



M1 ÚTÉPÍTŐ

Éves beszámoló

Kiegészítő melléklet

2023. január 01. – 2023. december 31.

I. Általános jellegű kiegészítések:

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

Társaság neve	Mészáros M1 Útépítő Korlátolt Felelősségű Társaság
Társaság rövid elnevezése	Mészáros M1 Útépítő Kft
Társaság székhelye	8086 Felcsút, Fő utca 65.
A társaság alapításának időpontja	2020.január 08.
Cégbejegyzés száma	07-09-030670
Jegyzett tőke mérlegkészítés időpontjában	31 670 E Ft
Adószám	27300956-2-07
KSH számjel	27300956-4211-113-07
Fő tevékenysége	4211 Út, autópálya építése

A Társaság neve megváltozott 2023.03.29-én Mészáros M1 Nehézgépkezelő Kft-ről Mészáros M1 Útépítő Kft-re. A főtevékenység is megváltozott gépjármű kölcsönzésről útépítésre.

A társaság tagjai, tulajdoni arányuk 2023. december 31.-én:

Talentis Group Beruházás-szervező Zrt	80,30%
V-Híd Vagyonkezelő Kft	19,70 %

A vállalkozás képviselőitőre jogosult személyek neve és lakóhelye:

Urfi Beatrix, 8000 Székesfehérvár, Selmeci utca 51.

Társaság könyvvizsgálója:

Quercus Audit RB Kft
8200 Veszprém, Radnóti tér 2/C;
cégjegyzékszám: 19-09-522663, nyilvántartási szám: 004413

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:

Tölgyes András (nyilv.szám: 005572)

A könyvviteli feladatok irányításáért, a beszámoló összeállításáért felelős személy:

Regdon Ildikó (nyilv.szám: 178050)

II. A Kft számviteli politikájának főbb vonásai

A mérlegkészítés időpontja: 2024. január 31. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A Társaság számviteli politikáját úgy alakította ki, hogy az a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben előírtaknak megfelelően biztosítja.

A Társaság a mérlegét a 2000. évi C. törvény 1. sz. mellékletének A változata szerint készítette el.

A Társaság az eredménykimutatás készítésénél az összköltség eljárást választotta.

A könyvelés a 2023-as évben a ConbraConto.NET ügyviteli rendszerben történt.

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

A Társaság „jelentős”-nek, „lényeges”-nek minősít minden olyan változást, gazdasági eseményt, amelynek értéke eléri vagy meghaladja a mérlegfőösszeg 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak számít az a tranzakció, amely egyedileg meghaladja 2 Mrd Ft feletti tételt.

1. Befektetett eszközök értékelési módszerei

Befektetett eszközként olyan eszközt mutatunk ki, amelynek az a rendeltetése, hogy a tevékenységet, a működést tartósan, legalább egy éven túl szolgálja. A befektetett eszközök közé az immateriális javakat, a tárgyi eszközöket, a befektetett pénzügyi eszközöket kell besorolni.

Immateriális javak

Az immateriális javak között a mérlegben a nem anyagi eszközöket (a vagyoni értékű jogokat az ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok kivételével, a szellemi terméket, az üzleti vagy cégértéket), továbbá az immateriális javakra adott előlegeket, valamint az immateriális javak értékhelyesbítését kell kimutatni, illetve ide tartozik az alapítás-átstruktúrázás aktivált értéke és a kísérleti fejlesztés aktivált értéke is.

Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök között a mérlegben azokat a rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett anyagi eszközöket (földterület, telek, telkesítés, erdő, ültetvény, épület, egyéb építmény, műszaki berendezés, gép, jármű, üzemi és üzleti felszerelés, egyéb berendezés, ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok) kell kimutatni, amelyek tartósan - közvetlenül vagy közvetett módon – szolgálják a tevékenységet, továbbá az ezen eszközök beszerzésére (a beruházásokra) adott előlegeket és a beruházásokat, valamint a tárgyi eszközök értékhelyesbítését.

Az ingatlanok, műszaki és egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékelése nettó értéken történik: beszerzési érték csökkentve a Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenéssel.

A beszerzési költségnél a Társaság figyelembe veszi mindazon ráfordításokat, amelyek az eszköz üzembe helyezéséig egyedileg hozzákapcsolható.

A 200 ezer Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök használatbavételkor teljes összegükben értékcsökkenési leírásként kerülnek elszámolásra a költségek között. Az egyéb tartós eszközök értékcsökkenését az eszköz várható élettartama alapján meghatározott lineáris kulccsal

számoljuk el havonta. Az értékcsökkenés alapja az eredeti bruttó érték, az elszámolás pedig a használatba vétel napjától napra történik. A maximálisan elszámolható értékcsökkenés összege az eredeti bruttó érték és a maradványérték különbözete. Nem számolunk a maradványértékkel, ha az nem jelentős, vagyis a használati idő végén az eszköz várható forgalmi értéke nem éri el az egy évi értékcsökkenés értékét. Nem számolunk Szt. szerinti értékcsökkenést azon eszközöknél, ahol a hasznos időtartam végén a forgalmi érték várhatóan magasabb, mint az eredeti bekerülési érték.

Az év közben állományba vett (üzembe helyezett) immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása az üzembe helyezés, használatba vétel napjától történik.

Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök között a mérlegben azokat az eszközöket (részeseadás, értékpapír, adott kölcsön) kell kimutatni, amelyeket a vállalkozó azzal a céllal fektetett be más vállalkozónál, adott át más vállalkozónak, hogy ott tartós jövedelemre (osztalékra, illetve kamatra) tegyen szert, vagy befolyásolási, irányítási, ellenőrzési lehetőséget érjen el.

2. A forgóeszközökre vonatkozó értékelési módszerek

Készletek

Az Szt. 28. § alapján a készletek a vállalkozó tevékenységét közvetlenül vagy közvetve szolgáló olyan eszközök,

- a) amelyeket a rendszeres (szokásos) üzleti tevékenység keretében értékesítési céllal szereztek be, és azok a beszerzés és az értékesítés között változatlan állapotban maradnak (árúk, göngyölegek, közvetített szolgáltatások), bár értékük változhat,
- b) amelyek az értékesítést megelőzően a termelés, a feldolgozás valamely fázisában vannak [befejezetlen termelés (ideértve a befejezetlen, még ki nem számlázott szolgáltatást is), félkész termékek] vagy már feldolgozott, elkészült állapotban értékesítésre várnak (késztermékek),
- c) amelyeket az értékesítendő termékek előállítására vagy a szolgáltatások nyújtása során fognak felhasználni (anyagok).

A beszerzett készletekről a Társaság év közben nem vezet mennyiségi és értékbeni nyilvántartást. A készletek nyitó és záró értékét leltározással állapítja meg.

Követelések

Követelések azok a különféle szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből jogszzerűen eredő, pénzügyi értékben kifejezett fizetési igények, amelyek a vállalkozó által már teljesített, a másik fél által elfogadott, elismert termékértékesítéshez, szolgáltatás teljesítéséhez, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, tulajdoni részesedést jelentő befektetés értékesítéséhez, kölcsönnyújtáshoz, előlegfizetéshez (beleértve az osztalékjelölőleget is) kapcsolódnak, valamint a különféle egyéb követelések, ideértve a vásárolt követeléseket, a térítés nélkül és egyéb címen átvett követeléseket, a bíróság által jogerősen megítélt követeléseket is.

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

Az értékelés a vevők által elismert számla szerinti értéken történik. A külföldi követelések értékelése az MNB által megadott hivatalos devizaárfolyamon történik.

A mérlegkészítésig nem rendezett követelésekre értékvesztést számolunk el, amelynek meghatározásához a vevőket (adósokat) egyedileg minősítjük, a várható teljesítés, a vevő fizetési készsége alapján számoljuk el az értékvesztést.

Behajthatatlannak minősítjük és egyéb ráfordításként számoljuk el azokat a kisösszegű követeléseket, ahol a költség haszon elv alapján többbe kerülne a bírósági útra terelés, mint a várható megtérülés. Behajthatatlan továbbá az a követelés, ahol felszámolás indult és a felszámoló nyilatkozata alapján nem várható megtérülés, valamint a végrehajtás eredménytelen volt.

Egyéb követelések

A tételes egyeztetést követően az értékelés könyv szerinti értéken történik.

Pénztár

A pénztár a pénztárban levő forintpénzkészlet értékével megegyezik. A Társaság csak forintos pénztárral rendelkezik, devizapénztára nincs.

Bankbetétek

Értéke megegyezik a pénzintézeteknél elhelyezett pénzeszközök – bankkivonatokkal egyeztetett – 2023. december 31-i értékével.

3. Aktív időbeli elhatárolások értékelése

Aktív időbeli elhatárolásként - elkülönítetten - kell a mérlegben kimutatni az üzleti év mérlegének fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek költségként, ráfordításként (ideértve a halasztott ráfordításokat is) csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan járó árbevétel, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

4. Saját tőke értékelése

Saját tőkeként a mérlegben csak olyan tőkerészt szabad kimutatni, amelyet a tulajdonos (a tag) bocsátott a vállalkozó rendelkezésére, vagy amelyet a tulajdonos az adózott eredményből hagyott a vállalkozónál. A saját tőke részeként kell kimutatni az értékhelyesbítés értékelési tartalékát és a valós értékelés értékelési tartalékát is.

Értékelése könyv szerinti értéken, a jegyzett tőke értékelése az alapító okiratban foglalt és a cégbíróságon bejegyzett értéken történik.

5. Céltartalékok értékelése

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni - a szükséges mértékben - azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre [ideértve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, a függő kötelezettséget, a biztos (jövőbeni) kötelezettséget, a korengedményes nyugdíj, illetve a helyébe lépő korhatár előtti ellátás, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget], amelyek a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

Az adózás előtti eredmény terhére - a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben - céltartalék képezhető az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyekről a mérlegfordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

Céltartalék a szokásos üzleti tevékenység rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségeire nem képezhető.

Társaságunknál a garanciális céltartalékok a mérnök szakemberek iparági tapasztalatait figyelembe véve kerülnek meghatározásra a forgalom százalékos arányában, illetve mérlegelve az egyedi kockázatokat is.

6. Kötelezettségek értékelése

Kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzürtékben kifejezett elismert tartozások, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező, a kölcsönt nyújtó által már teljesített, a vállalkozó által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénznyújtáshoz kapcsolódnak. A kötelezettségek lehetnek hátrasoroltak, hosszú és rövid lejáratúak.

Vevőktől kapott előlegek

Értékelése a vevőktől befolyt összegben és annak felhasználásának figyelembevételével történik.

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

Az értékelés szállítónként tételesen, az elismert számlázott összegben történik.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Értékelése könyv szerinti értéken történik.

7. Passzív időbeli elhatárolás értékelése

Passzív időbeli elhatárolásként kell elkülönítetten kimutatni

- a) a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevétele, bevétele képezi,
- b) a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merül fel, kerül számlázásra,
- c) mérleg fordulónapja és elkészítésének időpontja között az egyes cégekkel szemben érvényesített, benyújtott, ismertté vált, a mérleggel lezárt üzleti évhez kapcsolódó kártérítési igényt, kártérítést, bírósági költséget,
- d) a mérleggel lezárt üzleti évhez kapcsolódó, a jóváhagyásra jogosult testület által megállapított, kötelezettséggként ki nem mutatott prémiumot, jutalmat, azok járulékát.

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Az adatok összehasonlíthatósága

A Társaság a 2023-as évben tevékenységében profilt váltott. A mérlegben az adatok összehasonlíthatóságát ez nem befolyásolja.

2. Befektetett eszközök alakulása

A Társaság befektetett eszközei 542 167 ezer forinttal növekedtek 2022-höz képest. A növekedés jelentős hányada a műszaki gépek, berendezések kategóriában realizálódott, illetve a 2023.december 31-es mérlegben a beruházásokra adott előleg összege 210 414 ezer forint. A bővülés és a beruházások a tevékenység végzését támogatja.

Az immateriális javak állományváltozását a következő táblázat szemlélteti:

IMMATERIÁLIS JAVAK ALAKULÁSA

2023. december 31.

Adatok: ezer Ft

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak értékhelyesbítése	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK						
Nyitó érték	0	0	0	0	0	0
Növekedés	12 988	0	0	0	0	12 988
Csökkenés	0	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0	0
Záró érték	12 988	0	0	0	0	12 988
ÉRTÉKCSÖKKENÉS						
Nyitó érték	0	0	0	0	0	0
Növekedés	575	0	0	0	0	575
Csökkenés	0	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0	0
Záró érték	575	0	0	0	0	575
NETTÓ ÉRTÉK						
Nyitó érték	0	0	0	0	0	0
Záró érték	12 413	0	0	0	0	12 413

A tárgyi eszközök állományváltozását a következő táblázat szemlélteti:

TÁRGYI ESZKÖZÖK ALAKULÁSA

2023. december 31.

Adatok: ezer Ft

Megnevezés	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK						
Nyitó érték	240 191	30 762	6 722	0	0	277 675
Növekedés	0	335 834	13 848	349 682	210 414	909 778
Csökkenés	0	769	942	349 682	0	351 393
Átsorolás	0	0	0	0	0	0
Záró érték	240 191	365 827	19 628	0	210 414	836 060
ÉRTÉKCSÖKKENÉS						
Nyitó érték	7 730	10 765	1 824	0	0	20 319
Növekedés	3 037	18 010	8 493			29 540
Csökkenés	0	407	502	0	0	909
Átsorolás	0	0	0	0	0	0
Záró érték	10 767	28 368	9 815	0	0	48 950
NETTÓ ÉRTÉK						
Nyitó érték	232 461	19 997	4 898	0	0	257 356
Záró érték	229 424	337 459	9 813	0	210 414	787 110

3. Forgóeszközök alakulása

A forgóeszközök egyenlegében jelentős növekedés történt 9 702 095 e Ft értékben, mely jelentős részben a vevőknek és a bankbetéteknek köszönhető.

A Társaság a zárómérlegében készletekkel vagy készletekre adott előlegekkel nem rendelkezett sem a 2022-es, sem a 2023-as évben.

Áruszállításból és szolgáltatásból származó követelésünk 2023. december 31-én 5 015 349 e Ft volt, ami elismert követelés. Értékvesztés képzésre nem került sor.

Adatok ezer Forintban

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31	Változás
Követelések	43 543	5 460 947	5 417 404
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	36 544	5 016 908	4 980 364
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	8 561	8 561
Követelések egyéb részesedési visz.lévő válla szemben	1 047	0	-1 047
Váltókövetelések	0	0	0
Egyéb követelések	5 952	435 478	429 526
Követelések értékelési különbözete	0	0	0

A kapcsolt követelések egyenlegében vevőkövetelés szerepel a Mészáros Autó Javító Kft-vel 8 561 ezer Ft értékben.

Az egyéb rövid lejáratú követelések részletezése az alábbi táblában.

Adatok ezer Forintban			
Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31	Változás
Követelések	5 952	435 478	429 526
Állami adóhatósággal szembeni követelés	1 142	435 050	433 908
Adott előleg	0	0	0
Egyéb elszámolások	1 130	168	-962
Helyi adó	3 680	0	-3 680
T egyenlegű szállítók	0	260	260

A pénzeszközök mérlegsor a 2023. december 31-i házipénztár és bankszámla egyenlegéből áll 2022.december 31-hez hasonlóan.

Adatok ezer Forintban			
Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31	Változás
Pénzeszközök	1 202 977	5 487 668	4 284 691
Pénztár, csekkek	12	72	60
Bankbetétek	1 202 965	5 487 596	4 284 631

4. Aktív időbeli elhatárolások

2023. december 31.-én az időbeli elhatárolások 15 352 e Ft, melyből:

- 243 e Ft biztosítás elhatárolás
- 171 e Ft energiadíj
- 2 945 e Ft értékben a 2024-es évhez kapcsolódó egyéb költségek mint rendszer karbantartási díj, előfizetés és internetdíj
- 11 993 e Ft lekötött betét időarányos kamata

Kapcsolt tétel nem szerepel az aktív időbeli elhatárolások között.

5. A saját tőke alakulása

Adatok ezer Forintban			
Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31	Változás
Saját tőke	1 534 407	7 704 770	6 170 363
Jegyzett tőke	125 000	31 670	-93 330
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
Tőketartalék	1 442 027	365 356	-1 076 671
Eredménytartalék	-50 432	-3 032 620	-2 982 188
Lekötött tartalék	0	3 000 000	3 000 000
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	17 812	7 340 364	7 322 552

A saját tőke elemeinél történt változásokat a saját tőke mozgástábla mutatja be:

Adatok ezer Forintban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke- tartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitó 2023.01.01	125 000	1 442 027	- 50 432	-	17 812	1 534 407
Előző évi eredmény átvezetése	-	-	17 812	-	17 812	-
Törzstőke leszállítás	- 93 330	-1 076 671	-	-	-	-1 170 001
Fejlesztési tartalék képzés	-	-	- 3 000 000	3 000 000	-	-
2023.évi eredmény	-	-	-	-	7 340 364	7 340 364
Záró 2022.12.31	31 670	365 356	- 3 032 620	3 000 000	7 340 364	7 704 770

A törzstőke leszállítását a cégbíróság 2023.november 23-án jegyezte be. A törzstőke leszállítása a tulajdonosi hányadra vonatkozóan változást nem jelentett. Az 1 170 millió forint kifizetésre került a tulajdonosok felé a tulajdoni hányadnak megfelelően.

6. Céltartalék

Céltartalék a 2023-as üzleti évben 1 561 778 ezer Ft értékben került megképzésre várható kötelezettségekre.

7. Kötelezettségek alakulása

2023. december 31-én a Társaságnak nem volt hátrasorolt vagy hosszú lejáratú kötelezettsége.

Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

Adatok ezer Forintban

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31	Változás
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 355	2 490 124	2 483 769
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 715	1 639 337	1 634 622
Váltótartozások	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalk. szemben	0	6 260	6 260
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. visz. váll. szemben	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 640	844 527	842 887

A vevői követelésekkel egyidejűleg a szállítói kötelezettségek is növekedtek.

A kapcsolt rövid lejáratú kötelezettségek szállítói kötelezettségeket tartalmaznak a következő partnerekkel szemben:

Adatok ezer Ft-ban	
Talentis Protect Zrt.	435
Nemzetközi Testőr Biztonságügyi Kft.	5 020
Talentis Group Zrt.	381
Mészáros Gasztro Kft	394
Magyar Sportmárka Zrt.	30
	6 260

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezését az alábbi tábla tartalmazza:

Adatok ezer Forintban			
Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31	Változás
Egyéb kötelezettségek	1 640	844 527	842 887
Állami adóhatósággal szembeni kötelezettségek	824	641 801	640 977
Jövedelem elszámolás	0	22 357	22 357
Eltérő időszaki ÁFA kötelezettség	816	-	-816
Helyi iparűzési adó	0	180 349	180 349
Egyéb	0	20	20

8. Passzív időbeli elhatárolások

2023. december 31.-i fordulónappal 6 818 e Ft időbeli elhatárolás lett könyvelve, amely:

- könyvvizsgálati díj elhatárolás: 3 500 e Ft
- rendszerbevezetéssel kapcsolatos díj: 2 874 e Ft
- telefon és internet költség: 444 eFt

Ez utóbbi díj kapcsolt tétel a Talentis Group Zrt-vel szemben.

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KIEGÉSZÍTÉSEK

KAPCSOLÓDÓ

1. Árbevétel

A Társaság főtevékenysége 2023.áprilisában megváltozott, utak karbantartására és felújítására pozícionálta magát a piacon. A bérleti tevékenység ingatlan bérbeadást takar kapcsolt felek irányába és az ezekhez kapcsolódó díjak, közüzemi és egyéb költségek továbbbszámlázása szerepel az egyéb árbevétel soron. Export árbevétel nem volt.

Adatok ezer Forintban

Megnevezés	2022	2023	Változás
Értékesítés (belföldi) nettó árbevétele	36 263	31 216 500	31 180 237
-építési-szerelési tevékenység árbevétele	-	31 171 880	31 171 880
-bérleti tevékenység árbevétele	5 760	5 760	-
-egyéb árbevétel/továbbbszámlázás	30 503	38 860	8 357

2. Saját termelésű készletek állományváltozása

Saját termelésű készlete nincs a vállalkozásnak.

3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételei nem keletkeztek a Társaságnak a 2023-as beszámolási évben.

4. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások egyenlege jelentősen megnövekedett, a tevékenységhez kapcsolódóan az anyagköltséggel, illetve a közvetített szolgáltatások értékével. A közvetített szolgáltatások egyenlegében javarészt alvállalkozók.

Adatok ezer Forintban

Megnevezés	2022	2023	Változás
Anyagköltség	51	7 656 247	7 656 196
Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 900	271 360	264 460
Egyéb szolgáltatások értéke	3 990	7 804	3 814
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	30 503	13 575 284	13 544 781
Anyagjellegű ráfordítások	41 444	21 510 695	21 469 251

Az igénybevett szolgáltatások megbontását az alábbi táblázat tartalmazza:

Adatok ezer Forintban

Megnevezés	2023
Fuvarozási, szállítási költség	19 814
Ingatlan bérleti díjak	10 933
Gépjármű bérleti díj	60 065
Egyéb gépek bérleti, üzemeltetési díja	15 017
Gépjárművek karbantartása	1 309
Reklám,marketing	2 904
Könyvelési, Könyvvizsgálói díj	6 200
Számítástechnikai szakértői díjak	11 137
Internet költség	2 456
Egyéb szolgáltatás	141 525
Igénybevett szolgáltatás	271 360

5. Személyi jellegű ráfordítások

A 2023-as évben a személyi jellegű ráfordítások összege 304 223 e Ft.

Adatok ezer Forintban

Megnevezés	2022	2023	Változás
Béreköltség	0	251 259	251 259
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	21 010	21 010
Bérfárulékok	0	31 954	31 954
Személyi jellegű ráfordítások	0	304 223	304 223

A munkavállalók záró létszáma és béreköltsége az alábbiak szerint alakultak:

	Fizikai	Szellemi	Összesen
Létszám (fő)	10	20	30
Béreköltség (e Ft)	32 870	218 389	251 259

Személyi jellegű egyéb kifizetések egyenlegében a következő tételek szerepelnek:

Adatok ezer Forintban

Megnevezés	2023
Munkába járás költségtérítése	320
Egyéb személyi jellegű kifizetés	1 305
Reprezentáció	14 121
Táppénz hozzájárulás	20
Egyéb juttatások utáni adók	5 244
Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 010

A bérfárulékokból 31 933 e Ft szociális hozzájárulási adó és a fennmaradó 21 e Ft pedig egyéb bérfárulék.

6. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások részletezését az alábbi tábla tartalmazza:

Adatok ezer Forintban			
Megnevezés	2022	2023	Változás
Kivezetett tárgyi eszköz nettó ért./Ért.veszt	-	402	402
Bírságok	16	130	114
Cégautó adó, gépjárműadó	1 578	1 376	- 202
Céltartalék képzés	-	1 561 778	1 561 778
Iparűzési adó	80	189 029	188 949
Innovációs járulék	17	29 955	29 938
Egyéb	11	371	360
Egyéb ráfordítás	1 702	1 783 041	1 781 339

7. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek eredménye a beszámolási időszakban 334 430 e Ft, melynek nagy részét a kapott kamatok teszik ki: 328 082 e Ft.

8. Az adókötelezettség és az adózott eredmény levezetése:

		Adatok ezer Forintban
Adózás előtti eredmény		7 922 856
Adóalap csökkentő tételek		3 032 883
	Adótörvény szerinti értékcsökkenés és kivezetés	32 883
	Fejlesztési tartalék képzés	3 000 000
Adóalap növelő tételek		1 592 825
	Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kivezetés	30 917
	Céltartalék képzés	1 561 778
	Bírság, késedelmi pótlék	130
Adóalap		6 482 798
Számított adó		583 452

IV. VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET

A mérleg fő összege 11 763 490 e Ft.

Vállalkozásunk vagyoni helyzete stabil. A vállalkozás folytatásának elve nem sérül.

A vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet mutatószámait az alábbiak:

Vagyoni helyzet mutatószámai		2022	2023
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz/eszközök	16,70%	6,80%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke +h köt/Befektetett eszköz	596,22%	963,67%
Tárgyi eszköz hatékonyság	Nettó Árbevétel/Tárgyi eszköz	14,09%	3965,96%
Eladósodottság	Összes kötelezettség/Saját tőke	0,41%	32,32%
Tárgyi eszköz aránya	Tárgyi eszköz/tárgyi e.+forgó e.	17,11%	6,71%
Saját Tőkearány	Saját Tőke/Összes forrás	99,56%	65,50%
Jövedelmezőségi helyzet		2022	2023
Tőkearányos eredmény	adózott eredmény/saját tőke	1,16%	95,27%
Eszközhatékonyság	adózott eredmény/összes eszköz	1,16%	62,40%
Árbevétel arányos adózott eredmény	adózott eredmény/árbevétel	49,12%	23,51%
Árbevétel arányos üzemi eredmény	üzemi eredmény/árbevétel	-36,48%	24,31%
Saját tőke jegyzett tőke arány	Saját tőke/jegyzett tőke	1227,53%	24328,29%

V. Cash-flow kimutatás

	2022	2023
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	-65 670	6 027 376
(Működési cash flow, 1.-13. sorok)		
1. Adózás előtti eredmény	18 578	7 922 845
2. Elszámolt amortizáció	9 695	30 115
3. Elszámolt értékvesztés	0	-
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	1 561 778
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye -	-3 335	402
6. Szállítói kötelezettség változása	-1 253	1 640 882
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	39	842 887
8. Passzív időbeli elhatárolás változása	-22 182	6 318
9. Vevő követelés változása	-31 260	- 4 988 925
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változás	556	- 428 479
11. Aktív időbeli elhatárolás változás	-35 742	22 034
12. Fizetett adó (nyereség után)	-766	- 582 481
13. Fizetett osztalék, részesedés	0	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	15 446	-572 684
(14. - 18. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése	0	- 573 084
15. Befektetett eszközök eladása	15 446	400
16. Hosszú lejáratú kölcsönök és bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	-
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	-
18. Kapott osztalék, részesedés	0	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	-750 001	-1 170 001
(19. - 26. sorok)		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	-
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	0	-
22. Véglegesen kapott pénzeszközök	0	-
23. Részvénybevonás tőkekivonás (tőkeleszállítás)	0	- 1 170 001
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	-
25. Hitel és kölcsön törlesztése, -visszafizetése	-750 000	-
26. Véglegesen átadott pénzeszközök	-1	-
IV. Pénzeszközök változása (I.+ II. + III. sorok)	-800 225	4 284 691
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (VI.+27. sorok)	-800 225	4 284 691

A Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel a Társaság nem rendelkezik.

A Társaság tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

Vezető tisztségviselő a munkabéren kívül más juttatást, jutalmat, kölcsönt nem vett fel.

Nincsenek olyan mérlegen kívüli tételek és megállapodások, melyekből származó kockázatok, vagy előnyök várhatók lennének. Zálogjoggal biztosított kötelezettséggel nem rendelkezik.

A 2023-as évre a könyvvizsgálati díj összege 3 500 e Ft. A könyvvizsgáló által felszámított díj kizárólag a könyvvizsgálat ellenértékét tartalmazza, más jogcímenek (egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatások, adótanácsadói szolgáltatások, egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatások) a könyvvizsgáló díjazásban nem részült.

Felcsút, 2024. február 14.

Urfi Beatrix

ügyvezető