ÉVES BESZÁMOLÓ

BKV Panoráma Korlátolt Felelősségű Társaság
2024

Kelt, az elektronikus aláírás időbélyegzője szerinti időpontban

BKV Panoráma Korlátolt Felelősségű Társaság

Kálmán Zsolt
ügyvezető

BKV Panoráma Kft.
1072 Budapest, Akácfa u. 15.
Adószám: 14047116-2-42
Bank: 10300002-10364527-49020018
Bank: 10300002-10364527-49020025

„A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

(E Ft)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2023.12.31	2024.12.31
A.	**Befektetett eszközök**	**23 655**	**26 493**
I.	**Immateriális javak**	**0**	**0**
1.	Szellemi termékek	0	0
II.	**Tárgyi eszközök**	**23 655**	**26 493**
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 144	14 050
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 613	9 384
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	898	914
4.	Beruházásokra adott előleg	0	2 145
III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**0**	**0**
B.	**Forgóeszközök**	**40 869**	**40 418**
I.	**Készletek**	**293**	**596**
1.	Anyagok	188	433
2.	Áruk	105	163
II.	**Követelések**	**34 775**	**37 604**
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 592	4 617
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	31 796	32 608
3.	Egyéb követelések	1 387	379
III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**
IV.	**Pénzeszközök**	**5 801**	**2 218**
1.	Pénztár, csekkek	569	756
2.	Bankbetétek	5 232	1 462
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**462**	**267**
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	175	0
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	287	267

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**64 986**	**67 178**

BKV Panoráma Kft.
1072 Budapest, Akácfa u. 15.
Adószám: 14047116-2-42
Bank: 10300002-10364527-49020018
Bank: 10300002-10364527-49020025

„A" MÉRLEG Források (passzívák)

(E Ft)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2023.12.31	2024.12.31
D.	**Saját tőke**	**15 162**	**23 586**
I.	**Jegyzett tőke**	3 000	3 000
II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	0	0
III.	**Tőketartalék**	0	0
IV.	**Eredménytartalék**	-13 499	-8 693
V.	**Lekötött tartalék**	20 855	20 855
VI.	**Értékelési tartalék**	0	0
VII.	**Adózott eredmény**	4 806	**8 424**
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**41 479**	**32 630**
I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**
II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**0**	**0**
III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**41 479**	**32 630**
1.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 455	3 774
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	10 856	4 924
3.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	24 168	23 932
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**8 345**	**10 962**
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	68
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 345	10 894

FORRÁSOK ÖSSZESEN	**64 986**	**67 178**

BKV Panoráma Kft.
1072 Budapest, Akácfa u. 15.
Adószám: 14047116-2-42
Bank: 10300002-10364527-49020018
Bank: 10300002-10364527-49020025

Eredménykimutatás (Összköltség eljárással)

(E Ft)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2023. év	2024. év
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	325 100	401 985
2.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**325 100**	**401 985**
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke**	**0**	**0**
III.	**Egyéb bevételek**	**987**	**715**
	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
5.	Anyagköltség	70 412	84 937
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	51 077	64 752
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 246	2 860
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 583	73
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	90
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	**125 318**	**152 712**
10.	Bérköltség	160 877	202 501
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 647	1 731
12.	Bérjárulékok	12 330	15 139
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	**174 854**	**219 371**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**6 519**	**6 286**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**12 850**	**15 142**
	ebből: értékvesztés	0	0
A	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**6 546**	**9 189**
13.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1	1
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei**	**1**	**1**
14.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 469	336
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	1 469	336
15.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai**	**1 470**	**336**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**-1 469**	**-335**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**5 077**	**8 854**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**271**	**430**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**4 806**	**8 424**

BKV Panoráma Kft.
1072 Budapest, Akácfa u. 15.
Adószám: 14047116-2-42
Bank: 10300002-10364527-49020018
Bank: 10300002-10364527-49020025

A BKV PANORÁMA KFT.

ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

2024

BKV Panoráma Kft.
1072 Budapest, Akácfa u. 15.
Adószám: 14047116-2-42
Bank: 10300002-10364527-49020018
Bank: 10300002-10364527-49020025

TARTALOMJEGYZÉK

1. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK 3
1.1. A Társaság bemutatása 3
1.2. A Társaság Számviteli Politikájának rövid ismertetése 3
1.3. Az Éves beszámoló készítés rendje 3
1.3.1. Értékelési eljárások 4
1.3.2. Értékvesztés elszámolásának szabályozása 4
1.3.3. Értékcsökkenési leírás 4
1.3.4. Céltartalék képzés: 4
1.3.5. Jelentős összegű eltérés, hiba meghatározása 5
1.3.6. Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek 5
1.3.7. Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei 5
2. A MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE, MAGYARÁZATOK 5
2.1. Cash flow kimutatás 5
2.2. Eszközök 5
2.2.1. Immateriális javak 5
2.2.2. Tárgyi eszközök 5
2.2.3. Készletek alakulása 6
2.2.3. Követelések 6
2.2.4. Pénzeszközök 6
2.2.5. Aktív időbeli elhatárolások 7
2.3. Források 7
2.3.1. Saját tőke 7
2.3.2. Céltartalékok 7
2.3.3. Kötelezettségek 7
2.3.4. Passzív időbeli elhatárolások 8
2.4. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések, magyarázatok 8
2.4.1. Üzemi, üzleti tevékenység bevételei 8
2.4.2. Anyagjellegű ráfordítások 9
Igénybe vett szolgáltatások 10
2.4.3. Személyi jellegű ráfordítások, létszám 11
2.4.4. Értékcsökkenési leírás 12
2.4.5. Egyéb ráfordítások 12
2.4.6. Eredmény, társasági adó, osztalék 12
3. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉNEK BEMUTATÁSA, MUTATÓSZÁMOK 14
3.1. Eszközök és források összetétele 14
3.2. Mutatószámok 15
4. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK 15
4.1. Kutatás és kísérleti fejlesztés költségei 15
4.2. A vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kiegészítések 15
Mellékletek 16

1. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

1.1. A Társaság bemutatása

A Társaság 2007. július 20-án BKV Reklám Kft néven jött létre, 2010. szeptember 1-jétől a cég neve BKV Panoráma Kft. Alapítója a BKV Zrt., mely 100%-os tulajdoni hányaddal rendelkezik a Kft.-ben. A Társaság jegyzett tőkéje 2024. december 31-én 3 000 E Ft

A Társaság cégneve:	BKV Panoráma Korlátolt Felelősségű Társaság
A Társaság rövidített elnevezése:	BKV Panoráma Kft.
A Társaság székhelye:	1072 Budapest, Akácfa utca 15.
A Társaság tulajdonosa (alapítója):	BKV Zrt. 100%-os tulajdonrésszel
A Társaság tulajdonosának székhelye:	1980 Budapest, Akácfa utca 15.
Cégbejegyzés száma:	01-09-886420
Adószáma:	14047116-2-42
Statisztikai számjele:	14047116-5590-113-01
A Társaság fő tevékenységi köre:	Egyéb szálláshely-szolgáltatás
TEÁOR száma:	5590
A Társaság éves beszámolójának aláírására jogosult:	Kálmán Zsolt ügyvezető Lakhelye: Budapest, Magyarország
A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:	BKV Zrt. számviteli főosztályvezetője, Dudás Éva PM regisztrációs száma: 172670 Lakhelye: Budapest, Magyarország

A Társaságot az anyavállalat BKV Zrt. nem vonja be a konszolidálásba, tekintettel arra, hogy a mérleg és eredmény adatok a konszolidált beszámoló értékelésére nincsenek hatással. A konszolidált beszámoló a BKV Panoráma Kft. adatai nélkül is megbízható és valós képet ad a Társaságcsoport vagyoni és pénzügyi helyzetéről.

A 2000. évi C. törvény a számvitelről (továbbiakban: Számviteli törvény) 155. § (3) előírásai alapján a BKV Panoráma Kft. mentesül a könyvvizsgálati kötelezettség alól.

1.2. A Társaság Számviteli Politikájának rövid ismertetése

Az Éves beszámoló készítésének alapja a Számviteli törvény.

1.3. Az Éves beszámoló készítés rendje

Az Éves beszámoló készítésének fordulónapja: 2024. december 31.

Az Éves beszámoló készítésének napja: 2025. január 31.

Az adatok közzététele ezer forintban (rövidítve: E Ft) történik.

Mérleg, eredménykimutatás választott formája**:** A Társaság „A” változatú mérleget és összköltség eljárással készült eredménykimutatást alkalmaz.

1.3.1. Értékelési eljárások

- A vásárolt készletek nyilvántartása utolsó beszerzési áron történik.
- A követelések az elszámolt értékvesztéssel csökkentett értéken szerepelnek az eszközök között.
- A tárgyi eszközök, valamint az immateriális javak értékelése a Számviteli törvény előírásait követve egyedi értéken történik.
- A jegyzett tőke értéke a cégbíróságon bejegyzett, a létesítő okiratban meghatározott összegben szerepel a mérlegben.

1.3.2. Értékvesztés elszámolásának szabályozása

A követelésekre az értékvesztés képzése nem az egyedi partnerek minősítése alapján, hanem a követeléscsoportokra (vevő, kölcsönök stb.) külön-külön, egységes elvek alapján, egy összegben történik.

1.3.3. Értékcsökkenési leírás

A terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolásának módja

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a mindenkori bekerülési érték maradványértékkel csökkentett összege alapján lineáris leírási módszerrel kerül meghatározásra.
A 100 E Ft-ot meg nem haladó egyedi beszerzési, előállítási értékű immateriális javak és tárgyi eszközök a használatba vételkor nyilvántartásba és értékcsökkenésként 100%-ban elszámolásra kerülnek.

A terven felüli értékcsökkenési leírás

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál és a tárgyi eszköznél elszámolni akkor, ha

- könyv szerinti értékük tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke,
- értékük tartósan lecsökken,
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

Az értékcsökkentést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes piaci értéken szerepeljenek a mérlegben.

1.3.4. Céltartalék képzés:

A Társaság céltartalékot a törvényi előírásoknak megfelelően képez.

1.3.5. Jelentős összegű eltérés, hiba meghatározása

A Társaságnál jelentős összegű hibának minősül, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során ugyanazon évet érintően megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő – csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a mérlegfőösszeg 2%-át.

1.3.6. Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek

A BKV Panoráma Kft. kivételes nagyságú tételnek minősíti azon bevételeit, költségeit és ráfordításait, melyek elérik vagy meghaladják az utolsó lezárt üzleti év értékesítés nettó árbevételének 10%-át.
Kivételes előfordulású tételnek tekintjük azon bevételeket, költségeket és ráfordításokat, melyek a rendes üzletmeneten kívül esnek a BKV Panoráma Kft. tevékenységétől.

1.3.7. Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei

A BKV Panoráma Kft. jelentősnek tekinti az igénybe vett szolgáltatások költségeiből azon tételeket, melyek jogcímenként elérik vagy meghaladják az utolsó lezárt üzleti év anyagjellegű ráfordításainak 10%-át.

2. A MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE, MAGYARÁZATOK

2.1. Cash flow kimutatás

A mérleg és eredménykimutatás kiegészítéseként a Társaság gazdálkodásának a pénzeszközök változására és a cash flow-ra gyakorolt hatását bemutató kimutatást az **1. sz. melléklet** tartalmazza. A pénzeszközök záró állománya 2 218 Ft, az előző évhez képest 3 583 E Ft-tal csökkent.

2.2. Eszközök

2.2.1. Immateriális javak

Az immateriális javak érteke az előző időszakhoz képest nem változott. A részletes állományváltozás a **2. számú mellékletben** kerül bemutatásra.

2.2.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értéke 2 838 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest, mely a beruházásokra adott előleg hatása. A Társaság 2024. decemberében asztalokat és székeket rendelt a Balatonfenyvesi üdülőbe, melyhez kapcsolódott az előleg számla, a bútorok leszállítására 2025. januárjában került sor.
Az aktivált tárgyi eszközök nyitó és záró állományát, valamint a beszámolási időszak alatt bekövetkezett állományváltozásokat a **2. számú melléklet**, a beruházások állományváltozását a **3. számú melléklet** tartalmazza.

2.2.3. Készletek alakulása

A készletek állománya az előző évhez képest 303 E Ft-tal nőtt, mely az alapanyagok árának emelkedésére vezethető vissza. A készlet a Balatonfenyvesi üdülőben lévő tisztítószereket, italokat és göngyölegeket tartalmazza.

Az anyagkészlet összetétele

Megnevezés	2023.12.31.	2024.12.31.	Változás
Italok	86	328	242
Tisztítószerek	102	105	3
Göngyölegek	105	163	58
Anyagok összesen	**293**	**596**	**303**

2.2.3. Követelések

A vevőkkel szembeni követelések összege 3 025 E Ft-tal növekedett egy decemberi nagyobb rendezvény hatására, melynek számlája decemberi teljesítésű, a fizetési határideje a következő évre áthúzódik.

A kapcsolt vállalkozásokkal (BKV Zrt.) szembeni követelések állománya 812 E Ft-tal növekedett, ennek oka, hogy 2024. év végén alacsonyabb összegű kompenzálásra került sor.

Az egyéb követelések összege 1 008 E Ft-tal (72,7%-kal) csökkent, melynek fő indoka a szállítókkal szemben követelések csökkenése.

Egyéb követelések részletezése

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás
Szállítókkal szembeni követelések	1 348	280	-1 068
Egyéb fel nem sorolt követelések	39	99	60
Összesen	**1 387**	**379**	**-1 008**

A Társaság értékvesztést nem számolt el.

2.2.4. Pénzeszközök

A Társaság pénzkészletének záró állománya 2 218 E Ft. A pénzeszközök között 2024. december 31-én a telephelyeken levő pénztárakban, a Raiffeisen Banknál és az MKB Banknál vezetett számlákon szereplő összegeket tartottuk nyilván.

2.2.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások összege 195 E Ft-tal csökkent, a bevételek időbeli elhatárolása 175 E Ft-tal, a költségek és ráfordítások időbeli elhatárolása 20 E Ft-tal csökkent.

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás
Szállásdíj bevétel	175	0	-175
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	**175**	**0**	**-175**
Informatikai Support díj	74	267	193
Munkásszálló hálózatkarbantartási díj	213	0	-213
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	**287**	**267**	**-20**
Összesen	**462**	**267**	**-195**

2.3. Források

2.3.1. Saját tőke

A Társaság saját tőkéjének állománya a tárgyévi adózott eredmény következtében 8 424 E Ft-tal nőtt. A saját tőke és a jegyzett tőke aránya 786,2%.
A lekötött tartalékban tartjuk nyilván a Tulajdonos által 2014. május 6-án teljesített pótbefizetést.

A saját tőke elemeiben történt változások

Megnevezés	Jegyzett tőke	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Összesen
Nyitó egyenleg	3 000	- 13 499	20 855	4 806	15 162
Adózott eredmény átvezetése	0	4 806	0	-4 806	0
Tárgyévi adózott eredmény	0	0	0	8 424	8 424
Záró egyenleg	**3 000**	**-8 693**	**20 855**	**8 424**	**23 586**

2.3.2. Céltartalékok

Céltartalék képzés nem volt.

2.3.3. Kötelezettségek

A Társaság kötelezettségeinek záró állománya 32 630 E Ft, mely az előző időszakhoz viszonyítva 8 849 E Ft-tal csökkent. A változás több tényezőre vezethető vissza, melyet az alábbi kimutatás tartalmaz, ebből kiemelhető a tagi kölcsön 6 145 E Ft-os törlesztése, valamint a szállítói kötelezettségek csökkenése.

Kötelezettségek jogcím szerinti megoszlása

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás
Szállítói kötelezettségek összesen	**6 455**	**3 774**	**-2 681**
Tagi kölcsön	6 145	0	-6 145
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 711	4 924	213
Kapcsolt vállalkozás összesen	**10 856**	**4 924**	**-5 932**
NAV-val szembeni kötelezettségek	14 062	12 242	-1 820
Helyi iparűzési adó	875	1 276	401
Önkormányzatok részére fizetendő idegenforgalmi adó	0	56	56
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	9 206	10 358	1 152
Egyéb fel nem sorolt kötelezettségek	25	0	-25
Egyéb kötelezettségek összesen	**24 168**	**23 932**	**-236**
Mindösszesen	**41 479**	**32 630**	**-8 849**

2.3.4. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összege 2 617 E Ft-tal nőtt, mely a bérköltség passzív időbeli elhatárolásának növekedésére vezethető vissza.

Passzív időbeli elhatárolások részletezése

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás
Szállásdíj bevétel	0	68	68
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	**0**	**68**	**68**
BKV Zrt. kölcsön kamat	1 469	0	-1 469
Bérköltség	6 016	9 925	3 909
Szociális hozzájárulás	782	896	114
Egyéb	78	73	-5
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	**8 345**	**10 894**	**2 549**
Összesen	**8 345**	**10 962**	**2 617**

2.4. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések, magyarázatok

2.4.1. Üzemi, üzleti tevékenység bevételei

Az értékesítés nettó árbevétele 76 885 E Ft-tal (23,6%-kal), ezen belül az anyavállalattól származó bevétel 11 430 E Ft-tal nőtt. Export értékesítés nem volt. A vendéglátás, a szállás és a bérleti díj árbevétele emelkedett, a piaci helyzet változása miatt nagyobb áremelés végrehajtására kényszerült a Társaság. Az egyéb bevételek összege 272 E Ft-tal (27,6%-kal) csökkent.

Üzemi (üzleti) tevékenység bevételének részletezése

Megnevezés	2023	2024	Változás
Szállásdíj	225 338	286 885	61 547
Vendéglátás	89 664	105 593	15 929
Bérleti díj	8 179	8 972	793
Üzemeltetési díj	336	372	36
Értékesített áru	1 583	73	-1 510
Közvetített szolgáltatások	0	90	90
Értékesítés nettó árbevétele	**325 100**	**401 985**	**76 885**
Káresemény	984	581	-403
Egyéb	3	134	131
Egyéb bevételek összesen	**987**	**715**	**-272**
Üzemi (üzleti) tevékenység bevétele	**326 087**	**402 700**	**76 613**

A Számviteli Politikában kivételes nagyságú tételnek minősülnek azok a bevételek, melyek elérik vagy meghaladják az utolsó lezárt üzleti év értékesítés nettó árbevételének 10%-át, 32 510 E Ft-ot. 2024. évben ilyen jelentős nagyságrendű tétel a szállásdíj (286 885 E Ft), valamint a vendéglátás árbevétele (105 593 E Ft) volt. Kivételes előfordulású bevétele 2024. évben a Társaságnak nem volt.

2.4.2. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások 55,7%-a anyagköltség, 42,4%-a igénybe vett szolgáltatás, 1,9%-a egyéb szolgáltatások értéke.

Anyagköltség

Megnevezés	2023	2024	Változás
Élelmiszerek	39 715	50 357	10 642
Javítási, karbantartási anyagok	10 273	15 399	5 126
Italok	8 550	8 078	-472
Tisztítószerek	7 230	6 203	-1 027
Üzemanyag	4 333	4 694	361
Irodaszerek	311	206	-105
Összesen	**70 412**	**84 937**	**14 525**

Igénybe vett szolgáltatások

Megnevezés	2023	2024	Változás
Karbantartási költségek	12 562	21 067	8 505
Vagyonőrzés	12 220	11 211	-1 009
Bérleti díjak	9 199	11 274	2 075
Takarítás, mosatás	4 116	5 051	935
Szemétszállítás	2 728	3 280	552
Számviteli szolgáltatás	2 450	2 500	50
Bérügyviteli szolgáltatás	1 296	1 523	227
Internet	606	688	82
Telefonköltség	545	919	374
Szállítás	139	0	-139
Egyéb fel nem sorolt igénybe vett szolgáltatás	5 216	7 239	2 023
Összesen	**51 077**	**64 752**	**13 675**

Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei azok, melyek jogcímenként elérik vagy meghaladják az utolsó lezárt üzleti év anyagjellegű ráfordításainak 10%-át, 12 532 E Ft-ot. A fenti táblázatban bemutatásra kerültek jogcímenként az igénybe vett szolgáltatások, melyből jelentős tételnek minősül a karbantartási költség.

Importbeszerzések földrajzi helyenként

Országok	Szolgáltatás igénybevétele	Termék beszerzése
Csehország	0	141
Írország	4	0
Hollandia	0	37
Lengyelország	0	224
Németország	0	273
Európai Unión belüli ügyletek összesen	**4**	**675**
Európai Unión kívüli ügyletek	**0**	**0**
Mindösszesen	**4**	**675**

2.4.3. Személyi jellegű ráfordítások, létszám

A személyi jellegű ráfordítások, a bérjárulékok és kapcsolódó információként a létszámot állománycsoportonként mutatjuk be az alábbi táblázatokban

Bérköltség állománycsoportonként

Állománycsoport	2023	2024	Változás	Index %
Szellemi	9 349	12 336	2 987	191,9
Fizikai	145 032	182 788	37 756	126,0
Egyéb	6 496	7 377	881	113,6
Mindösszesen	**160 877**	**202 501**	**41 624**	**125,9**

Személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként

Állománycsoport	2023	2024	Változás	Index %
Szellemi	0	0	0	-
Fizikai	550	340	-210	61,8
Egyéb	1 097	1 391	294	126,8
Mindösszesen	**1 647**	**1 731**	**84**	**105,1**

Bérjárulékok

Megnevezés	2023	2024	Változás	Index %
Közteherjegy	1 478	1 698	220	114,9
Szociális hozzájárulási adó	7 511	9 359	1 848	124,6
Rehabilitációs hozzájárulás	3 341	4 082	741	122,2
Mindösszesen	**12 330**	**15 139**	**2 809**	**122,8**

Átlagos statisztikai létszám állománycsoportonként (fő)

Állománycsoport	Átlagos állományi létszám		
	2023	2024	Index %
Fizikai	26	28	108
Szellemi	1	1	100
Teljes munkaidős	**27**	**29**	107
Nem teljes munkaidős	4	5	125
Mindösszesen	**31**	**34**	**110**

A bérköltség összege 2024. évben 25,9%-kal, a bérjárulékok összege 22,8%-kal növekedett a béremelés és a létszámnövekedés együttes hatásaként. A személyi jellegű kifizetések összege 5,1%-kal nőtt.

2.4.4. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás részletezése

Megnevezés	2023	2024	Változás
Terv szerinti értékcsökkenés	5 335	4 378	-957
100 E Ft alatti eszközök egyösszegű leírása	1 184	1 908	724
Összesen	**6 519**	**6 286**	**-233**

2.4.5. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege 2 292 E Ft-tal (17,8%-kal) nőtt az előző évhez képest, mivel 2024. évben emelkedett a szállásdíj és vendéglátásból származó árbevétel, ezért a turizmusfejlesztési hozzájárulásban, a helyi iparűzési adóban és az innovációs járulékban is növekedés tapasztalható.

Az egyéb ráfordítások részletezése

Megnevezés	2023	2024	Változás
Turizmusfejlesztési hozzájárulás	5 470	6 800	1 330
Önkormányzat részére helyi iparűzési adó	5 062	6 338	1 276
Innovációs járulék	759	951	192
Bírságok, késedelmi kamatok, pótlékok	520	413	-107
Káresemény kapcsolatos kifizetések	842	338	-504
Egyéb ráfordítások	197	302	105
Összesen	**12 850**	**15 142**	**2 292**

Kivételes nagyságú tételnek minősülnek azok a költségek, ráfordítások, melyek elérik vagy meghaladják a 32 510 E Ft összeget. 2024. évben ilyen jelentős nagyságrendű tételek az élelmiszer költsége (50 357 E Ft) és a bérköltség (202 501 E Ft).

Kivételes előfordulású költség és ráfordítás nem volt.

2.4.6. Eredmény, társasági adó, osztalék

A Társaság üzemi (üzleti) tevékenységének eredménye 9 189 E Ft nyereség, adózott eredménye 8 424 E Ft.

Az egyes eredménykategóriák összefoglalása

Megnevezés	2023	2024	Változás
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	6 546	9 189	2 643
Pénzügyi műveletek eredménye	-1 469	-335	1 134
Adózás előtti eredmény	**5 077**	**8 854**	**3 777**
Adófizetési kötelezettség	271	430	159
Adózott eredmény	**4 806**	**8 424**	**3 618**

Társasági adó

A társasági adólap módosító tételeit a következő táblázatban mutatjuk be:

Megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredmény	**8 854**
Adóalap csökkentő tételek	**11 058**
Korábbi évek elhatárolt vesztesége	4 772
Értékcsökkenési leírás és állományból kivezetés (Társasági adó törvény szerint)	6 286
Adóalap növelő tételek	**6 977**
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek	282
Értékcsökkenési leírás és állományból kivezetés (Számviteli törvény szerint)	6 286
Mulasztási bírság	409
Adóalap	**4 773**
Számított adó 9%	**430**
Adózott eredmény	**8 424**

A pénzügyi műveletek eredménye 1 134 E Ft-tal (77,1%-kal) nőtt. Az alábbi táblázatok részletezik a pénzügyi műveletek bevételeit és ráfordításait.

A pénzügyi műveletek bevételeinek részletezése

Megnevezés	2023	2024	Változás
Kapott kamat	1	1	0
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	**1**	**1**	**0**

Pénzügyi műveletek ráfordításainak részletezése

Megnevezés	2023	2024	Változás
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 469	336	-1 134
Egyéb	1	0	-1
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	**1 470**	**336**	**-1 134**

3. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉNEK BEMUTATÁSA, MUTATÓSZÁMOK

3.1. Eszközök és források összetétele

Eszközök összetétele

Megnevezés	2023.12.31.		2024.12.31.	
	E Ft	megoszlás %	E Ft	megoszlás %
Befektetett eszközök	23 655	36,4	26 493	39,4
Forgóeszközök	40 869	62,9	40 418	60,2
Aktív időbeli elhatárolások	462	0,7	267	0,4
Összesen	**64 986**	**100,0**	**67 178**	**100,0**

Az eszközök összetétele változott, nőtt a befektetett eszközök aránya, a forgóeszközök és az aktív időbeli elhatárolások javára.

A források összetétele

Megnevezés	2023.12.31.		2024.12.31.	
	E Ft	megoszlás %	E Ft	megoszlás %
Saját tőke	15 162	23,3	23 586	35,1
Kötelezettségek	41 479	63,8	32 630	48,6
Passzív időbeli elhatárolások	8 345	12,9	10 962	16,3
Összesen	**64 986**	**100,0**	**67 178**	**100,0**

A források összetételében változás történt, nőtt a saját tőke és a passzív időbeli elhatárolások aránya a kötelezettségekkel szemben.

Saját tőke és kötelezettségek

Megnevezés	2023.12.31.		2024.12.31.	
	E Ft	megoszlás %	E Ft	megoszlás %
Saját tőke	15 162	26,8	23 586	42,0
Kötelezettségek	41 479	73,2	32 630	58,0
Összesen	**56 641**	**100,0**	**56 216**	**100,0**

Az idegen tőke aránya továbbra is magas a saját tőkével szemben.

3.2. Mutatószámok

Megnevezés	Számítás	2023.12.31.	2024.12.31.	Változás százalékpontban
Tőkeerősség	Saját tőke / Források	23,3%	35,1%	11,8
ROE Tőkehatékonyság	Adózott eredmény/Saját tőke	31,7%	35,7%	4,0
Adósság arány	Kötelezettségek / Források	63,8%	48,6%	-15,2
Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek / Saját tőke	273,6%	138,3%	-135,3
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Kötelezettségek	98,5%	123,9%	25,4
Likviditás I.	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	98,5%	123,9%	25,4
Likviditás II.	Forgóeszközök - készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	97,8%	122,0%	24,2
Hitelfedezettségi mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	83,8%	115,2%	31,4

A fenti mutatószámok kedvezőbben alakultak, mivel a tőkeerősség, a tőke hatékonyság, a hitel fedezettségi mutató mértéke, a likviditási mutatók növekedtek, valamint az adósság aránya és az eladósodottság mértéke csökkent.

4. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

4.1. Kutatás és kísérleti fejlesztés költségei

Társaságunk kutatás, fejlesztéssel kapcsolatosan a tárgyévben nem számolt el költséget.

4.2. A vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kiegészítések

A Felügyelő Bizottság tagjai részére a tevékenységük ellátásáért 7 377 E Ft és a vezető tisztségviselő részére 12 336 E Ft járandóság került kifizetésre**,** más jogcímen kifizetés nem merült fel részükre.

Mellékletek

1. sz. melléklet Cash flow-kimutatás

2. sz. melléklet Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása

3. sz. melléklet Beruházások állományváltozása

1. számú melléklet

Cash flow- kimutatás

Sorsz.	Megnevezés	2023.év	2024.év
1a.	Adózás előtti eredmény ±	5 077	8 854
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	5 077	8 854
2.	Elszámolt amortizáció +	6 519	6 286
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
6.	Befektetett eszközök kivezetési értéke +	0	0
7.	Szállítói kötelezettség változása ±	1 990	-2 681
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-1 509	-23
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	3 259	2 617
10.	Vevőkövetelés változása ±	-1 214	-3 025
11.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-6 372	-107
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-199	195
13.	Fizetett adó (nyereség után) -	-271	-430
14.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
I.	***Működési cash flow***	***7 280***	***11 686***
15.	Befektetett eszközök beszerzése -	-3 696	-9 124
16.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
18.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek-	0	0
19.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
II.	***Befektetési cash flow***	***-3 696***	***-9 124***
20.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
21.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
22.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
23.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
24.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
25.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
26.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
27.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
28.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	-6 145
III.	***Finanszírozási cash flow***	***0***	***-6 145***
IV.	***PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+II)***	***3 584***	***-3 583***
29.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	**PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV+29)**	***3 584***	***-3 583***
30.	Pénzeszköz nyitó állománya	2 217	5 801
31.	Pénzeszköz záró állománya	5 801	2 218

2. számú melléklet

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása

	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Összesen
Bruttó érték 2024.01.01.	**1 942**	**34 902**	**21 885**	**9 594**	**68 323**
Növekedés	136	0	5 482	1 361	6 979
- Aktiválás	136	0	5 482	1 361	6 979
Csökkenés	0	0	3 414	2 484	5 898
- Selejtezés	0	0	3 414	2 484	5 898
Bruttó érték 2024.12.31.	**2 078**	**34 902**	**23 953**	**8 471**	**69 404**
Értékcsökkenés 2024.01.01.	**1 942**	**18 758**	**15 272**	**8 696**	**44 668**
Növekedés	136	2 094	2 711	1 345	6 286
- Értékcsökkenés	136	2 094	2 711	1 345	6 286
Csökkenés	0	0	3 414	2 484	5 898
- Selejtezés	0	0	3 414	2 484	5 898
Értékcsökkenés 2024.12.31.	**2 078**	**20 852**	**14 569**	**7 557**	**45 056**
Nettó érték 2024.01.01.	**0**	**16 144**	**6 613**	**898**	**23 655**
Nettó érték 2024.12.31.	**0**	**14 050**	**9 384**	**914**	**24 348**

3. számú melléklet

Beruházások állományváltozása

Megnevezés	2023	2024	Változás
Nyitó állomány	**0**	**0**	**0**
Beruházások	3 696	6 979	3 283
Növekedés összesen	**3 696**	**6 979**	**3 283**
Beruházások aktiválása	3 696	6 979	3 283
Csökkenés összesen	**3 696**	**6 979**	**3 283**
Záró állomány	**0**	**0**	**0**