

**KEREKEGYHÁZI VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT Kft**  
**6041 KEREKEGYHÁZA**  
Szt. István tér 2.

## **K I E G É S Z Í T Ő M E L L É K L E T**

### **Általános kiegészítések:**

#### **1. Vállalkozás bemutatása:**

Vállalkozási forma: **Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**  
Vállalkozás adószáma: 13287694-2-03  
Cégjegyzékszám: 03-09-111665  
Vállalkozás alakulása: 2004.05.10.  
Adóköteles tevékenység kezdete: 2004.05.12.  
Cégbejegyzés napja: 2004.07.08.  
Nonprofit jelleg bejegyzésének kelte: 2012.08.21  
Vállalkozás székhelye: 6041 Kerekegyháza, Szent István tér 2.

#### **A társaság tulajdonosa:**

1. Kerekegyháza Város Önkormányzata (100%)

#### **A társaság képviselőjére jogosult önállóan az ügyvezető:**

Ferencz Péter Ernő önállóan (an.: Novák-Rostás Erzsébet, 6041 Kerekegyháza, Széchenyi u. 100/a),

A könyvviteli szolgáltatást végző: Orosz Sándorné  
6041 Kerekegyháza, Kölcsey utca 200.  
Nyilvántartási száma: 177053

Könyvvizsgálatot végző társaság: Szalontai Könyvvizsgáló Bt.  
6000 Kecskemét, Bercsényi u. 17. III./7  
Regisztrációs szám: 001433

A társaság könyvvizsgálója: Szalontai Mária  
6000 Kecskemét, Március 15. u. 60. I/3  
Nyilvántartási száma: MKVK : 002223

A tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló által utólag felszámított díja: 550.000 Ft

A társaság törzstőkéje: 3.000.000,- Ft , azaz hárommillió Forint, amely az alábbiak szerint tevődik össze:

1. Kerekegyháza Város Önkormányzata pénzbeli betét 3.000.000,- Ft

#### **2. Fő tevékenységi kör:**

8130'08 Zöldterület-kezelés

Felügyelőbizottsági tagok:

1. Székely Klára

Anyja neve: Szécsényi Mária

Lakcíme: 6041 Kerekegyháza, Rákóczi u. 110.

Jogviszony kezdete: 2024.12.01.

Jogviszony vége: 2029.11.30.

2. Kaldenekker Sándor

Anyja neve: Pál Szabó Anna

Lakcíme: 6041 Kerekegyháza, Andrássy u. 72.

Jogviszony kezdete: 2024.12.01.

Jogviszony vége: 2029.11.30.

3. Csorba János

Anyja neve: Tóth Éva Klára

Lakcíme: 6041 Kerekegyháza, Erdő utca 37

Jogviszony kezdete: 2024.12.01.

Jogviszony vége: 2029.11.30.

***Számviteli politika főbb vonásai***

Beszámolási kötelezettségének december 31. fordulónappal egyszerűsített éves beszámoló formájában tesz eleget.

„A” típusú mérleget és „A” típusú Eredmény kimutatást (összköltségeljárással) készíti.  
A mérlegkészítés Számviteli politikában rögzített időpont a tárgyévet követő év március 31., mely nem került módosításra.

1. Alkalmazott értékelési eljárások.

A befektetett, eszközöket, beszerzési illetve előállítási költségen értékeljük, figyelembe véve az elszámolt értékcsökkenést.

2. Az értékcsökkenés elszámolása:

Az értékcsökkenést a befektetett eszközök bekerülési értékét annyi évre osztjuk fel, ahány évig a KFT előre láthatóan használni fogja és lineáris módszerrel számoljuk el.

A 200 e Ft érték alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben számoljuk el költségként.

### 3. Forgóeszközök:

A vásárolt készletek a számla szerinti beszerzési áron kerülnek értékelésre.

Saját termelésű készletek aktiválási értéke a közvetlen önköltség. A Társaság a készleteknél az elvégzett értékelés alapján értékvesztést nem számolt el, mert a készletek teljes értékűeknek minősültek.

A társaság a követeléseknél az elvégzett értékelés alapján 2025.évben értékvesztést nem számolt el. A követelések a mérlegben elfogadott és egyeztetett könyv szerinti értékben szerepelnek. A gazdasági társaságnál a vezető tisztségviselő, felügyelő bizottsági tagok részére 2025.üzleti évben előleg, kölcsön folyósítása nem történt, nevükben garanciákat nem vállalt a társaság.

### 4. Aktív időbeli elhatárolások:

Az aktív időbeli elhatárolások közé kell elszámolni:

- az olyan járó árbevételeket, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek a mérleg fordulónapja után befolytak
- az olyan tárgyévben keletkezett ráfordításokat, amelyek részben vagy egészben a fordulónapot követő évet érintik

### 5. Értékvesztés és céltartalék képzés:

A társaság szükség esetén értékvesztést képez az óvatosság elvének érvényesítése céljából.

Céltartalék a szokásos üzleti tevékenység rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségeire nem képezhető, ezért 2025-ban céltartalék képzésére nem került sor.

### 6. Egyebek:

- Veszélyes hulladékkal és környezetre káros anyaggal a Kft. nem rendelkezik
- Környezetvédelemmel kapcsolatos céltartalék-képzés nem volt.
- K+F tevékenységgel kapcsolatosan elszámolt költség nem volt.
- Mérlegben nem szereplő függő és biztos kötelezettségvállalással a Kft. nem rendelkezik..
- A munkavállalókkal kapcsolatos jövőbeni kötelezettségek nincsenek valós értéken értékelve.
- Külföldi telephellyel a Kft. nem rendelkezik.
- A 2000.évi C.törvény 90.§. (9) bekezdése alapján piaci értéken történő értékelést nem alkalmaz a Kft. Értékelési különbözet a 2024.évi beszámolóban nem szerepel.
- A 2000.évi C. törvény 90.§. (7) bekezdése alapján visszavásárolt saját részvéennyel, saját üzletrésszel a Kft. nem rendelkezik.
- Értékhelyesbítés, értékelési tartalék képzésére 2025-ban nem került sor.

### Hiba határok:

#### *Jelentős összegű hiba:*

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő- csökkentő- értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladj az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

2000.évi C törvény 88.§. (5) bekezdése alapján jelentős összegű hiba a 2025. évi beszámolóban nem szerepel.

#### *Nem jelentős összegű hiba:*

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő – csökkentő-értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

## Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételnek, költségnek és ráfordításnak tekintjük az egyedileg 5 millió forintot meghaladó bevételeket, költségeket és ráfordításokat. 2025.évi beszámolóban kivételes nagyságú és előfordulású költség nem került elszámolásra:

Önkormányzat részére kiszámlázott alapellátás bevételei: 2025.02.26-án 9 290 750 Ft, 2025.03.24-én 8 453 169 Ft, 2025.04.25-én 11 366 265 Ft, 2025.05.23-án 11 617 903 Ft, 2025.06.27-én 10 193 316 Ft, 2025.07.25-én 17 491 250 Ft, 2025.08.22-n 10 010 291 Ft, 2025.09.26-án 11 060 336 Ft, 2025.10.29-én 12 010 997 Ft, 2025.11.19-én 12 727 019 Ft. A 2025.12.19-én 18 547 128 Ft és 2026.01.23-án 18 800 666 Ft a 2025.évet illető alapellátás bevétele ami összesen: 151 569 090 Ft.

Önkormányzat részére ki számlázott telephely kialakítás bevételei: 2025.02.12-én 9 033 650 Ft , 2025.04.02-án 3 613 460 Ft, 2025.05.28-án 7 037 929 Ft (Összesen: 19 685 039 Ft)

### 7. Kapcsolt vállalkozások bemutatása:

A Társaság Kerekegyháza Város Önkormányzata (6041 Kerekegyháza, Fő u. 47/a) tulajdonában van. Az adózás rendjéről szóló 2017.évi CL.tv. (Art) 7.§. 28.) pontja alapján a Társasági adóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 4. § 23. b) pontja szerint a Kerekegyházi Városgazdasági Nonprofit Kft. , mint adózó és Kerekegyháza Város Önkormányzata, mely az adózóban többségi befolyással rendelkezik, kapcsolt vállalkozásnak minősül.

### 8. A társaság vagyoni helyzetének alakulása: (adatok e Ft-ban)

| Megnevezés          | Előző év e Ft | Előző évi %   | Tárgyév e Ft  | Tárgyévi %    | Változás %  |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| Immateriális        | 0             | 0             | 0             | 0             | 0           |
| Tárgyi eszközök     | 35 741        | 45,31         | 33 396        | 39,84         | -5,47       |
| Készletek           | 3 384         | 4,29          | 53            | 0,07          | -4,22       |
| Követelések         | 767           | 0,97          | 483           | 0,58          | -0,39       |
| Pénzeszközök        | 28 406        | 36,01         | 29 647        | 35,38         | -0,63       |
| Aktív               | 10 583        | 13,42         | 20 226        | 24,13         | 10,71       |
| <b>Eszközök ö.:</b> | <b>78 881</b> | <b>100,00</b> | <b>83 805</b> | <b>100,00</b> | <b>0,00</b> |
| Saját tőke          | 18 443        | 23,38         | 30 872        | 36,84         | 13,46       |
| Rövid lej.köt.      | 33 569        | 42,56         | 23 823        | 28,43         | -14,13      |
| Passzív             | 26 869        | 34,06         | 29 110        | 34,73         | 0,67        |
| <b>Források ö.:</b> | <b>78 881</b> | <b>100,00</b> | <b>83 805</b> | <b>100,00</b> | <b>0,00</b> |

Változás: Tárgyévi megoszlás – Előző évi megoszlás

9. A társaság vagyoni és pénzügyi helyzetét jellemző mutatók:

| Mutató            | Képlet                               | Előző év % | Tárgyév % | Változás %-a |
|-------------------|--------------------------------------|------------|-----------|--------------|
| Tőke              | kötelezettség/összes forrás          | 42,56      | 28,43     | 66,8         |
| Tőke              | saját forrás/összes forrás           | 23,38      | 36,84     | 157,57       |
| Tőke              | Saját tőke/Befekt.eszk. + Készlet    | 47,14      | 92,3      | 195,8        |
| Eladósodottság    | Kötelezettség/saját forrás           | 182,01     | 77,17     | 42,4         |
| Forgótőke aránya  | Forgóe-rövid.lej.köv./Rövid lej.köt. | 94,7       | 124,67    | 132,65       |
| Likviditás I.     | Forgóeszköz-készlet/ rövid.lej köt   | 86,9       | 126,48    | 145,55       |
| Likviditás II.    | Forgóeszközök/Rövid lej. köt.        | 96,98      | 126,7     | 130,65       |
| Eszköz            | Befektetett eszközök/összes eszköz   | 45,31      | 39,85     | 87,95        |
| Eszköz            | Forgóeszközök/ összes eszköz         | 41,27      | 36,02     | 87,28        |
| Eszközarányos     | Adózás e.er./Összes eszköz           | 3,38       | 23,2      | 686,39       |
| Tőkearányos       | Adózás e.er./Saját tőke              | 14,44      | 62,98     | 436,15       |
| Árbevétel arányos | Adózás e.er./Ért.nettó árbev.        | 2,02       | 10,45     | 517,33       |
| Tőkeáttételi      | Tőkearányos er./eszk.arány eredmény  | 427,2      | 271,47    | 63,55        |

Változás százaléka: Tárgyév/előző év

### Mérleg sorainak kiegészítése

#### Mérleg eszköz tételeinek kiegészítése (mérlegfőösszeg 83 805 e Ft)

A Társaság **Befektetett eszközeinek** értéke **33 396 e Ft** volt **2025.december 31.-én**.

Társaság **forgóeszközeinek** értéke 30 183 e Ft, amelyből 53 e Ft készlet, 393 e Ft vevő követelés. Követelések között behajthatatlan követelés nem szerepel. A követelések valós értéken szerepelnek. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelésünk, 2025.december 31.én nem volt.

Követelések részletezése a 1.sz. melléklet szerint.

A pénzeszközök összege 29 647 e Ft, (az elszámolási betétszámlákon szereplő összeg 29 517 e Ft és a házipénztárban pedig 130 e Ft.

**Aktív időbeli elhatárolás: 20 226 e Ft** a beszámolási időszakot követő évet érintő költségek, tárgyévet illető bevételek összege.

#### Mérleg forrás tételeinek kiegészítése

A Kft. jegyzett tőkéje 3.000 e Ft, amelyet teljes összegben a társaság rendelkezésére bocsájtottak a tagok.

Adózott **eredmény:** 12 429 e Ft.

A saját tőke összege: 30 872 e Ft.  
Az eredménytartalék: 15 443 e Ft.  
Kötelezettségek 23 823 e Ft melyből Rövid lejáratú kötelezettségek: 23 823 e Ft, melyből 2 592 e Ft szállítói tartozás, 7 499 e Ft adók, 4 009 e Ft munkabér szerepel.  
Kötelezettségek részletezése a 1. sz. melléklet szerint.

A rövid lejáratú kötelezettségek pénzügyi teljesítése – bérleti díj kauciók, kerítésre előlegek kivételével - a mérlegkészítés időpontjáig az egyes határidőkben megtörtént. Kötelezettségeink között nem szerepel olyan tétel, melynek a hátralévő futamideje több mint öt év, illetve amely zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított lenne.

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségünk 2025. december 31-én 8 000 ezer Ft.

- Alapellátás előlege: 8 000 e Ft

**Passzív időbeli elhatárolás:** 29 110 e Ft

### **E r e d m é n y k i m u t a t á s t é t e l e i n e k k i e g é s z í t é s e**

**Az értékesítés nettó árbevétele: 186 102 e Ft.**

2025-ban ténylegesen végzett tevékenységeink közül pl. fenntartási feladatokból (útkezelői, közterület és intézmény fenntartás) 151 569 e Ft, piac üzemeltetésből 1 417 e Ft, kapcsolódó bevételekből (bérleti díj, víz és csatornadíj, lakóingatlan kezelés) 12 460 e Ft, építőipari kivitelezésekből és egyéb bevételekből 20 454 e Ft bevételünk keletkezett.

Kerekegyházi televízió működtetéséből (reklám, hirdetés stb) 202 e Ft bevételünk keletkezett.

**Aktivált saját teljesítmények állományváltozása:** 0 e Ft

Az **anyagjellegű ráfordítások 88 348 e Ft** a tevékenység végzéséhez felmerült alapanyagok, üzemanyagköltségek, irodaszer, nyomtatvány és igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások (szállítási ktg., bérleti díj, könyvelési díj, igénybevett alvállalkozói szolg.,könyvizsgálat díja, stb., ) valamint a felmerült biztosítási díjakat és bankköltséget tartalmazza .

**Személyi jellegű ráfordítások: 73 579 e Ft,**

**Elszámolt értékcsökkenés: 6 467 e Ft**

**Egyéb ráfordítások:1 511 e Ft,** mely tartalmazza az elszámolt helyi adót **1 347 e Ft,** és a gépjármű adó összegét is, mely 90 e Ft 2025.évre.

A Társaság foglalkoztatott alkalmazottak átlagos statisztikai létszáma: 15 fő

**Béreköltség: 73 421 e Ft**

**Személyi jellegű egyéb kifizetések 142 e Ft**

**Bérbírálatok: 17 e Ft**

Mivel a vállalkozás 2017.01.01-től a kisvállalati adó hatálya alá tartozik, ebből kifolyólag Szociális hozzájárulási adó kötelezettsége nem keletkezett.

2025. évi beszámoló során a felügyelő bizottság részére nem történt járandóság kifizetés.

2025. évi beszámolóban a Béreköltség összegéből Ügyvezető részére kifizetett tiszteletdíj összege 3 220 e Ft.

Az ügyvezető a feladatokat megbízási jogviszonyban látja el.

## Egyéb tájékoztató adatok:

### I. Helyi adó bemutatása

#### Gépjármű adó (1991.évi LXXXII. törvény)

|                           |            |
|---------------------------|------------|
| 2025. évi kötelezettség   | 89 545 Ft  |
| Előleg fizetés            |            |
| 2026.05.05. NAV átvezetés | 75 688 Ft  |
| 2026.05.05.               | 89 545 Ft  |
| Összesen:                 | 165 233 Ft |
| Adó egyenleg:             | +75 688 Ft |

#### Iparüzési adó (1990.évi C.tv. a helyi adókról)

|  |              |
|--|--------------|
| Bevallás alapján előírt 2025.évi kötelezettség | 1 346 549 Ft |
| Előleg fizetések                               |              |
| 2025.02.21.                                    | 416 043 Ft   |
| 2025.09.01                                     | 658 871 Ft   |
| Összesen:                                      | 1 074 914 Ft |

#### 2025. évi kötelezettség bemutatása

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>2025.évi tényleges iparüzési adó</b> | <b>1 346 549 Ft</b> |
| <b>2025.évre befizetett összeg</b>      | <b>1 074 914 Ft</b> |
| <b>2025.12.31.-én fennálló tartozás</b> | <b>271 635 Ft</b>   |

Helyi iparüzési adó főkönyvben 358 119 Ft ,előző évi elszámolási különbözet 86 484 forint.

### II. Rehabilitációs hozzájárulási kötelezettség

A 2011.évi CXCI. tv. 23.§-a szerint 2025-ben rehabilitációs hozzájárulási kötelezettség nem terhelte a nonprofit kft.-t, mivel a foglalkoztatottak létszáma nem haladta meg a 25 főt.

### III.Cégautó adó

A Városgazdasági Nonprofit Kft.-t 2025.évet illetően cégautó adó fizetési kötelezettség az 1991. évi LXXXII. törvény IV. fejezete alapján nem terhelte, mivel nem volt a tulajdonában adóköteles személygépkocsi.

### IV. Köztartozás

A Városgazdasági Nonprofit Kft.-nek 2026.március 31.-én 2025. évi beszámoló mérlegkészítési időpontjában lejárt határidejű adó tartozása nem volt.

## V. Fejlesztési célra kapott támogatások bemutatása

1. 2013.-ban MVH támogatás keretében tejtermékgyártó üzem létesítésére kapott támogatást a társaság. Ebből 2013. 03.06.-án előlegként került átutalásra 14.343.750 Ft, 2014.02.13.-án pedig a támogatás fennmaradó részének 42.986.250 Ft-nak a teljesítése is megtörtént részünkre, mely összeg szerepel a passzív időbeli elhatárolások között, mivel a tejtermék gyártó üzem 2015.09.01. nappal megkezdte működését.

Az egyéb bevételek közötti elszámolása az amortizáció arányában történik.

2025-ben ennek összege 606 811 Ft.

2. 2018. március 28.-án Kerekegyháza Város Önkormányzata a 40/2018. (III.28.) sz. Kth határozatában arról döntött, hogy 12.000.000 Ft összegű fejlesztési támogatást nyújt önjáró gréder és forgó-kotró-rakodógép beszerzésére. Az eszközök beszerzése 2018-ban megtörtént. O&K 106 gréder 2018.04.18 6.400.000 Ft, Case WC150 munkagép 2018.09.12 5.500.000 értékben. A maradvány 100.000 Ft visszautalása az Önkormányzat részére 2018.12.17 napján megtörtént.

Az egyéb bevételek közötti elszámolása az amortizáció arányában történik.

2025-ben ennek összege 750 056 Ft volt.

3. 2020.02.27-én Kerekegyháza Város Önkormányzata 11/2020(I.28.) határozatában 7 000 000,- Ft fejlesztési támogatást nyújt egyoldalas síkfametsző, trágyavilla és tuskozóvilla beszerzésére.

Az eszközök beszerzése megtörtént 2020.02.26-án Tuskózó köröm 200 000,-Ft értékben, Fliegl Woodking Classic Ágvágó adapter 3 490 000,-Ft, Wolmet-Hidr-Trágyavilla 240 000,- Ft értékben.

A fel nem használt 3 070 000 Ft támogatásról a Kerekegyházi Városgazdasági Kft lemondott és csak a felsorolt eszközök összesen 3 930 000,- került átutalásra.

Halasztott bevételként került elszámolásra, melynek elszámolása az egyéb bevételek között az amortizáció arányában történik.

2025-ben ennek összege 499 070 Ft

4. 2021-ben Kerekegyháza Város Önkormányzata alapellátás keretében finanszírozta 6 090 789 Ft összegben bérlakások, intézmények, ipari park tárgyi eszközök beszerzését, felújítását.

Halasztott bevételként került elszámolásra, melynek elszámolása az egyéb bevételek között az amortizáció arányában történik.

2025-ben ennek összege 517 603 Ft.

5. 2025-ben Kerekegyháza Város Önkormányzata alapellátás keretében finanszírozta 7 400 000 Ft összegben az új Cenntro Logistar 200 elektromos teherautó beszerzését.

Halasztott bevételként került elszámolásra, melynek elszámolása az egyéb bevételek között az amortizáció arányában történik.

2025-ben ennek összege 600 617 Ft.

## VI. Kisvállalati adó (Katv.)

**A Kerekegyházi Városgazdasági Nonprofit Kft. 2017.01.01-től a Kisvállalati adó hatálya alá tartozik.**

**Adatok: ezer forintban**

|     |   |               |
|-----|---|---------------|
| 1.  | Tbj. szerint járulékalapot képező személyi jellegű kifizetések és a Szoch. tv. szerint meghatározott egyes juttatások           | 73 134        |
| 2.  | A kedvezményezett foglalkoztatottak után érvényesíthető kedvezmény  | 3 053         |
| 3.  | <b>Személyi jellegű kifizetések (figyelemmel a kedvezményezett foglalkoztatott után érvényesíthető kedvezményre) [1. - 2.]</b>  | <b>70 081</b> |
| 13. | <b>A személyi jellegű kifizetéseken felüli adóalap módosító tételek egyenlege</b>   | <b>52</b>     |
| 14. | <b>KIVA alapja</b>  | <b>70 133</b> |
| 15. | Az adóévet megelőzően keletkezett elhatárolt veszteség még fel nem használt része   | 0             |
| 16. | Új beruházásokkal kapcsolatos adóévi kifizetések összege  | 9 922         |
| 18. | Elhatárolt veszteség és adóalap módosítók tárgyévi negatív egyenlegének érvényesíthetőségi határa (3.-16.-17.)                  | 60 159        |
| 19. | A személyi jellegű kifizetések és a tárgyévi adóalapmódosítók egyenlege, csökkentve az elhatárolt veszteséggel [3. + 13. - 15.] | 70 133        |
| 20. | <b>A kisvállalati adó alapja [18. vagy 19. közül a magasabb érték, de legalább 0]</b>   | <b>70 133</b> |
| 21. | <b>Megállapított kisvállalati adó (20*10%)</b>  | <b>7 013</b>  |
| 22. | Az adóévre vonatkozóan adóelőlegként bevallott kisvállalati adó   | 7 008         |
| 23. | <b>A fizetendő vagy visszaigényelhető kisvállalati adó [21. - 22.]</b>  | <b>5</b>      |

### VI. Eredményfelosztás

Nonprofit gazdasági társaság üzletszerű gazdasági tevékenységet csak kiegészítő jelleggel folytathat, a gazdasági társaság tevékenységéből származó nyereség a tagok (részvényesek) között nem osztható fel, az a gazdasági társaság vagyonát gyarapítja.

### VII. Előző évekről áthozott veszteség

| Év          | TAO adóalap | Felhasználva | Marad |
|-------------|-------------|--------------|-------|
| 2014        | -5346       | 0            | -5346 |
| 2015        | 741         | 613          | -4733 |
| 2016        | 860         | 0            | -4733 |
| 2017 (KIVA) | 0           | 4733         | 0     |

|             |   |   |   |
|-------------|---|---|---|
| 2018 (KIVA) | 0 | 0 | 0 |
| 2019 (KIVA) | 0 | 0 | 0 |
| 2020 (KIVA) | 0 | 0 | 0 |
| 2021 (KIVA) | 0 | 0 | 0 |
| 2022(KIVA)  | 0 | 0 | 0 |
| 2023(KIVA)  | 0 | 0 | 0 |
| 2024(KIVA)  | 0 | 0 | 0 |
| 2025(KIVA)  | 0 | 0 | 0 |

### VIII. A vállalkozás folytatásának kockázata a következő 12 hónap vonatkozásában

Megerősítjük, hogy felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig, 2026 05.15. bekövetkezett az „Az ukrán-orosz konfliktus hatásait” – *figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket is* – a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére.

A társaság főbb tevékenységi köreit elemezve, a következő megállapításra jutottam: a hatások vélhetően nem gyakorolnak negatív hatást a Társaság rövid távú (*a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó*) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére a 2026.évre már meglévő szerződés állomány alapján a vállalkozás belátható jövőben is folytatni tudja a tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése.

Befektetett eszközök 2025.december 31-én

Adatok Ft-ban

|                                | Bruttó      | ÉCS         | Nettó      |
|--------------------------------|-------------|-------------|------------|
| Immateriális javak:            | 269 900     | 269 900     | 0          |
| Tárgyi eszközök:               | 153 183 489 | 119 787 467 | 33 396 022 |
| Beruházásra adott előleg:      | 0           | 0           | 0          |
| Befektetett eszközök összesen: | 153 453 389 | 120 057 367 | 33 396 022 |

Befektetett eszközök/Tárgyi eszközök a mérlegben 33 396 e Ft

Mellékletek:

1. sz. melléklet követelés – kötelezettség leltár

Kerekegyháza, 2026.május 15.

.....  
Aláírás

Adószám: 13287694-2-03

## 1.számú melléklet

### Követelések –Kötelezettségek leltára 2025.12.31

1.sz.melléklet

| <b>Követelések<br/>(Főkönyvi számla)</b>     | <b>Megnevezés</b>                   | <b>Érték( eFt)</b> |
|--|-------------------------------------|--------------------|
| 311  | Belföldi követelések (forintban)    | 393                |
| 368  | Különféle egyéb köv., elszámolások  | 14                 |
| 4696   | Gépjármű adó elszámolási számla     | 76                 |
| <b>Mérlegtétel 008</b>                       | <b>Összesen</b>                     | <b>483</b>         |
|  |                                     |                    |
| <b>Kötelezettségek<br/>(Főkönyvi számla)</b> | <b>Megnevezés</b>                   | <b>Érték( eFt)</b> |
| 4532   | Bérleti díj kaukciók összesen       | 1 711              |
| 4533   | Önkorm. alapellátás előlege         | 8 000              |
| 4534   | Kerítésre előlegek                  | 12                 |
| 4541   | Belföldi anyag- és áruszállítók     | 2 592              |
| 4621   | Személyi jövedelemadó elszámolása   | 677                |
| 468  | ÁFA                                 | 3 524              |
| 4695   | Helyi iparüzési adó elszám. szla    | 358                |
| 471  | Jövedelemelszámolási számla         | 4 009              |
| 473  | Társadalombiztosítási kötelezettség | 999                |
| 4735   | KIVA                                | 1 941              |
| <b>Mérlegtétel 026</b>                       | <b>Összesen</b>                     | <b>23 823</b>      |

Nyilatkozatok:

1. A leltározás a vonatkozó jogszabályok, a Számviteli Politika és/vagy Leltározási Szabályzat előírásai szerint készült.
2. A leltárértékek kivizsgálása megtörtént, **eltérés nem volt.**
3. A jegyzőkönyvben szereplő leltározott értékek –mérlegtételenként – egyezők a részletező leltárakban szereplő alapidokumentumokkal alátámasztott értékekkel