

Balatonberényi Településüzemeltetési és Fejlesztési  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
8649 Balatonberény, Kossuth tér 1.

14-09-312029

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

### **2025. december 31.**

Kelt: Balatonberény, 2025. május 15.

Véghelyi Róbert  
ügyvezető

# I. Általános rész

## 1. A társaság bemutatása

A cég neve:	Balatonberényi Településüzemeltetési és Fejlesztési Közhasznú Nonprofit Kft.
Székhelye:	8649 Balatonberény, Kossuth tér 1.
Az alapítás (átalakulás) időpontja:	2011. december 1.
Működési forma:	Közhasznú Nonprofit Kft.
A társaság telephelyei:	8649 Balatonberény, Táncsics utca 3.

## Főbb tulajdonosok és tulajdoni arányuk

Tulajdonos neve	Törzstőke (részvény) névértéke eFt-ban	Tulajdoni hányad %
Balatonberény Község Önkormányzata	3000	100
<b>Ö s s z e s e n :</b>	3000	100

## A társaság tevékenységi köre:

TEÁOR'08	Megnevezés
9122	Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése

További 10db Cégbírósághoz bejelentett tevékenység. Valamint az Önkormányzat egyes közhasznú feladatainak ellátása, melyek az Alapító Okiratban tételesen felsorolásra kerültek.

## **2. A számviteli politika rövid ismertetése**

### **a.) Az egyszerűsített éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások**

A számvitelről szóló 2001. évi LXXIV. törvénnyel módosított 2000. évi C. törvényben *(továbbiakban: Szt.)* foglalt előírásoknak megfelelően a befektetett eszközöket, valamint a forgóeszközöket a törvény szerinti bekerülési (beszerzési, előállítási) értéken értékeltük. Csökkentettük azokat a Szt.-ben rögzített, továbbá társaságunk Számviteli politikájában meghatározott értékcsökkenés, illetve értékvesztés összegével, növeltük azt a Szt., valamint társaságunk Számviteli politikája szerinti visszairás összegével.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök, tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékhelyesbítésének lehetőségével a társaság nem élt.

A készletek mérlegértékének megállapításához a társaság a FIFO elv szerint meghatározott beszerzési árat alkalmazta.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forint értékének meghatározásához a december 31-én érvényes MNB középárfolyamot használtuk.

Az értékelési elvek az előző üzleti évhez viszonyítva nem változtak.

A mérleg előírt tagolásánál az „A” változatot, az eredménykimutatást az összköltség eljárással és szintén az „A” változatban készítjük.

### **b.) Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága**

#### **Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása**

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság számviteli politikája alapján, a várható használati időnek megfelelően történik. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg éves gyakorisággal.

A 200.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti (un. kis értékű) tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

A tárgyévben az értékcsökkenési leírási kulcsokat nem változtattuk.

#### **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

A társaság nem számolt el terven felüli értékcsökkenést.

**c.) Alapítás, átszervezés költségeinek elszámolása**

Az üzleti évben alapítási, átszervezési költség nem merült fel.

**d.) Céltartalék képzés**

Az üzleti évben céltartalék képzésre nem került sor.

**e.) A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:**

Név: Varga Katalin

Cím: 8700 Marcali, József A. u. 31.

Regisztrációs szám: 162193

**f.) A beszámolót könyvvizsgálta:**

Név: Profor Kft, Starkné Rezeli Erzsébet, bejegyzett könyvvizsgáló

Székhely: 8248 Nemesvámos, Dózsa György utca 34/A.

Kamarai tagsági száma: 001883 és 000734

### 3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

#### 3.1. A vagyoni helyzet alakulása

M e g n e v e z é s	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Változás %-a
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>127220</b>	<b>117835</b>	<b>92,62</b>
I. Immateriális javak	0	28	0
II. Tárgyi eszközök	127220	117807	92,60
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>127220</b>	<b>45704</b>	<b>122,39</b>
I. Készletek	2062	1950	94,57
II. Követelések	2957	573	19,38
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	32323	43181	133,59
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>172</b>	<b>56</b>	<b>32,56</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)</b>	<b>164734</b>	<b>163595</b>	<b>99,31</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>65451</b>	<b>72463</b>	<b>110,87</b>
I. Jegyzett tőke	3000	3000	100,00
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III. Tőketartalék			
IV. Eredménytartalék	50608	62360	123,22
V. Lekötött tartalék			
VI. Értékelési tartalék			
VI. Adózott eredmény	11752	7103	60,44
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>9415</b>	<b>9383</b>	<b>99,66</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	9415	9383	99,66
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>89959</b>	<b>81749</b>	<b>90,87</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)</b>	<b>14734</b>	<b>164734</b>	<b>99,31</b>

<b>M u t a t ó</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Forgóeszközök aránya $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	<b>22,77</b>	<b>27,97</b>
Tőkeerősség $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	<b>39,68</b>	<b>44,29</b>
Céltartalékok aránya $= \frac{\text{Céltartalékok}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Befektetett eszközök fedezete I. $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	<b>51,38</b>	<b>61,50</b>
Befektetett eszközök fedezete II. $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	<b>51,45</b>	<b>61,50</b>
Forgótőke, saját tőke aránya $= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	<b>57,38</b>	<b>63,15</b>
Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	<b>2178,67</b>	<b>2415,43</b>

A fenti mutatók a társaság vagyoni helyzetét tükrözik. A Befektetett eszközök fedezete mutatók megegyeznek, mivel a társaságnak nincs hosszú lejáratú kötelezettsége. A saját tőke növekedési mutatója az előző évhez képest tovább növekedet, mivel a tárgy évben nyereség keletkezett.

### 3.2. Pénzügyi helyzet értékelése

#### a.) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév
Hitelfedezeti mutató $= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	31,41	6,11
Vevő-szállítóállomány összemérési mutató $= \frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállító állomány}} \times 100$	27,68	35,99
Adósságállomány aránya $= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	12,59	11,46
Adósságszolgálati fedezet $= \frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} + \text{Écs leírás}}{\text{Hosszúlej. köt. esedékes törlesztőrészelete}}$	-	-

#### b.) Likviditás alakulása

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév
Likviditási gyorsráta mutató $= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	3,43	4,60
Likviditási mutató $= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	396,62	487,09

A társaság pénzügyi helyzetét az adósságállománnyal kapcsolatos, valamint a likviditási mutatók tükrözik. Értékeiket leginkább a követelések, pénzeszközök és a kötelezettségek alakulása befolyásolja. A likviditási mutatók értékei az előző évhez képest javultak a forgóeszközök növekedése miatt.

### 3.3. A jövedelmezőség alakulása

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév
Fedezeti hányad = $\frac{\text{Fedezeti összeg (bruttó nyereség)}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	19,12	12,78
Saját tőke jövedelmezősége = $\frac{\text{Szokásos vállalk. eredm. + fiz. kamatok}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}} \times 100$	19,79	10,77
Alaptőke jövedelmezősége = $\frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	391,73	236,77
Árbevétel-arányos üzleti eredmény = $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	19,12	12,78
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	19,12	12,78
Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}} \times 100$	14,03	8,16
Eszközarányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$	7,85	7,77

A fenti mutatók a társaság jövedelmezőségi helyzetét szemléltetik. A mutatók értékei pozitívak, mivel a tárgy évben nyereséget realizált a társaság.

## II.

### A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

#### 1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

##### 1.1. A számviteli törvényben rögzített kötelező előírások

- Az üzleti év során nem merült fel olyan adat, ami az előző évvel nem hasonlítható össze.
- Nem rendeztük át a mérleg egyes tételeit és nincsenek minősítésből eredő változások.
- A mérleg formátumát az előző évhez képest nem változtattuk meg.
- Nincsenek a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a következő üzleti éven belül esedékes törlesztő részletei.
- A társaságnál nem tartunk nyilván negatív üzleti vagy cégértéket.
- Nem alkalmaztunk az előző évtől eltérő értékelést.
- Nem változtattuk meg a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírását.
- Társaságunknál még nem fordult elő érték helyesbítés.
- Devizás tételeinket a december 31-es MNB árfolyamon értékeljük.
- A kapott összegnél nagyobb összegű visszafizetendő kötelezettséget a beszámoló nem tartalmaz.
- Az aktív időbeli elhatárolások, a halasztott ráfordítások, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások, a halasztott bevételek összegeit a 4. és 6. számú kimutatások tartalmazzák.
- Nincsenek 5 évnél hosszabb futamidejű kötelezettségek.
- Nincsenek zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek.
- Az immateriális javak, tárgyi eszközök nyitó bruttó értékét, annak növekedését, csökkenését, záró bruttó értékét, külön az átsorolásokat, továbbá a halmozott értékcsökkenés nyitó értékét, tárgyévi növekedését, csökkenését, záró értékét, külön az átsorolásokat, a tárgyévi értékcsökkenési leírás összegét legalább a mérlegtételek szerinti bontásban az 1. illetve a 2. számú kimutatások tartalmazzák.
- Az elszámolt értékcsökkenési leírást (terv szerinti leírás lineárisan, degresszíven, teljesítményarányosan, egyéb módszerrel, továbbá a

terven felüli értékcsökkenés, a visszaírt terven felüli értékcsökkenés) az 1. illetve a 2. számú kimutatások tartalmazzák.

- Jelentős összegű terven felüli értékcsökkenést a tárgyévben nem számoltunk el.
- A befektetett pénzügyi eszközök, a készletek, a forgóeszközök között kimutatott értékpapírok értékelése kapcsán elszámolt értékvesztéseket a 3. számú kimutatás tartalmazza.
- Társaságunk nem rendelkezik a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel.
- Társaságunk nem rendelkezik veszélyes hulladékokkal, környezetre káros anyagokkal.

### **1.2. A számviteli törvényben nem szabályozott tételek**

- Érték nélkül nyilvántartott vagyontárgyakkal nem rendelkezünk.
- Az árfolyam emelkedések hatásait kimutattuk, ha volt.
- Nem rendelkezünk immobil készletekkel.

## **2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### **2.1. A Szt.-ben rögzített kötelező előírások**

- A beszámolóban nincsenek össze nem hasonlítható adatok.
- Az eredménykimutatás készítésénél nem térünk át az egyik eljárásról (változatról) a másikra.
- Az eredménykimutatásban nem vontuk össze az egyes tételeket.
- Az aktív időbeli elhatárolások, a halasztott ráfordítások, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások, a halasztott bevételek összegeit a 4. és 6. számú mellékletek tartalmazzák.

### **2.2. A számviteli törvényben nem szabályozott tételek**

- Aktivált saját teljesítmény értéke: 0 eFt.

- Egyéb bevételek:

Önkormányzati támogatás	90000 eFt
Munkaügyi támogatás	1963 eFt
Fejlesztési célra kapott támogatás	8154 eFt
Egyéb bevétel	484 eFt
Visszaírt értékvesztés	364 eFt
<hr/>	<hr/>
Összesen	100965 eFt

---

– Egyéb ráfordítások:

Helyi önkormányzattal elszámolt adó	1273 eFt
Behajthatatlan követelés leírt összege	364 eFt
Le nem vonható áfa	2319 eFt
Egyéb adók	523 eFt
<u>Összesen</u>	<u>4479 eFt</u>

### 3. Tájékoztató rész

#### 3.1. A Szt.-ben rögzített kötelező előírások

- Társaságunknál nem fordultak elő a Szt. előírásaitól való kivételes eltérések.
- A társaság nem rendelkezik olyan pénzügyi kötelezettségekkel, amelyek a pénzügyi értékelés szempontjából jelentőséggel bírnak, de amelyek a mérlegben nem jelennek meg, különös tekintettel a jövőbeni nyugdíjfizetési, végkielégítési kötelezettségek, valamint a kapcsolódó vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek összegére.
- Mérlegen kívüli egyéb tételekkel a társaság nem rendelkezik.
- A lekötött tartalék jogcímei szerinti részletezését a 4. számú kimutatás tartalmazza.
- A társaság nem rendelkezik mérlegen kívüli függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalásokkal.
- Hátrasorolt eszközökkel nem rendelkezünk.
- A munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát, bérköltségét és személyi jellegű egyéb kifizetéseit a 8. számú kimutatás tartalmazza.
- Társaságunk a tárgyévben, illetve az előző üzleti évben nem képzett céltartalékot a környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére. A tárgyévben, illetve az előző üzleti évben környezetvédelemmel kapcsolatosan nem számolt el költséget, valamint a kötelezettségek között nem mutat ki környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségekre várható összeget.

A kiegészítő mellékletben nem minden esetben találhatóak meg azok az információk, amelyekre ugyan a Szt. hivatkozik, de társaságunknál a hivatkozott tételek, eszközök és források nem léteznek, illetve a bevételek és ráfordítások nem fordultak elő.

## Kiegészítő melléklet kimutatásainak jegyzéke

M e g n e v e z é s	Kimutatás száma
Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bruttó érték változása</li> <li>- Halmozott értékcsökkenés változása</li> <li>- Tárgyévi értékcsökkenési leírás</li> <li>- Értékhelyesbítés</li> </ul>	1/a. sz. kimutatás 1/b. sz. kimutatás 1/c. sz. kimutatás 1/d. sz. kimutatás
Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bruttó érték változása</li> <li>- Értékcsökkenés változása</li> <li>- Tárgyévi értékcsökkenési leírás</li> <li>- Értékhelyesbítés</li> </ul>	2/a. sz. kimutatás 2/b. sz. kimutatás 2/c. sz. kimutatás 2/d. sz. kimutatás
Az elszámolt értékvesztések	3. sz. kimutatás
Aktív időbeli elhatárolások	4. sz. kimutatás
Lekötött tartalékok	5. sz. kimutatás
Passzív időbeli elhatárolások	6. sz. kimutatás
A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak járandósága, részükre folyósított előlegek és kölcsönök	7. sz. kimutatás
Munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései	8. sz. kimutatás

**1/a.sz. kimutatás**

**Immateriális javak állományváltozása**

**a) Bruttó érték változása**

*Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok					
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	0	28			28
Kísérl. fejl.aktivált értéke					
Alap.-átszerv. akt.értéke					

**1/b.sz. kimutatás**

**b) Halmozott értékcsökkenés változása**

*Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok					
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	0		0		0
Kísérl. fejl.aktivált értéke					
Alap.-átszerv. akt.értéke					

**1/c.sz. kimutatás**

**c) Tárgyévi értékcsökkenési leírás**

*Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli leír.	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos		
Vagyoni értékű jogok	0				0
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	0				0
Kísérl. fejl.aktivált értéke					
Alapít.-átszerv. akt.értéke					

**1/d.sz. kimutatás**

**d) Értékhelyesbítés**

*Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok				
Szellemi termékek				

## Tárgyi eszközök állományváltozása

## a) Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	176590	1068			177657
Műszaki berendezések, gépek, járművek	17070	161	76		17155
Egyéb berend., felszerel., járművek	9177	2372	436		11113
Tenyészállatok					
Beruházások	0	3628	3628		0

## 2/b.sz. kimutatás

## b) Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	54782	10767			65549
Műszaki berendezések, gépek, járművek	13061	863	76		13848
Egyéb berend., felszerel., járművek	7774	1383	436		8721
Tenyészállatok					
Beruházások					

## 2/c.sz. kimutatás

## c) Tárgyévi értékcsökkenés leírás

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli leír.	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos		
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	10767				10767
Műszaki berendezések, gépek, járművek	863				863
Egyéb berend., felszer., járművek	1383				1383
Tenyészállatok					
Beruházások					

## d) Értékhelyesbítés

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok				
Műszaki berendezések, gépek, járművek				
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek				

## 3.sz. kimutatás

## Elszámolt értékvesztések

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi		Visszaírt	Záró
		Növek.	Csök.		
<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>					
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
Egyéb tartós részesedés					
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban					
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
<b>Készletek</b>					
Anyagok					
Befejezetlen termelés és félkész termék					
Növendék-, hízó- és egyéb állatok					
Késztermékek					
Áruk					
Készletekre adott előlegek					
<b>Követelések</b>					
Vevő követelések	364	0	0	364	0
<b>Értékpapírok</b>					
Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
Egyéb részesedés					
Saját részvények, üzletrészek					
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					
<b>Összesen</b>	<b>364</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>364</b>	<b>0</b>

## Aktív időbeli elhatárolások

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Mérleg érték	Mérleg ford. napját követő évben esedékes	Későbbi évben esedékes
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- árbevétel	0	0	0
- kölcsönök kamata			
- bankbetétek kamata			
- váltó kamata			
- névérték alatt vásárolt diszkont értékpapírok névértéke és vételára közötti különbözet adott üzleti évre, időarányosan járó összege			
- a befektetett pénzügyi eszközök közé sorolt, névérték alatt vásárolt kamatozó értékpapírok beszerzési értéke és névértéke - nyereségjellegű - különbözetből a beszerzéstől az üzleti év mérleg-fordulónapjáig terjedő időszakra időarányosan jutó összeg			
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.</b>	<b>56</b>	<b>56</b>	<b>0</b>
- internet előfizetési díj	0	0	0
- TV előfizetési díj	0	0	0
- távfelügyeleti díjak	56	56	0
<b>Halasztott ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- véglegesen átvállalt és pénzügyileg nem rendezett kötelezettség			
- külföldi pénzügyi értékre szóló hiteltartozások mérleg fordulónapi értékeléséből adódó árfolyamveszteség /Sztv. 33. § (2)/			
<b>Aktív időbeli elhatárolás összesen</b>	<b>56</b>	<b>56</b>	<b>0</b>

## Lekötött tartalékok

Adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Összeg
<b>Tőketartalékból történt lekötés</b>	
Nem forgalomképes eszközök	
Fel nem osztható vagyon <i>(csak szövetkezetrél)</i>	
Saját elhatározás alapján lekötött - kötelezettségek fedezetét jelentő - tartalékok	
<b>Eredménytartalékból történt lekötés</b>	
Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek névértéke <i>(illetve visszavásárlási értéke ha ez utóbbi a több)</i>	
Átalakulás esetén a jogutódnál a vagyon felértékelése	
Egyszeres könyvvitelről a kettős könyvvitelre való áttérés miatt még fizetendő társasági adónak megfelelő összeg	
Alapítás-átszervezés aktivált értékéből még le nem írt összeg	
Kísérleti fejlesztés aktivált értékéből még le nem írt összeg	
Nem realizált árfolyam veszteség és a Sztv. 41.§ (4) bekezdése szerinti céltartalék különbözetének összege	
A tőketartalékból lekötendő tartalék, ha arra a tőketartalék nem nyújt fedezetet	
Saját elhatározás alapján lekötött - kötelezettségek fedezetét jelentő vagy saját célt szolgáló - tartalékok	
<b>Pótbefizetés</b>	
<b>Lekötött tartalékok összesen</b>	<b>0</b>

## Passzív időbeli elhatárolások

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Mérleg érték	Mérleg ford. napját követő évben esedékes	Későbbi évben esedékes
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- bérleti díj			
- a költségek (ráfordítások) ellentételezésére - visszafizetési kötelezettség nélkül - kapott, pénzügyileg rendezett egyéb bevételként elszámolt összegből az üzleti évben költséggel, ráfordítással nem ellentételezett összeget			
- a külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelésekor kimutatott, összevontan nyereséget mutató különbözet			
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.</b>	<b>114</b>	<b>114</b>	<b>0</b>
- hitelek, kölcsönök kamata			
- a befektetett pénzügyi eszközök közé sorolt, névérték felett vásárolt kamatozó értékpapírok bekerülési értéke és névértéke- veszteségjellegű - különbözetből a beszerzéstől az üzleti év mérleg fordulónapjáig terjedő időszakra időarányosan jutó összeg			
- számviteli szolgáltatás	0	0	0
- közüzemi díjak	114	114	0
- telefondíj	0	0	0
- jutalom			
- táppénz			
- bérjárulékok			
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>81635</b>	<b>8523</b>	<b>73112</b>
- fejlesztési célra kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	81266	8154	73112
- véglegesen átvett pénzeszközök			
- elengedett, valamint a harmadik személy által átvállalt kötelezettség			
- térítés nélkül átvett eszközök átadónál kimutatott nyilvántartási értéke	369	369	0
- ajándékként, hagyatékként kapott, többletként kapott eszközök piaci értéke			
- negatív üzleti vagy cégérték (cégvásárlás, illetve átalakulás esetén)			
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>81749</b>	<b>8637</b>	<b>73112</b>

7.sz. kimutatás

**A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelő bizottság járandósága, részükre folyósított előlegek és kölcsönök**

*Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Vezető tisztségvis.	Igazgatóság	Felügyelő Bizottság tagjai	Összesen
Az üzleti év járandóságának bruttó összege	7952			7952
Folyósított előlegek				
- folyósítás időpontja				
- összege				
- fordulónapig visszafizetett összegek				
- fordulónapon fennálló tartozás				
- visszafizetési határidő				
- fizetendő kamat				
Folyósított kölcsönök				
- folyósítás időpontja				
- összege				
- fordulónapig visszafizetett összegek				
- fordulónapon fennálló tartozás				
- visszafizetési határidő				
- fizetendő kamat				
Nyugdíjfizetési kötelezettség				

**Munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma,  
bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései**

Megnevezés		Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltség eFt	Személyi jellegű egyéb kifizetés eFt
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	12	69035	121
	szellemi foglalkozásúak	2	13114	280
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak			
	szellemi foglalkozásúak			
Alkal- mazásban álló	teljes munkaidős	fizikai foglalkozásúak		
		szellemi foglalkozásúak		
nyugdíjas	nem teljes munkaidős	fizikai foglalkozásúak		
		szellemi foglalkozásúak		
További jogviszonyban állók				
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók (EFO)		0	4181	0
<b>Foglalkoztatottak összesen</b>		<b>14</b>	<b>86330</b>	<b>401</b>