladott eszközök eladási ára (->CF15, CF5+)	0
+adat: korábbi évi ilyen eladásból tárgyévben befolyt vevői követelés (CF15+, CF9-, CF5+)	0
+adat: tárgyévi ilyen eladásból tárgyévben be nem folyt vevői követelés (CF15-, CF9+, CF5-)	0
+adat: korábbi évi ilyen eladásból tárgyévben befolyt egyéb követelés (CF15+, CF10-, CF5+)	0
+adat: tárgyévi ilyen eladásból tárgyévben be nem folyt egyéb követelés (CF15-, CF10+, CF5-)	0
+adat: tárgyévben befolyt eszköz-eladási bevételekhez tartozó könyv szerinti érték (CF5-,CF1b-)	0
Átsorolás forgóeszközből (+) (->CF10)	0
Átsorolás forgóeszközzé (-) (->CF10)	0
Apportba kapott befektetett eszköz (+) (->CF19)	0
Apportba adott befektetett eszköz könyv szerinti értéke (-) (CF5-)	0
Apport fejében kapott tartós részesedés (CF10, CF14, CF16 ->)	0
+adat: a befektetett eszköz-apport fejében kapott tartós részesedés értéke (->CF14, CF5+)	0
+adat: a befektetett eszköz-apport fejében kapott forgatási célú részesedés értéke (->CF10, CF5+)	0
Mérlegfordulónapi devizás átértékelés e tételekre (+) (->CF1b)	0
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés e tételekre (-) (->CF2)	-414
Elszámolt terven felüli értékcsökkenés (-) és visszairása (+) e tételekre (->CF3)	0
Elszámolt értékvesztés (-) és visszairás (+) e tételekre (->CF3)	0
Jelentős egyéb, pénzügyi mozgás nélküli befektetett eszköz leírások (-) és visszairásuk (+) (->CF3)	0
Értékhelyesbítés, értékelési különbözetelek változása (+-) e tételekre (->CF19)	0
Halasztott adókülönbözlet - adókövetelésként (+) (CF12->):	0
Befektetett eszközök (tartós kölcsön és bankbetét nélkül) más állományváltozásai (+) (->CF?):...	0
MÉRLEGADAT változásához még hiányzó összeg (->CF14/CF15)	281
Mérlegadat változása (M->)	-133

16.-17. Hosszú lejáratú nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek állományváltozásai

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Pénzben elhelyezett tartós bankbetétek, nyújtott tartós kölcsönök (+) (->CF17)	0
+adat: bekerülési értékben figyelembe vett, ki nem fizetett kamatok, biztosítási díjak (CF17-, CF7-)	0
Pénzben törlesztett tartós kölcsön, bankbetét beváltás, megszüntetés (-) (->CF16)	0
Átsorolás forgóeszközből (+) (->CF10)	0
Átsorolás forgóeszközzé (-) (->CF10)	0
Apportba kapott tartós kölcsön, bankbetét (+) (->CF19)	0
Apportba adott tartós kölcsön, bankbetét könyv szerinti értéke (-) (CF5-)	0
+adat: a kölcsön/bankbetét-apport fejében kapott tartós részesedés értéke (->CF14)	0
+adat: a kölcsön/bankbetét-apport fejében kapott forgatási célú részesedés értéke (->CF10)	0
Mérlegfordulónapi devizás átértékelés e tételekre (+) (->CF1b)	0
Elszámolt értékvesztés (-) és visszairás (+) e tételekre (->CF3)	0
Jelentős egyéb, pénzügyi mozgás nélküli tartós kölcsön/bankbetét leírások (-) és visszairásuk (+) (->CF3)	0
Értékhelyesbítés, értékelési különbözetelek változása (+-) e tételekre (->CF19)	0
Tartós kölcsönök és bankbetétek más állományváltozásai (+) (->CF?):...	0
MÉRLEGADAT változásához még hiányzó összeg (->CF16/CF17)	0
Mérlegadat változása (M->)	0

18. Kapott osztalék részesedés

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Eredmény javára elszámolt kapott osztalék, részesedés, részvény-kamat (E->, ->CF1b)	0
Kapott osztalék miatti követelés állomány növekedése (-) vagy csökkenése (+) (->CF10)	0
Kapott osztalék más korrekciói (+) (->CF18, ->CF?): ...	0
Kapott osztalék, részesedés tárgyévben befolyt összege (->CF18)	0

19.-23. Részvény- és tőkeműveletek (Saját tőke)

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Jegyzett tőke, tőketartalék tárgyévben vállalt pénzbemelés (+) (->CF19)	0
Jegyzett tőke, tőketartalék nem pénzbemelés (apport) (CF10, CF14, CF16 ->)	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke állomány változása (+) (M->, ->CF19)	0
Tárgyévi pénzbemelési tőkeleszállítás (JT, TT, ET) kifizetett összege (-) (->CF23)	0
Tárgyévi pénzbemelési tőkeleszállítás (JT, TT, ET) még ki nem fizetett összege (+) (->CF7)	0
Tárgyévi tőkeleszállítás (JT, TT, ET) eszközben kiadott/kiadandó összege (+) (->CF7)	0
Tárgyévben bevont, tárgyévben visszavásárolt saját részvény, üzletrész könyv szerinti értéke (-) (->CF23)	0
Tárgyévben bevont, korábban visszavásárolt saját részvény, üzletrész könyv szerinti értéke (-) (->CF10)	0
Véglegesen kapott pénzeszköz TT, ET javára (CF22->)	0
Véglegesen átadott pénzeszköz TT, ET terhére (CF26->)	0
Tárgyév során jóváhagyott osztalék, részesedés, részvény-kamat (CF13->)	0
Tárgyévben teljesített pótbefizetés (+) (->CF19)	0
Tárgyévben visszafizetett pótbefizetés (-) (->CF23)	0
Értékhelyesbítések, értékelési különbözetek változása (+) (CF7, CF10, CF10, CF14 ->)	0
Halasztott adókülönbözlet - eredménytartalékkal szemben (+) (CF12->):	0
Adózott eredmény (+) (M->)	-13 002
Saját tőke más állományváltozásai (+) (->CF?):...	0
MÉRLEGADAT (Saját tőke) változásához még hiányzó összeg (->CF19/CF23)	14 001
Mérlegadat (Saját tőke) változása (M->)	999

20.-24. Kibocsátott értékpapírok műveletei (kötvény- és váltótartozások)

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Kötvény és hitel-értékpapír tárgyévben realizált kibocsátása (+) (->CF20)	0
Kötvény és hitel-értékpapír tárgyévi visszafizetései (beváltásai, törlesztései) (-) (->CF24)	0
Kötvény és hitel-értékpapírok más állományváltozásai (+) (->CF?):...	0
MÉRLEGADAT változásához még hiányzó összeg (->CF20/CF24)	0
Mérlegadat (F.II.2., F.II.3., F.III.1.a., F.III.5.) változása (M->)	0

21.-25. Hitel és kölcsön kötelezettségek műveletei

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Hitelek és kölcsönök tárgyévben pénzben folyósított összegei (+) (->CF21)	0
Hitelek és kölcsönök tárgyévben törlesztett összegei (-) (->CF25)	0
Hitelek és kölcsönök mérlegfordulónapi ártérkékelése (hátrasoroltak és hosszú lejáratúak is) (+) (->CF1b)	0
Hátrasorolt kötelezettségek más állományváltozásai (+) (->CF?):...	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek más állományváltozásai (+) (->CF?):...	0

124 7

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Halasztott adókülönbözet - adókötelezettségként (+) (CF12->):	0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök más állományváltozásai (+-) (->CF?):...	0
Kötelezettségek (m.n.s.) más állományváltozásai (+-) (->CF?):...	0
MÉRLEGADAT változásához még hiányzó összeg (->CF21/CF25)	0
Mérlegadat (m.n.s. Kötelezettségek) változása (M->)	0

22. Véglegesen kapott pénzeszköz

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Jogszabály alapján tőketartalékba, eredménytartalékba kapott pénzeszköz (->CF19)	0
Fejlesztési célból kapott (befolyt és elszámolt) pénzeszközök (->CF1b)	0
+ adat: befolyt fejlesztési támogatásból elhatárolt halasztott bevétel (-) (->CF1b, ->CF8)	0
Működésre kapott, pénzügyileg rendezett (befolyt és elszámolt) támogatás (->CF1b)	0
Egyéb korrekciós tétel véglegesen kapott pénzeszközhöz (+): ...	0
Véglegesen kapott pénzeszközök összesen (->CF22)	0

26. Véglegesen átadott pénzeszköz

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Jogszabály alapján tőketartalék, eredménytartalék terhére átadott pénzeszköz (+) (->CF19)	0
Eredmény terhére adott pénzbéli támogatások, juttatások, végleges pénzeszközátadások (+)(->CF1b)	0
Egyéb korrekciós tétel véglegesen átadott pénzeszközhöz (+): ...	0
Véglegesen átadott pénzeszközök összesen (->CF26)	0

T. K. T.