

# OrosCafe Kft.

## BESZÁMOLÓ

2025. január 01. napjától 2025. december 31. napjáig

Statisztikai számjel

27991644-5911-113-04

Céjegyzátszám

04-09-015406

Orosháza, 2026. február 10.

Készítette:

  
Nánási János

ügyvezető

# TARTALOMJEGYZÉK

TARTALOMJEGYZÉK .....	2
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ.....	3
"A" MÉRLEG .....	4
EREDMÉNYKIMUTATÁS.....	6
<b>EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ .....</b>	<b>7</b>
<b>KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE .....</b>	<b>7</b>
<b>KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET .....</b>	<b>8</b>
I. ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	8
ESZKÖZÖK .....	15
<i>Befektetett eszközök</i> .....	15
<i>Forgóeszközök</i> .....	18
FORRÁSOK.....	18
KÖTELEZETTSÉGEK.....	19
EREDMÉNYKIMUTATÁS.....	20
BEVÉTELEK .....	20
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK.....	20
<i>Költségek, ráfordítások</i> .....	20
<i>Kisvállalati adó</i> .....	22
<i>Adózott eredmény</i> .....	22
KISVÁLLALATI ADÓ LEVEZETÉSE .....	22
EGYÉB INFORMÁCIÓK.....	23

2	7	9	9	1	6	4	4	5	9	1	1	1	1	3	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	4	-	0	9	-	0	1	5	4	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

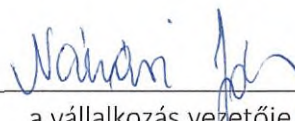
OrosCafe Kft

5904 Orosháza Szabadság tér 4-6.

## 2025.évi Egyszerűsített éves beszámoló

2025.01.01.-2025.12.31

Keltezés: Orosháza, 2026. február 10.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**OrosCafe Kft.**  
5900 Orosháza, Szabadság tér 4-6.  
Adószám: 27991644-2-04  
Céginformációs szám: 04-09-015406  
P.H.

OrosCafe Kft  
5900 Orosháza Szabadság tér 4-6.  
Statistikai számjel: 27991644-5911-113-04  
Cégjegyzék szám: 04-09-015406

## "A" MÉRLEG

Időszak: 2025.01.01-2025.12.31  
Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	11 033	0	7 872
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	11 033	0	7 872
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
5.	IV. Halasztott adókövetelés	0	0	0
6.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	14 809	0	5 289
7.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	0	0	0
8.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	9 056	0	2 543
9.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	5 753	0	2 746
11.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	10 954	0	851
12.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	36 796	0	14 012

Orosháza, 2026.február 10.

  
a vállalkozás vezetője

OrosCafe Kft  
5900 Orosháza Szabadság tér 4-6.  
Statisztikai számjel: 27991644-5911-113-04  
Cégjegyzék szám: 04-09-015406

## "A" Mérleg

Időszak:2025.01.01-2025.12.31

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	25 081	0	8 084
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	27 319	0	22 081
18	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-5 238	0	-16 997
21	E. Céltartalékok (73-75)	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	4 326	0	5 874
23	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
24	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
25	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	4 326	0	5 874
26	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	7 389	0	54
27	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	36 796	0	14 012

Orosháza, 2026.február 10.

  
a vállalkozás vezetője

OrosCafe Kft  
5900 Orosháza Szabadság tér 4-6.  
Statisztikai számjel: 27991644-5911-113-04  
Cégjegyzék szám: 04-09-015406

## EREDMÉNYKIMUTATÁS

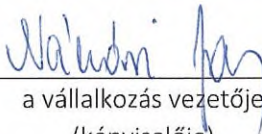
(Összköltség eljárással)

Időszak:2025.01.01-2025.-12.31

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	25 879	0	19 913
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0
3	III.EGYÉB BEVÉTELEK	84 246	0	62 118
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	39 718	0	21 889
5.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	65 679	0	67 577
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3 904	0	3 253
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	889	0	835
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-65	0	-11 523
9	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	0	0	1
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	5	0	3
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-5	0	-2
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-70	0	-11 525
13	X. Adófizetési kötelezettség	5 168	0	5 472
14	X/1. Halasztott adókülönbözlet	0	0	0
15	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-5 238	0	-16 997

Orosháza 2026. február 10

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

OrosCafe

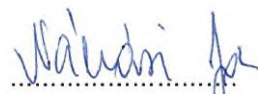
Korlátolt Felelősségű Társaság  
5900 Orosháza Szabadság tér 4-6

Statisztikai számjel  
27991644-5911-113-04

Cégjegyzék száma  
04-09-015406

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE  
2025.01.01.-2025.12.31.

Orosháza, 2026.február 10.



Nánási János Tibor  
Ügyvezető

# Kiegészítő melléklet

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### A társaság bemutatása

A társaság teljes neve: OrosCafe Korlátolt Felelősségű Társaság  
Rövidített cégneve: OrosCafe Korlátolt Felelősségű Társaság  
Székhelye: 5900 Orosháza Szabadság tér 4-6.  
Az alapítás időpontja: 2020.07.09.  
Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság

A Társaság belföldi telephelyei: 5900 Orosháza Szabadság tér 4-6.

A Társaság külföldi telephelyei: A társaság külföldi telephellyel nem rendelkezik

### Tulajdonosi szerkezet

#### A tulajdonosok neve:

Orosháza Város Önkormányzata 3.000 e Ft  
Tulajdoni részarány: 100 %  
Címe: 5900 Orosháza Szabadság tér 4-6.

### A vállalkozás tevékenységének bemutatása

A vállalkozás fő tevékenysége: 5911 '25 Film, videó, televízióműsor készítése

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy

A Társaság ügyvezető irányítása alatt működik

Név: Nánási János Tibor  
Lakcím: 5700, Gyula Tiborc utca 20.

Vezető tisztségviselő(k) részére kifizetett díjazás: 12 214 e Ft

Hitel, kölcsön folyósítása részükre nem történt. Kötelezettségvállalás kezességvállalás a nevükben nem történt.

A Társaság cégjegyzése:

A Társaság géppel vagy kézzel írt, nyomtatott vagy előnyomtatott, vagy bélyegzővel nyomtatott cégneve alá a cégjegyzésre jogosult aláírja a nevét, a hiteles cégaláírási nyilatkozatnak megfelelően.

A cégjegyzésre jogosult: az ügyvezető – önállóan

A társaság működését 3 tagból álló Felügyelő Bizottság ellenőrzi.

A Felügyelő bizottság tagjai: Brezovainé Olasz Mónika  
Bogdánffy Csaba György  
Ökrösné Dér Ildikó Andrea

Részükre kifizetett össz díjazás: 120 e Ft

## Könyvvizsgálat, számviteli szolgáltatás

A társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett.

A könyvviteli szolgáltatást nyújtotta: Orosházi Városüzemeltetési és Szolgáltató Zrt

5904 Orosháza Fasor u.3.

Tóthné Szekeres Mária regisztrált mérlegképes könyvelő.

Regisztrációs száma: MK 177918.

Az üzleti év mérleg fordulónapja: 2025.december 31

A mérlegkészítés időpontja: 2026. február 10.

## Kapcsolt vállalkozások bemutatása

### 1./Orosházi Városüzemeltetési és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Székhely:	5904 Orosháza Fasor u.3.
Adószám:	12765452-2-04
Cégjegyzékszám:	04-10-001572
Tulajdonos:	Orosháza Város Önkormányzata

A két társaság 2025-ben lényeges, nem a szokásos piaci feltételekkel megvalósuló ügyleteket nem bonyolított egymással.

### 2./ Petőfi Kulturális Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely:	5900 Orosháza, Kossuth u.3.
Adószám:	21171941-2-04
Cégjegyzék száma:	04-09-009076/50
Tulajdonos:	Orosháza Város Önkormányzata

Kapcsolt vállalkozás, azonos tulajdonos birtokolja mindkét társaság tulajdonát 100 %-ban. A két társaság 2025-ben lényeges, nem a szokásos piaci feltételekkel megvalósuló ügyleteket nem bonyolított egymással.

### 3./ Oros-Projekt Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely:	5904 Orosháza Fasor utca 3.
Adószám:	24797049-2-04
Cégjegyzék száma:	04-09-012796
Tulajdonos:	Orosháza Város Önkormányzata

Kapcsolt vállalkozás, azonos tulajdonos birtokolja mindkét társaság tulajdonát 100 %-ban. A két társaság 2025-ben lényeges, nem a szokásos piaci feltételekkel megvalósuló ügyleteket nem bonyolított egymással.

## Általános számviteli információk

### A számviteli politika főbb vonásai

#### ◆ Könyvvezetés módja

A Kft kéttős könyvvitel vezetésére kötelezett.

A főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások a Saldo Zrt által forgalmazott Creator Integrált Számviteli rendszerben történik. Havonta főkönyvi kivonat készül.

A költségek könyvelése kizárólag költségnemek szerint az 5. számla osztályban történik.

#### ◆ Beszámoló készítés rendje

*A társaság a 2000. évi C tv. előírásai szerint egyszerűsített éves beszámolót készít. A beszámoló készítés időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint március 20. A beszámoló a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet tartalmazza. Jelen üzleti év beszámolóját rendkívüli körülményre tekintettel február 10. napjával készíti. A társaság normál, teljes üzleti éve a naptári évvel megegyező, január 01-től december 31-ig tart.*

#### ◆ Az eredménykimutatás választott formája

A társaság a tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg, „A” típusú EREDMÉNYKIMUTATÁS -t készít.

### Értékelési szabályok

#### ◆ Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága

##### Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása

Amennyiben eszközbeszerzésre sor kerül- úgy az értékcsökkenés elszámolása a társaság számviteli politikája alapján, a várható használati időnek megfelelően fog történni. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg havi gyakorisággal.

A társaság tárgyévben beszerzett eszközök esetén maradványértéket nem állapított meg, tekintettel arra, hogy a beszerzett eszközei értéke/maradványértéke nem jelentős.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

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

## Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

A társaság – amennyiben eszközbeszerzésre sor kerül – a feleslegessé vált, megrongálódott, rendeltetés-szerűen nem használható, csökkent értékű immateriális javak, tárgyi eszközök és beruházások értéke után számol el terven felüli értékcsökkenést. A társaság eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés módszerével.

## Az eszközök és források értékelési eljárása

A befektetett pénzügyi eszközök nem szerepelnek a mérlegben.

A követelések könyvszerinti értéken szerepelnek a mérlegben.

Elismert követelésnek számít az a követelés, amelyet a partner nem vitat, a megküldött okmányokat nem kifogásolja. Behajthatatlan követelésnek minősítjük azon követeléseket, melyet a csődeljárás során egyezségi megállapodásban elengedett követelésként rögzítettek, valamint a felszámolási, végelszámolási eljárás során a felszámoló ill. végelszámoló nyilatkozata alapján várhatóan nem térül meg – amennyiben a nyilatkozat a mérlegkészítés időpontjáig megérkezik. Behajthatatlan továbbá az a követelés, amely a felszámolási, végelszámolási eljárás végén meg nem térül (a már megtérített összeg figyelembevételével). Behajthatatlan követelésnek minősítjük továbbá az olyan kisösszegű követeléseket (a számviteli politikában meghatározott értékhatárig) amelynek a behajtása aránytalanul nagy ráfordítást igényelne.

A bizonytalan megtérülésű követelésekre értékvesztést számolunk el.

A kötelezettségek könyvszerinti értéken szerepelnek a mérlegben.

A pénzeszközök a fordulónapi bankkivonattal, illetve pénztárárással egyező értékben kerültek felvételre.

A saját tőke elemei és a kötelezettségek könyv szerinti értéken szerepelnek a mérlegben.

### ◆ A céltartalék képzés szabályai

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a várható kötelezettségekre. A képzés jogcímei peres ügyek, környezetvédelmi kötelezettségek, ill. egyéb jogcímek, amelyeket valamely jogszabály nevesít.

◆ **Időbeli elhatárolások**

Aktív időbeli elhatárolásként kell elszámolni azokat a költségeket, melyek a mérleg fordulónapja előtt már felmerültek, de az adott üzleti évet nem, vagy csak részben terhelik. Aktív időbeli elhatárolásként kerülnek kimutatásra azon bevételek is, melyek a mérleg fordulónapjáig nem számolhatók el, de a tárgyévi tevékenységet érintik.

◆ **A szokásos és kivételes nagyságú tételek elkülönítésének szempontjai**

A szokásos és kivételes tételek elkülönítésekor a társaság az alábbi szempontokat veszi figyelembe.

Azon tételek, melyek mértéke a szokásoshoz képest lényegesen eltérő.

Azon tételek, melyek előfordulásukat tekintve eseti, rendkívüli jellegűek.

◆ **A rendkívüli eredmény kategória a 2000. évi C törvény rendelkezése értelmében 2016. évtől megszűnt.**

◆ **Az egyéb bevételek/ráfordítások közé kerül (ha nem kapcsolódik részesedéshez vagy értékpapírhoz):**

- az apport (pl. tárgyi eszköz),
- az ellenérték nélküli tartozásátvállalás és követelés elengedés
- a fejlesztési célú pénzátadás, támogatás
- a térítés nélküli eszközátadás/átvétel.

◆ **A rendkívüli eredményből a pénzügyi eredménybe kerülnek át**

- a fenti tételek, ha azok részesedéshez vagy értékpapírhoz kapcsolódnak
- a jogutód nélküli megszűnéshez kapcsolódó tételek
- a jogutóddal történő megszűnéshez kapcsolódó tételek

Fontos változás, hogy a rendkívüli eredményből átkerült tételek egy részét az eddigi bruttó elszámolás helyett **nettó módon** kell kimutatni.

## A MÉRLEG

### ESZKÖZÖK

#### Befektetett eszközök

#### Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### Eszközök összetételének változása

Megnevezés	Nyitó állomány e Ft	Záró állomány e Ft	változás
Befektetett eszközök	11 033	7 872	-3 161
Forgóeszközök	14 809	5 289	-9 520
Aktív időbeli elhatárolások	10 954	851	-10 103
Összesen:	36 796	14 012	-22 784

### Befektetett eszközök

#### Befektetett eszközök értékelése

Mindazon eszközök, amelyek a vállalkozási tevékenységet egy éven túl szolgálják, a befektetett eszközök között kerülnek a nyilvántartásba. Az eszközök besorolásáról a beszerzést követően történik döntés.

- A tárgyi eszközök minden esetben átvezetésre kerültek 161. Beruházások főkönyvi számlán. A tevékenység jellegéből adódóan, társaságunk az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásánál a bruttó érték alapján, a lineáris leírási módot alkalmazza.
- A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni. Nem képez a társaság maradványértéket, amennyiben várhatóan a hasznos élettartam végén az nem jelentős.
- A 200 ezer Ft alatti tételek beszerzéskor, egy összegben, azonnal leírásra kerültek értékcsökkenésként. Az immateriális javakra és a tárgyi eszközökre vonatkozó terv szerinti értékcsökkenési leírás havonta került elszámolásra.

Befektetett eszközök összetétele – állományának változása 2025-évben:

Megnevezés	Alapítás- át szervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés	Vagyon értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégtértek	Immateriális javak összesen	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek,	Egyéb berendezések, járművek	Tenyész-állatok	Beruházások, felújítások	Tárgyi eszközök összesen	Mind-összesen
<b>NYITÓ BRUTTÓ É.</b>					100	100		7 109	19 106			26 215	26 215
Vásárlás									92				
Aktíválás													
Bef. len. beruh. (előleg) növekedése													
Egyéb növekedés								1 246					
<b>Növekedés összesen</b>								1 246	92			92	92
Selejtezés													
Eladás													
Apportba átadás													
Aktíválás												1 246	1 246
egyéb csökkenés									1 246			1 246	1 246
<b>Csökkenés összesen</b>									1 246			1 246	1 246
<b>ZÁRÓ BRUTTÓ É.</b>					100	100		8 355	17 952			26 307	26 407
Nyitó é.cs.					100	100		5 753	9 429			15 182	15 282
Növekedés								1 032	2 221			3 253	3 253
Csökkenés													
Záró é. cs.					100	100		6 785	11 650			18 435	18 535
<b>NYITÓ NETTÓ É.</b>					0	0		1 356	9 677			11 033	11 033
<b>ZÁRÓ NETTÓ É.</b>					0	0		1 569	6 303			7 872	7 872

Értékcsökkenési leírások alakulása 2025-évben:

ezer Ft-  
ban

Megnevezés	Alapítás-át szervezés aktívált értéke	Kisérleti fejlesztés aktívált értéke	Vagyon értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégtérlek	Immateriális javak összesen	Ingtatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyész-állatok	Beruházások, felújítások	Tárgyi eszközök összesen	Mind-összesen
Lineáris								1 032	2 129			3 161	3 161
Egyösszegű									92			92	92
Teljesítmény- arányos													
Terv szerinti értékcsökkenés össz:								1 032	2 221			3 253	3 253
Terven felüli écs.													
Elszámolt értékcsökkenés össz.								2066	2574			3 253	3 253

## Forgóeszközök

Forgóeszközök	Előző év eFt	Tárgyév e Ft	változás e Ft
Készletek	0	0	0
Rövid lejáratú követelések	9 056	2 543	-6 513
Pénzeszközök	5 753	2 746	-3 007
<b>Összesen</b>	<b>14 809</b>	<b>5 289</b>	<b>-9 520</b>

Rövid lejáratú követelések	2.543.408,- Ft
- vevő követelések	2.340.096,- Ft
- egyéb rövid lejáratú követelés	203.312,- Ft.

Pénzeszközök	2.745.885,- Ft
- Házipénztár záró egyenlege	43.215,-Ft
- OTP Bank Nyrt folyószámla záró egyenlege	2.702.670,- Ft.

Aktív időbeli elhatárolásként 851.193,- FT került elszámolásra, amely részletezve	
szoftver felhasználási díjból a következő évi időszakot terhelő	563.644,- Ft
biztosítási díjakból a következő évi időszakot terhelő	287.549,- Ft

## FORRÁSOK

Saját tőke	Előző év eFt	Tárgyév eFt	változás e Ft
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
Tőketartalék			
Eredménytartalék	27 319	22 081	-5 238
Lekötött tartalék			
Adózott eredmény	-5 238	-16 997	-11 759
<b>Összesen</b>	<b>25 081</b>	<b>8 084</b>	<b>-16 997</b>

Társaságnál tárgyévben céltartalék képzés nem történt.

## KÖTELEZETTSÉGEK

Kötelezettségek	Előző év. eFt	Tárgyév eFt	változás e Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 326	5 874	1 548
<b>Összesen</b>	<b>4 326</b>	<b>5 874</b>	<b>1 548</b>

Hosszú lejáratú kötelezettség a 2025.évi beszámolóban nem került kimutatásra.

Tárgyévben nincs zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettség .

Tárgyévben nincs olyan kötelezettség amely a beszámolóban nem jelenik meg, de a valós pénzügyi helyzet értékelésénél jelentős lenne.

Rövid lejáratú kötelezettségek	5.873.967,- Ft
- Belföldi szállítók	2.062.615,- Ft
- SZJA	602.000,- Ft
- Cégaudató	53.717,- Ft
- KIVA	468.000,- Ft
- ÁFA	949.289,- Ft
- Iparűzési adó	733.413,-Ft
- Magánszemélytől levont EKHO	136.000,- Ft
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	61.933,- Ft
- Levont TB járulék	807.000,- Ft

A Társaság beszámolójában passzív időbeli elhatárolásként 54.000,- Ft eltérő időszaki árbevétel került elszámolásra.

## EREDMÉNYKIMUTATÁS

### BEVÉTELEK

Bevételek	Előző év	Tárgyév	változás e Ft
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	25 879	19 913	-5 966
Egyéb bevételek	84 246	62 118	-22 128
Pénzügyi műveletek bevétele	0	1	1
<b>Összesen</b>	<b>110 125</b>	<b>82 032</b>	<b>-28 093</b>

#### Egyéb bevételek

62.117.693,- Ft

- Tárgyi eszköz értékesítés 31.496,- Ft
- Kapott kötbér, kamat 448.546,- Ft
- Önkormányzattól kapott támogatás 55.000.000,- Ft
- Egyéb bevétel 2.760.000,- Ft
- Kerekítési különbözetek 2.992,- Ft
- Negatív üzleti v. cégtérték feloldása 3.874.659,- Ft

### KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

#### Költségek, ráfordítások

Anyagjellegű költségek	Előző év	Tárgyév	Változás e Ft
Anyagjellegű ráfordítások	39 718	21 889	-17 829
Személyi jellegű ráfordítások	65 679	67 577	- 1 898
Értékcsökkenési leírás	3 904	3 253	-651
Egyéb ráfordítások	889	835	-54
<b>Összesen</b>	<b>110 190</b>	<b>93 554</b>	<b>-16 636</b>

**Anyagjellegű ráfordítások** 21.888.475,- Ft

- Anyagköltség 685.543,- Ft
- Igénybe vett szolgáltatások 20.195.715,- Ft
- Egyéb szolgáltatások 1.007.214,- Ft

**Igénybe vett szolgáltatások részletezése** 20.195.715,- Ft

- Bérleti díjak 350.000,- Ft
- Karbantartási költségek 983.487,- Ft
- Hirdetés 555.067,- Ft
- Postaköltség 83.140,- Ft
- Nyomdai szolgáltatások 6.022.995,- Ft
- Egyéb szolgáltatások 298.590,- Ft
- Számítástechnikai , informatikai szolgáltatások 2.769.826,- Ft
- Munka, környezet, tűzvédelem 220.000,- Ft
- Jogi költségek 420.000,- Ft
- Telefon, internet 329.754,- Ft
- Jogdíjak 116.530,- Ft
- Számviteli, ügyviteli szolgáltatások 3.412.000,- Ft
- Újság terjesztés 2.187.000,- Ft
- Kamarai , szakmai szöv.tagdíjai 65.500,- Ft
- Média-, műsorvezetés, filmkészítés, koorektúra 1.181.826,- Ft
- Weboldal üzemeltetés 1.200.000,- Ft

**Egyéb szolgáltatások** 1.007.214,- Ft

- Hatósági díjak, illetékek 36.000,- Ft
- Bankköltségek 603.234,- Ft
- Biztosítások 367.980,- Ft

**Személyi jellegű ráfordítások** 67.576.905,- Ft

- Bérköltség 64.057.767,- Ft
- Személyi jellegű kifizetések, bérjárulékok 3.519.138,- Ft

A Kft éves átlagos állományi létszáma 11 fő.

Értékcsökkenési leírás 3.253.497,- Ft

Egyéb ráfordítások 834.993,- Ft

- Bíróság, kamat 220.178,- Ft
- Költségvetéssel szemben elszámolt adó 211.942,- Ft
- Önkormányzatnak fizetendő adó 385.632,- Ft
- Egyéb ráfordítások 17.241,- Ft

Pénzügyi műveletek ráfordításai 2.505,- Ft

### Kisvállalati adó

Kisvállalati adó	Előző év	Tárgyév	változás e Ft
Társasági és osztalékadó	5 168	5 472	304

### Adózott eredmény

Adózott eredmény	Előző év	Tárgyév	változás e Ft
Összesen	-5 238	-16 997	-11 759

### KISVÁLLALATI ADÓ LEVEZETÉSE

Adózás előtti eredmény -11 524 760 Ft

Személyi jellegű kifizetések (figyelemmel a kedvezményezett foglalkoztatottra tekintettel

érvényesíthető kedvezményre): 54 499 712 Ft

- KIVA alapot növelő tételek 220 178 Ft

- KIVA alapot csökkentő tételek 0 Ft

Összesen: 54 719 890 Ft

2025. évi KIVA 5 472 000Ft

### EGYÉB INFORMÁCIÓK:

A számviteli politikában meghatározó, eredményre gyakorló hatású változás nem következett be, a számviteli törvény változásából adódó változásokat kivéve.

Tárgyévben a társaságnál ellenőrzés során feltárt jelentős összegű, az eszközök és a források állományára hatást gyakorló hiba nem volt.

A gazdasági év folyamán nem történt értékvesztés elszámolása, és visszaírása sem.

A Társaságnak zálogjoggal biztosított kötelezettsége nincs.

A Társaságnak a mérlegben meg nem jelenő egyéb pénzügyi kötelezettsége nincs.

A Társaság kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végzett.

A vállalkozás tevékenysége folytán képződött adózott eredmény összegét –16.996.760,- Ft-ot eredménytartalékba javasoljuk helyezni.

A Társaság működése során veszélyes hulladék nem képződött.

A Kft a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik.

## A vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének elemzés

### Vagyoni helyzet értékelése

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	214,12	127,60
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	46,70	72,70
3	Eladósodottság foka %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszeg}}$	17,24	41,90
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	68,17	57,70
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	29,98	56,20
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	40,25	37,70

### Pénzügyi helyzet értékelése

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	-16361	-3007
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	342,40	90,00
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	342,40	90,00

### Jövedelmi helyzet értékelése

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	-20,24	-85,04
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-14,24	-121,30
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	-20,88	-210,30
4	Tőkearányos osztalék %	$\frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{jegyzett tőke}}$		