

## Kiegészítő melléklet

### A. ÁLTALÁNOS ÖSSZEFOGLALÁS

A kiegészítő melléklet az Oroszlányi Ingatlankezelő és Hasznosító Zrt. (a továbbiakban: Társaság) 2022. január 1-től 2022. december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogsabályi háttérként a beszámoló, ezen belül is a kiegészítő melléklet összeállításában a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak. A törvényi előírásoktól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

A Társaság az Oroszlányi Szolgáltató Zrt-ből történt kiválással jött létre, működését 2017. január 1. napján kezdte meg.

Az Alapító, kizárólagos tulajdonos a Társaságot profiltisztítási céllal hozta létre, melynek fő feladata a tulajdonában lévő bérlakások és egyéb ingatlanok, valamint az önkormányzati tulajdonú sportlétesítmények és egyéb célú önkormányzati ingatlanok hasznosítása, illetve fenntartása.

A profiltisztításon túlmenően a Társaság és az ugyancsak az Alapító kizárólagos tulajdonában álló VARIKONT Kft. tevékenységi köre hasonlóságára tekintettel, az Alapító eredeti üzletpolitikai célkitűzése volt a két társaság egy szervezetbe való összevonása.

A szervezeti összevonás első lépéseként a Társaság 2017. szeptember 25. napján megvásárolta a VARIKONT Kft. teljes üzletrészét annak névértékének megfelelő 54.520 ezer forint vételárért, majd azt beolvasztotta társaságába. A tulajdonosi döntéseknek megfelelően, a Tatabányai Törvényszék Cégbírósága a 11-09-001726/27, illetve 11-09-022244/43. szám alatti, 2018. december 11. napján kelt végzéseivel a cégváltozásokat (2018. december 31-i hatállyal) átvezette a cégnyilvántartáson, így a VARIKONT Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság beolvadása társasági jogi és szervezeti értelemben is véglegessé vált.

A beolvadást követően a Társaság feladatai kiegészültek egyéb városüzemeltetési, út- és parkfenntartási feladatokkal.

A beolvadás, illetve szervezeti összevonás a feladatok célszerűbb ellátása lehetőségét, egyúttal számottevő megtakarítást eredményezett.

#### A Társaság legjellemzőbb adatai

A Társaság elnevezése: **Oroszlányi Ingatlankezelő és Hasznosító Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

A Társaság rövidített elnevezése: **Oroszlányi Ingatlankezelő és Hasznosító Zrt**

A Társaság kizárólagos tulajdonosa (alapítója): **Oroszlány Város Önkormányzata**

A Társaság tulajdonosa (alapítója) székhelye: **2840 Oroszlány, Rákóczi Ferenc út 78.**

A Társaság jegyzett tőkéje: **479 000 ezer Ft**

Kibocsátott részvények száma, névértéke, értéke részvényfajtánként:

Tulajdonos	Részvények fajtája	Részvények darabszáma	Névértéke	Érték
<b>Oroszlány Város Önkormányzata</b>	<b>összevont címletű névre szóló törzsrészvény</b>	<b>420</b>	<b>1 000 000 Ft</b>	<b>420 000 000 Ft</b>
		<b>59</b>	<b>1 000 000 Ft</b>	<b>59 000 000 Ft</b>

A Társaság cégjegyzékszám: **11-10-001726**

A Társaság adószáma: **25804478-2-11**

A Társaság székhelye: **2840 Oroszlány, Bánki Donát utca 2/J.**

A Társaság telephelyei: **2840 Oroszlány, Mátyás király u. 3-5.**

**2840 Oroszlány, Szent Borbála tér 2.**

**2840 Oroszlány, Szent Borbála tér 3.**

**2840 Oroszlány, Takács Imre út 1/A.**

**2840 Oroszlány, Táncsics Mihály út 59.**

**2840 Oroszlány, Táncsics Mihály út 66.**

**2840 Oroszlány, Kossuth Lajos utca 869/2.**

**2840 Oroszlány, Szent István tér 1.**

**2840 Oroszlány, Dózsa György utca 22.**

A Társaság e-mail elérhetősége: [info@oihzrt.hu](mailto:info@oihzrt.hu)  
A Társaság elektronikus kézbesítési címe: [info@oihzrt.hu](mailto:info@oihzrt.hu)  
A Társaság honlap címe: [www.oihzrt.hu](http://www.oihzrt.hu)  
A Társaság elektronikus elérhetősége: **25804478#cegkapu**

A Társaság a fordulónapon a Létesítményeket Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságban (röv. cégneve: Létesítményeket Üzemeltető Nonprofit Kft, székhelye: 2840 Oroszlány, Bánki Donát utca 2/J, cg. 11-09-013579 adószáma: 18607705-2-11) rendelkezett többségi befolyással, melyben 2019. január 1. napjával szerzett 100%-os részesedést.

A Társaság a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem birt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vagy társas vállalkozásnak minősül. A Társaság más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem birt befolyással.

A Társaság irányításában a fordulónapon részt vevő tulajdonos konszolidált beszámolót nem állít össze.

## **Általános jellegű kiegészítések**

### **I. A Társaság tevékenységi körei**

A Társaság több, egymástól jól elkülöníthető **tevékenységi kört** gyakorol. A főbb tevékenységi csoportok az alábbiak:

- 6820'08 Saját tulajdonú ingatlanok bérbeadása, üzemeltetése (**főtevékenység**)
- 3600'08 Víztermelés-, kezelés-, ellátás
- 3811'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- 3821'08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- 3832'08 Hulladék újrahasznosítása
- 4120'08 Lakó- és nem lakóépület építése
- 4211'08 Út, autópálya építése
- 4299'08 Egyéb m.n.s. építés
- 4311'08 Bontás
- 4312'08 Építési terület előkészítése
- 4677'08 Hulladék nagykereskedelem
- 4759'08 Bútor, világítási eszköz, egyéb háztartási cikk kiskereskedelem
- 4941'08 Közúti áruszállítás
- 5221'08 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
- 5520'08 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely szolgáltatás
- 5590'08 Egyéb szálláshely szolgáltatás
- 6810'08 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
- 6831'08 Ingatlanügynöki tevékenység
- 6832'08 Ingatlankezelés
- 6920'08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
- 7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 7112'08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 7490'08 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- 7712'08 Gépjárműkölcsonzés (3.5 tonna felett)
- 7739'08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzés
- 8129'08 Egyéb takarítás
- 8130'08 Zöldterület-kezelés
- 8211'08 Összetett adminisztratív szolgáltatás
- 8219'08 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
- 8559'08 M.n.s. egyéb oktatás
- 9311'08 Sportlétesítmény működtetése
- 9329'08 Máshova nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- 9604'08 Fizikai közérzetet javító szolgáltatása

### **II. A Társaság számviteli politikájának főbb vonásai 2022. évben**

A társaság üzleti könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai alapján vezeti.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A mérleg fordulónapja december 31. A mérlegkészítés időpontja 2023. március 31. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévét vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A Társaság éves beszámolót készít, a beszámolóban a mérleget „A” változatban, az eredmény-kimutatást összköltség eljárással állította össze.

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Társaság kialakított számviteli politika szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

A könyvvezetés a számviteli politika keretében elkészített és betartott alábbi szabályzatok alapján történt:

- Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.
- Eszközök és források értékelése a Társaság értékelési szabályzata szerint történik, az előző üzleti évhez képest nem változtak.
- A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.
- A saját előállítású termékek, végzett szolgáltatások önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik.

A társaság a működése során előforduló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményekről, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, valamint a saját tőkéjében bekövetkezett változásokról folyamatos nyilvántartást vezet, melyet a naptári év végén lezár.

A Társaság szempontjából azok a kivételes nagyságú vagy előfordulású események, amelyek nem hozhatók közvetlenül kapcsolatba a vállalkozás által végzett tevékenységekkel, rendszertelenül merülnek fel és a rendes üzletmeneten kívül esnek (pl. elengedett követelés, nyújtott támogatás, térítés nélküli átadás-átvétel). Az olyan mértékű bevételeket, ráfordításokat tekinti kivételes nagyságú vagy előfordulású tételnek, amelyek a 20 millió Ft-ot meghaladják.

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével, általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

A 100 ezer Ft vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell. A 200 ezer Ft alattiak két év alatt kerülnek leírásra.

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg az 500 ezer Ft-ot vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja az 500 ezer Ft-ot vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül az 500 ezer Ft-ot vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszairása az általános szabályok szerint történik.

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

A Társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

### **III. A COVID-19 járványügyi helyzet és a 2022. februárjában kezdődött orosz-ukrán háború hatásai**

A COVID-19 járvány miatt a Társaság nem számolt el többlet költséget, ezért az előző években tisztítószerre és takarítószerre képzett céltartalék 2022 évben feloldásra került.

A távhőszolgáltatási díjak 2022. október 1-jével bekövetkezett drasztikus emelkedése ellehetetlenítette az uszoda működését, az emiatt sokszorosára emelkedő üzemeltetési díj biztosítását az Önkormányzat nem tudta vállalni. Oroszlány Város Önkormányzata képviselő-testületének 149/2022. (IX.29.) számú határozata értelmében az uszoda határozatlan időre bezárásra került. Sajnálatos módon a sportlétesítmények területén legjelentősebb mértékű, a kényszerű bezárással nagyon jól működő hasznosítási tevékenységünk ellehetetlenült, a tevékenységből származó hasznosítási bevételeink megszűntek és a kapcsolódó ráfordítások is csökkentek.

A többi sportlétesítmény hasznosítása a megszokott rend szerint zajlott annak ellenére is, hogy a fűtési szolgáltatás minden sportlétesítményben szünetelt.

A drasztikusan megemelkedett energiaköltségek racionalizálása (lakossági fogyasztói körbe kerülés) és a további bérbeadás érdekében a Mátyás király utca 3-5. számú ingatlan szálló részében a Társaság lakás ingatlanokat alakított ki.

Az orosz-ukrán háború mérlegkészítés időpontjában ismert hatása azonban lényegesen nem befolyásolja a Társaság vállalkozás folytatására vonatkozó képességét.

### **IV. Mérlegtételek értékelése**

Az immateriális javak, tárgyi eszközök nettó értéken kerülnek a mérlegbe.

Az eszközök beszerzési áron kerültek nyilvántartásba vételre, csökkentve az értékesítések, a selejtezések, valamint a terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés összegével.

A befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti (bekerülési) értéken kerülnek az eszközök közé.

A készletek tényleges beszerzési áron kerültek kimutatásra.

Az áruk tényleges beszerzési áron, ha a nyilvántartási ár tartósan magasabb, mint a piaci ár, akkor piaci áron, egyedi nyilvántartás alapján kerültek meghatározásra.

A követelések értékvesztéssel korrigált bekerülési értéken kerültek kimutatásra a ténylegesen elismert mértékben. Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős.

Forgatási célú értékpapírral év végén a Társaság nem rendelkezett.

A pénzeszközök könyv szerinti értéken szerepelnek a mérlegben.

A beszámolóban levő pénzeszközök értéke a bankszámlák év utolsó napjának banki kivonatainak szereplő összegekkel, a pénztár a tényleges pénzkészlettel egyező összeggel került a mérlegbe.

Az aktív időbeli elhatárolások között a 2022. évben számlázott, 2023. évre vonatkozó költségek, valamint a 2023. évben számlázott, de a tárgyévre vonatkozó bevételek kerülnek kimutatásra a törvényi előírásoknak megfelelően.

A jegyzett tőke a cégbírósági bejegyzéssel azonos mértékben került kimutatásra.

Az eredménytartalék mérleg sor tartalmazza a kiválás során a Társaság részére jóváhagyott eredménytartalék összegét, valamint az előző üzleti évek adózott eredményét.

A lekötött tartalék mérleg soron került kimutatásra a fejlesztési tartalék összege.

Az adózott eredmény az eredmény-kimutatásban kiszámított adózott eredmény összegével azonos mértékben került kimutatásra a mérlegben.

A céltartalék mérleg soron garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre az általános szabályok szerint képzett céltartalékok kerülnek kimutatásra.

A kötelezettségek között kimutatott értékek a fizetési kötelezettség összegével megegyezők.

A passzív időbeli elhatárolások a vállalkozás 2023. évben felmerült, számlázott, de a tárgyévet érintő ráfordításait, valamint a következő évet, éveket érintő árbevételeit és halasztott, fejlesztési célú bevételeit tartalmazza.

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

***A kiegészítő melléklet pénzügyi mutatószámait, illetve a táblázataiban szereplő értékek ezer Ft-ban értendők.***

## **B. SPECIFIKUS RÉSZ**

### **I. Mérleghez tartozó kiegészítések**

#### **1. Általános előírások**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

A Társaság mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - az esetleges jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

A Társaság a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

#### **2. Tételtes előírások**

##### **A. Befektetett eszközök részletezése**

A Társaság befektetett eszközeinek összetételét az **1-3. sz. melléklet** tartalmazza. Valamennyi terv szerinti leírás lineáris módon történt. A tárgyévi terv szerint értékcsökkenés megoszlását mérlegtételenként a **4. sz. melléklet** tartalmazza.

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Terven felüli értékcsökkenés selejtezett tárgyi eszközre 22 E Ft értékben került elszámolásra.

##### **Tárgyi eszközök jelentős tételei**

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei nettó értéken(1000HUF)	2021.12.31	2022.12.31
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	489 730	504 272
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	62 765	56 854
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 403	15 321
5. Beruházások, felújítások	16 918	17 936

##### **Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei**

A mérlegben szereplő befektetett pénzügyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tétel összeg az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	2021.12.31	2022.12.31
Tartós, 100%-os részesedés a Létesítményeket Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft-ben	73 630	73 630

A Társaság mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor. A mérlegben megjelenő befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke (73 630 E Ft) alacsonyabb, mint a fordulónapi valós értéke (100 883 E Ft), emiatt értékvesztés elszámolására nem volt szükség.

A Létesítményeket Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft. utolsó két üzleti évi mérlegének a saját tőke elemeit az alábbi táblázat szemlélteti:

Létesítményeket Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft. (1000HUF)	2021.12.31	2022.12.31
Saját tőke	88 770	100 883
ebből:		
Jegyzett tőke	73 630	73 630
Eredménytartalék	14 611	15 140
Adózás utáni eredmény	529	12 113

#### **Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásoknak**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásoknak tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

#### **B. Forgóeszközök**

##### **Készletek**

A Társaság mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

A mérlegben szereplő készletek közül a jelentősnek minősülő tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Készletek jelentős tételei (1000HUF)	2021.12.31	2022.12.31
1. Anyagok	3 493	5 365
2. Befejezetlen termelés és félkész termék	240	0
5. Áruk	39 588	40 985

A társaság készletei között áruként az értékesítésre szánt ingatlanokat tartja nyilván.

##### **Követelések alakulása**

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyv szerinti érték	Nyitó értékvesztés	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
				elszámolás	visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	24 917	18 118	6 476	1 138	815	6 799
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0	0

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyv szerinti érték	Nyitó értékvesztés	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
				elszámolás	visszaírás	
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	88 416	88 416	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	5 475	5 475	0	0	0	0
<b>Követelések összesen</b>	<b>118 808</b>	<b>112 009</b>	<b>6 476</b>	<b>1 138</b>	<b>815</b>	<b>6 799</b>

### Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések (1000HUF)	2021.12.31	2022.12.31
<b>Követelések összesen</b>	<b>106 898</b>	<b>112 009</b>
<b>Vevők</b>	<b>15 489</b>	<b>18 118</b>
ebből: vevői értékvesztés	6 475	6 799
<b>Kapcsolt vállalkozással szemben</b>	<b>82 689</b>	<b>88 416</b>
-Vevőkövetelés	82 689	88 416
<b>Egyéb követelések</b>	<b>8 720</b>	<b>5 475</b>
Szállítókkal szembeni túlfizetés	4 108	17
Munkavállalókkal szemben	505	415
NAV-val szembeni adókövetelés	8	0
Járó támogatás	0	200
Illeték visszatérítése	0	185
Biztosítóval szembeni követelés	20	0
Kaució Tánicsics M. u. 59.	762	762
Bank- és SZÉP kártyák miatti követelés	116	0
Levonható ÁFA elhatárolás	3 201	2 877
Iparüzési adó	0	1 019

### Vevőkövetelések lejárat szerint

Vevőkövetelések részletezése (1000HUF)	2022.12.31
Nem lejárt	16 209
1-90 nap között	1 595
91-180 nap között	217
181-360 nap között	544
361 napon túli	6 352
<b>Összesen:</b>	<b>24 917</b>

### Követelés jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben:

A fordulónapon a jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Partner (1000HUF)	2021.12.31	2022.12.31
Oroszlány Város Önkormányzatával szembeni vevőkövetelés	81 165	85 997
Létesítményeket Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft-vel szembeni vevőkövetelés	1 524	2 419
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>82 689</b>	<b>88 416</b>

### Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

### Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	2021.12.31	2022.12.31
1. Pénztár, csekkek	536	902
2. Bankbetétek	178 974	132 630

## C. Aktív időbeli elhatárolások

### Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Jogcím (1000HUF)	2021.12.31	2022.12.31
Árbevételek, egyéb bevételek elhatárolása	40	1 948
<b>Összesen:</b>	<b>40</b>	<b>1 948</b>

A tárgyidőszakban időbeli elhatárolásként kimutatott összeg a 2023. évben továbbszámlázott, tárgyidőszakban elszámolandó közüzemi díj és bérleti díj.

### Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Jogcím (1000HUF)	2021.12.31	2022.12.31
Költségek, ráfordítások elhatárolása	1 332	1 841
<b>Összesen:</b>	<b>1 332</b>	<b>1 841</b>

A tárgyidőszakban jelentősebb tételek a 2022. évben felmerült, de következő időszakot terhelő biztosítási, informatikai, bérleti és közüzemi díjak.



### Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

### D. Saját tőke elemeinek változása

A Társaság fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Tőkeelem 1000HUF	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	479 000	0	0	479 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	309 808	43 403	64 000	289 211
Lekötött tartalék	16 000	12 000	10 920	17 080
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	32 483	21 967	32 483	21 967
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>837 291</b>	<b>77 370</b>	<b>107 403</b>	<b>807 258</b>

Az eredménytartalék összegét az előző évi adózott eredmény 32 483 ezer Ft-tal, az előző évi lekötött tartalék feloldása 10 920 ezer Ft-tal növelte, a tárgyévben lekötött tartalék 12 000 ezer Ft-tal, Oroszlány Város Önkormányzata részére kifizetett osztalék 52 000 ezer Ft csökkentette.

A lekötött tartalék összege teljes egészében a saját elhatározás alapján, fejlesztési tartalék címén 2022 évben 12 000 ezer Ft összegben lekötött tartalék. Az előző évben lekötött tartalékból 10 920 ezer Ft a tárgyévben megvalósított beruházással egyidejűleg feloldásra került.

A Társaság visszavásárolt saját részvényt nem rendelkezik.

### Céltartalékok

#### Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A várható kötelezettségekre történt céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat.

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhaszn.	
Garanciális kötelezettsége	11 187	14 723	3 143	22 767
Jogszabályon alapuló kötelezettség	19 445	0	0	19 445
Egyéb kötelezettségek (végkielégítés, perktg.)	2 243	0	1 243	1 000
<b>Összesen:</b>	<b>32 875</b>	<b>14 723</b>	<b>4 386</b>	<b>43 212</b>

### Céltartalékok - jövőbeni költségekre

Az e jogcímen történt céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhaszn.	
Telephely átszervezési költségre	0	3 397	0	3 397
Időszakonként felmerülő karbantartásra	3 652	11 259	500	14 411
Időszakonként jelentkező szabályzat készítésére	0	1 230	0	1 230
Digitális Tudásközpont jövőbeni költségre	26 520	0	26 520	0
COVID-19 vírus következményei miatti jövőbeni költségre	300	0	300	0
<b>Összesen:</b>	<b>30 472</b>	<b>15 886</b>	<b>27 320</b>	<b>19 038</b>

A mérlegben szereplő, előzőekben bemutatott céltartalékok közül a tulajdonos Oroszlány Város Önkormányzatával szembeni kötelezettségekre képzett céltartalékok az alábbiak:

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhaszn.	
Garanciális céltartalék	11 187	14 723	3 143	22 767

### Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

### E. Kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

A mérlegben törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyron részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek (1000HUF)	2021.12.31	2022.12.31
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>76 662</b>	<b>81 876</b>
<b>Belföldi vevőktől kapott előlegek</b>	<b>0</b>	<b>2 723</b>
<b>Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból (belföldi szállítók)</b>	<b>17 090</b>	<b>14 449</b>
<b>Rövid lejáratú köt. jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben (alábbi tábla)</b>	<b>9 208</b>	<b>6 284</b>

Rövid lejáratú kötelezettségek (1000HUF)	2021.12.31	2022.12.31
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>50 364</b>	<b>58 420</b>
ebből		
Munkavállalókkal szemben	8 384	12 054
NAV felé fennálló tartozás*	15 227	17 020
Helyi adó	114	0
Levonások dolgozóktól	59	63
Bérlakásokkal kapcsolatos kauciók	7 946	7 818
Garanciális visszatartás	2 102	9 960
Fizetendő ÁFA elhatárolás	16 432	11 466
Egyéb	100	39

(\*A NAV felé fennálló tartozás az SZJA, Szochó, innovációs járulék, áfa, tb. járulékokból adódik, melyek nem lejárt tételek.)

### Kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Partner (1000HUF)	2021.12.31	2022.12.31
Oroszlány Város Önkormányzatával szembeni szállítói tartozás	0	6 284
Létesítményeket Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft-vel szembeni szállítói tartozás	9 208	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>9 208</b>	<b>6 284</b>

### F. Passzív időbeli elhatárolások

#### Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Jogcím (1000HUF)	2021.12.31	2022.12.31
Befolyt, elszámolt bevételek	8 191	9 119
<b>Összesen:</b>	<b>8 191</b>	<b>9 119</b>

Az elhatárolt bevétel jelentős összege egy hosszabb időszakra vállalt üzemeltetési feladat előre kifizetett pénzügyi fedezete, valamint 2022. évben számlázott 2023. évi bérleti díjak összege.

#### Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Jogcím (1000HUF)	2021.12.31	2022.12.31
Költségek, ráfordítások	5 106	3 829
<b>Összesen:</b>	<b>5 106</b>	<b>3 829</b>

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának adatában a 2023. évben felmerült, de tárgyidőszakot érintő tételek szerepelnek, egyedileg jelentősnek minősülő tételt nem tartalmaz.

## II. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések a Társaság 2022. évére vonatkozóan

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

A Társaság az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

### Értékesítés nettó árbevételének főbb tevékenységek szerinti bemutatása

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységi kör	2021.12.31	2022.12.31
Ingatlankezelés árbevétele	113 071	92 899
Sportlétesítmények hasznosításának árbevétele	145 947	68 169
- ebből üzemeltetés árbevétele	95 031	0
Önkormányzati egyéb szolgáltatások árbevétele	19 442	43 944
Városi közterületek gondozásának árbevétele	145 454	144 528
Városi utak kezelésének árbevétele	223 369	352 481
Egyéb vállalkozási tevékenység árbevétele	2 418	0
Tevékenységeket kiszolgáló igazgatási egységek árbevétele	8 888	11 966
<b>Összesen:</b>	<b>658 589</b>	<b>713 987</b>

A Társaság 2022. január 1-től a sportlétesítmények területén nem lát el üzemeltetési feladatokat, kizárólag hasznosítási tevékenységet.

A Társaság a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

### Kapcsolt vállalkozásoktól származó árbevétel

A beszámolási időszakban árbevételként, elszámolt bevételek anya- és leányvállalatoktól származó összegeit mutatja be az alábbi táblázat:

Értékesítés nettó árbevétele (1000HUF)	2021.12.31.	2022.12.31
Árbevétel anyavállalattól	470 300	502 605
Árbevétel leányvállalattól	10 262	13 928
Más kapcsolt vállalkozástól	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>480 562</b>	<b>516 533</b>

### Saját termelésű készletek állományváltozása

A saját termelésű készletek állományváltozása a befejezetlen szolgáltatás kivezetése értéke 240 ezer Ft összegben.

### Saját előállítású eszközök aktivált értéke

Saját előállítású eszközök aktivált értéke a saját vállalkozásban végzett 367 ezer Ft összegű felújítás értéke.

### Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	2021.12.31	2022.12.31
GINOP pályázaton elnyert, befolyt támogatás	3 429	0
Munkaügyi központból kapott bér+közteher támogatások	658	1 766
Céltartalék felhasználás bevétele	44 236	31 706
Követelések visszaírt értékvesztése	42	815
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	288	133
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	6 486	14 063

Az egyéb bevételek közül a tulajdonos Oroszlány Város Önkormányzatával szembeni kötelezettségekre képzett céltartalékfeloldás bevétele 3 143 ezer Ft.

### Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás			Rendelkezésre álló összeg
		2020. év	2021. év	2022. év	
Munkaerőpiaci Alap	8 816	6 156	594	1 766	300
EFOP támogatás	322	258	64	0	0
Központi támogatás GINOP-6.1.5-17-2018-00122	10 657	7 228	3 429	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>19 795</b>	<b>13 642</b>	<b>4 087</b>	<b>1 766</b>	<b>300</b>

A Társaság a támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

### Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	2021.12.31	2022.12.31
05. Anyagköltség	37 087	28 959
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	288 730	384 445
07. Egyéb szolgáltatások értéke	6 926	7 630
08. Eladott áruk beszerzési értéke	16 314	156
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10 561	6 875

### Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	2021.12.31	2022.12.31
Szállítás-rakodás	588	145
Bérleti, kölcsönzési díjak	11 624	13 600
Eszközök karbantartása, javítása	15 966	12 156
Hirdetés	195	775
Postai és távközlési szolgáltatás	1 630	1 754
Fűtési, köztisztasági díjak	6 026	2 934
Oktatás és továbbképzés	189	538
Utazási és kiküldetési költség	69	84
Könyvvizsgálat	1 144	1 248
Ügyviteli, számítástechnikai szolgáltatás	7 992	8 511
Ügyvédi munkadíjak	3 745	3 400
Bankkártya használat költségei	330	381
Alvállalkozói teljesítés	127 443	261 468
Igénybe vett közreműködői szolgáltatások	8 779	9 562
Igénybe vett üzemeltetési szolgáltatás	79 500	0
Fizetett hasznosítási díjak	0	37 138
Távfelügyelet	3 366	2 149
Közös költségek társasházakban	4 404	4 583
Takarítási költségek	1 150	1 468
Tűz-és munkavédelem	1 002	1 498
Különbféle egyéb igénybe vett szolgáltatás	13 588	21 053
<b>Összesen</b>	<b>288 730</b>	<b>384 445</b>

### Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	2021.12.31	2022.12.31
10. Bérköltség	179 224	184 940
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 886	22 507
12. Bérjárulékok	24 143	21 925

### Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

### Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	2021.12.31	2022.12.31
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések, kártérítések	1 370	531
Adott támogatások	0	474
Céltartalékképzés várható kötelezettségekre	15 900	14 723
Céltartalékképzés jövőbeni költségekre	35 732	15 886
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	2 106	1 161
Kv-el elszámolt adók, illetékek	1 835	4 874
Innovációs hozzájárulás	1 403	1 250
Iparűzési adó	9 350	8 330
Gépjárműadó	619	619
Építményadó	2 816	2 518
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	1	870

Az egyéb ráfordítások közül 14 723 ezer Ft a tulajdonos Oroszlány Város Önkormányzattal szemben fennálló garanciális kötelezettségre képzett céltartalék.

**A pénzügyi műveletek eredménye**, 20 ezer Ft kapott kamat.

### Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

A tárgyévben kivételes nagyságú bevételek, költségek és ráfordítások nem voltak.

### Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

### Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

<b>Növelő jogcímek</b>	<b>79 293</b>
• Várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék	30 609
• Számviteli tv szerint elszámolt tárgyévi terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírása és az eszközkievetések nyilvántartási értéke	46 467
• Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	1 046
• Jogerős határozatban megállapított bírság, késedelmi pótlék	33
• Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	1 138
<b>Csökkentő jogcímek</b>	<b>72 868</b>
• Várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék feloldása	31 706
• Adótörvény szerint figyelembe vett tárgy évi terv szerinti és terven felül értékcsökkenés összege és eszközkievetések nettó értéke	28 347
• Fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött összege	12 000
• Adóévben visszaírt értékvesztés összege	815
<b>Adóalap számítása</b>	
Adózás előtti eredmény	24 775
Adóalapot növelő összeg	79 293
Adóalapot csökkentő összeg	-72 868
<b>Társasági adó törvény szerinti adóalap</b>	<b>31 200</b>
Társasági adó (9%)	2 808

A Társaság adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

**A Társaság adózott eredménye 21 967 ezer Ft.**

**Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)**

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből 15 000 ezer Ft osztalékkifizetés kerül jóváhagyásra.

**A Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi viszonyai mutatószámokon keresztül**

**Vagyoni helyzet elemzése mutatószámokon keresztül**

**Célja:** a vagyon szerkezetének és változásának bemutatása.

**1. Legfontosabb eszközcsoportok aránymutatója**

	2021.12.31.	2022.12.31.
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{329\,729}{585\,816} = 56,29\%$	$\frac{291\,891}{594\,383} = 49,11\%$

A mutatók jelzik, hogy magas a tárgyi eszközök állománya.

**2. Követelések aránya**

	2021.12.31.	2022.12.31.
$\frac{\text{Követelések}}{\text{Mérleg főösszeg}}$	$\frac{106\,898}{990\,597} = 10,79\%$	$\frac{112\,009}{964\,332} = 11,62\%$

**3. Tőkefeszültség mutató**

	2021.12.31.	2022.12.31.
$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{76\,662}{837\,291} = 9,16\%$	$\frac{81\,876}{807\,258} = 10,14\%$

**4. Eladósodási fok**

	2021.12.31.	2022.12.31.
$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke+kötelezettségek}}$	$\frac{76\,662}{913\,953} = 8,39\%$	$\frac{81\,876}{889\,134} = 9,21\%$

**5. Saját tőke növekedési mutató**

	2021.12.31.	2022.12.31.
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$\frac{837\,291}{479\,000} = 1,75$	$\frac{807\,258}{479\,000} = 1,69$

**6. Eszköz igényességi mutató**

	2021.12.31.	2022.12.31.
$\frac{\text{Eszközök}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{990\,597}{837\,291} = 118,31\%$	$\frac{964\,332}{807\,258} = 119,46\%$

A fizetési határidő előtt beérkezett szállítói számlák kifizetése határidőben megtörtént.

A társaság hitellel nem rendelkezik.



## Cash flow-kimutatás

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	<b>31 364</b>	<b>-21 398</b>
1a.	Adózás előtti eredmény +	34 740	24 775
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	4 087	1 766
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	34 740	24 775
2.	Elszámolt amortizáció +	29 059	29 008
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	2 064	802
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	7 396	-1 097
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-6 486	-14 063
6.	Szállítói kötelezettség változása +	4 474	-5 565
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-2 542	8 056
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	907	-349
9.	Vevőkövetelés változása +	-56 133	-5 956
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	17 758	216
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	2 384	-2 417
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-2 257	-2 808
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	-52 000
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>	<b>-23 606</b>	<b>-24 580</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-32 906	-61 080
15.	Befektetett eszközök eladása +	9 300	36 500
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +</b>	<b>7 758</b>	<b>-45 978</b>
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +</b>	<b>7 758</b>	<b>-45 978</b>

A cash-flow kimutatás a 2022. gazdálkodási év pénzforgalmának tevékenységfajta szerinti összetételét mutatja be.

A Társaságnak sem a tárgyévben, sem az azt megelőző évben nem volt cash-flowt befolyásoló származékos ügylete.

## Pénzügyi helyzet elemzése mutatószámok segítségével

### 1. Likviditási mutatók

#### I. fokú likviditási mutató

	2021.12.31.	2022.12.31.
$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{179\,510}{76\,662} = 2,34$	$\frac{133\,532}{81\,876} = 1,63$

#### II. fokú likviditási mutató

	2021.12.31.	2022.12.31.
$\frac{\text{Pénzeszk.+követelések+értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{286\,408}{76\,662} = 3,74$	$\frac{245\,541}{81\,876} = 3,00$

#### III. fokú likviditási mutató

	2021.12.31.	2022.12.31.
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{329\,729}{76\,662} = 4,30$	$\frac{291\,891}{81\,876} = 3,57$

A mutatók jelzik a társaság pénzügyi stabilitását. A társaság a vállalt kötelezettségeinek eleget tett.

### Jövedelmi helyzet elemzése

#### Árbevétel arányos üzemi eredmény

	2021.12.31.	2022.12.31.
$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele+SEAE}}$	$\frac{34\,724}{660\,653} = 5,26\%$	$\frac{24\,755}{714\,114} = 3,47\%$

#### Árbevétel arányos adózás előtti eredmény

	2021.12.31.	2022.12.31.
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele+SEAE}}$	$\frac{34\,740}{660\,653} = 5,26\%$	$\frac{24\,775}{714\,114} = 3,47\%$

#### Saját tőke arányos üzemi eredmény

	2021.12.31.	2022.12.31.
$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{34\,724}{837\,291} = 4,15\%$	$\frac{24\,755}{807\,258} = 3,07\%$

#### Saját tőke arányos adózás előtti eredmény

	2021.12.31.	2022.12.31.
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{34\,740}{837\,291} = 4,15\%$	$\frac{24\,775}{807\,258} = 3,07\%$

### Élőmunka ráfordítások aránya

	2021.12.31.	2022.12.31.
$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítás}}$	$\frac{34\,724}{221\,253} = 15,69\%$	$\frac{24\,755}{229\,372} = 10,79\%$

### Eszközök arányos jövedelmezősége

	2021.12.31.	2022.12.31.
$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Immateriális javak} + \text{eszk.+készletek}}$	$\frac{34\,724}{629\,187} = 5,52\%$	$\frac{24\,755}{641\,372} = 3,86\%$

## C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

### I. Éves beszámoló aláírására kötelezett személy

Név: Németh Gábor vezérigazgató  
Lakcím: 2840 Oroszlány, Dózsa György utca 25. II/5.

### A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

#### Könyvvizsgáló:

Név: ASC Adószakértő és Pénzügyi- Gazdasági Tanácsadó Kft.  
Nyilvántartási szám: 001202  
Könyvvizsgáló: Stamler Jánosné kamarai tag könyvvizsgáló  
Nyilvántartási szám: 000312  
Lakcím: 2835 Tata, Szabadság utca 9/c.

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A tárgyévi beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege 1.248.300 Ft.

### II. A könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy, nyilvántartásban szereplő adatai

Név: Sári Éva  
Lakcíme: 2852 Kecskéd, Sport u. 7/a.  
Könyvvizsgálói regisztrációs száma: 006355

### III. A Társaság munkaügyi- és béradatai 2022. évre vonatkozóan

#### Létszám adatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszám adatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

	2021.12.31	2022.12.31
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	40	36

## Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott **munkavállalók** bérköltését mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltés
Szellemi foglalkozásúak	88 592
Fizikai foglalkozásúak	75 137
-ebből egyszerűsített foglalkoztatott	469
<b>Összesen:</b>	<b>163 729</b>

## Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek főbb tételeit mutatja be az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
SZÉP Kártya	4 686	7 945
Betegszabadság	1 207	1 573
Utazási költségtérítés	277	361
Reprezentáció	851	401
Munkáltatót terhelő táppénz	125	1 343
Végkielégítés	0	870
Természetbeni juttatások utáni SZJA	849	1 268
Foglalkoztatás egészségügyi szolgáltatás	506	245
<b>Összesen:</b>	<b>8 501</b>	<b>14 006</b>

## Bérbírálatok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérbírálatokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Munkavállalók után elszámolt bérbírálatok (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	20 041
Egyéb bérbírálatok	46
<b>Összesen</b>	<b>20 087</b>

## Vezető tisztségviselők munkadíja

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	9 400	2 496	11 896
Igazgatósági tagok		5 388	5 388
Felügyelő Bizottsági tagok		3 927	3 927
<b>Összesen:</b>	<b>9 400</b>	<b>11 811</b>	<b>21 211</b>

### Vezető tisztségviselők után elszámolt bérjárulékok jogcímenként

Vezető tisztségviselők Bérjárulék (1000HUF)	Szociális hozzájárulási adó
Ügyvezetés	1 222
Igazgatósági tagok	325
Felügyelő Bizottsági tagok	291
<b>Összesen:</b>	<b>1 838</b>

### Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

### Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

### A Társaság bérgazdálkodásánál figyelembe vett szempontok:

- a minimálbérre vonatkozó hatályos előírásokat betartotta,
- 2022. július 1-től hajtott végre általános jellegű alapbéremelést.

### IV. Jelzáloggal terhelt vagyontárgyak

Jelzáloggal terhelt vagyontárgyakkal a társaság nem rendelkezik.

### V. Mérlegben kívüli tételek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

### VI. Üzemeltetésre és hasznosításra átvett, mérlegben nem szereplő vagyontárgyak nettó értéke

A társaság tevékenysége során nagy értékű vagyontárgyak hasznosítását és üzemeltetését végzi. Az átvett, mérlegben nem szereplő önkormányzati vagyon (bérlakások, Digitális Tudásközpont, Szolgáltató Városközpont, egyéb eszközök) nettó értékét mutatja be az alábbi táblázat:

Vagyontárgyak (1000HUF)	2021.12.31.	2022.12.31.
Önkormányzati vagyon	2 088 190	1 076 524

A nettó érték jelentős csökkenésének az oka, hogy a sportlétesítmények üzemeltetését már nem a Társaság végzi.

## VII. Környezetvédelem

### Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Társaság közvetlenül nem termel és nem tárol veszélyes hulladékot. A tevékenység során az alább felsorolt, bontási törmelékeket, települési hulladékot adta át hulladékkezelésre:

azonosító kód 17 01 07 beton, tégl, cserép és kerámia frakció vagy azok keveréke	2 760 kg
azonosító kód 17 09 04 Kevert építési, bontási hulladék	26 870 kg
azonosító kód 20 03 01 Egyéb települési hulladék, ideértve a vegyes települési hulladékot is	1 340 kg
azonosító kód 20 03 07 Lomhulladék	4 140 kg
azonosító kód 20 03 99 közelebbről meg nem határozott lakossági hulladék	15 920 kg

### Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

### Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

### Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

## VII. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Oroszlány, 2023. május 2.

.....  
Németh Gábor vezérigazgató  
gazdálkodó képviselője

*Kiegészítő melléklet 1. sz. melléklete*

<b>Saját tulajdonú immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változásainak bemutatása 2022.01-12. hó</b>						
<b>Befektetett eszköz megnevezése</b>	<b>Bekerülési érték (bruttó érték)</b>					
	<b>2022 Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Átsorolásból</b>		<b>2022.12.31 Záró</b>
				<b>Növekvő</b>	<b>Csökkenő</b>	
<b><i>I. Immateriális javak</i></b>	<b>1 362</b>	<b>795</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 157</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0	0
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	1362	0	0	0	0	1 362
4. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5. Szellemi termékek	0	795	0	0	0	795
<b><i>II. Tárgyi eszközök</i></b>	<b>682 995</b>	<b>108 637</b>	<b>73 775</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>717 857</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0	0
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	518 368	35 667	15 305	0	0	538 730
2. Műszaki berendezések, gépek járművek	100 022	12 538	4660	0	0	107 900
3. Egyéb berendezések, felsz. gépek, járművek	47 687	5 604	0	0	0	53 291
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	16 918	54 828	53 810	0	0	17 936
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
<b><i>Összesen</i></b>	<b>684 357</b>	<b>109 432</b>	<b>73 775</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>720 014</b>

Kiegészítő melléklet 2. sz. melléklete

<b>Saját tulajdonú immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének bemutatása 2022.01-12. hó</b>						
<b>Befektetett eszköz megnevezése</b>	<b>Halmozott értékcsökkenés</b>					
	<b>2022 Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Átsorolásból</b>		<b>2022.12.31 Záró</b>
				<b>Növekvő</b>	<b>Csökkenő</b>	
<b><i>I. Immateriális javak</i></b>	<b>1 312</b>	<b>206</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 518</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3. Vagyoni értékű jogok	<b>1 312</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 362</b>
4. Üzleti vagy cégérték	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5. Szellemi termékek	<b>0</b>	<b>156</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>156</b>
<b><i>II. Tárgyi eszközök</i></b>	<b>97 179</b>	<b>28 802</b>	<b>2 507</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>123 474</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	<b>28 638</b>	<b>7 188</b>	<b>1 368</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34 458</b>
2. Műszaki berendezések, gépek járművek	<b>37 257</b>	<b>14 928</b>	<b>1 139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51 046</b>
3. Egyéb berendezések, felsz. gépek, járművek	<b>31 284</b>	<b>6 686</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37 970</b>
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
<b><i>Összesen</i></b>	<b>98 491</b>	<b>29 008</b>	<b>2 507</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>124 992</b>



*Kiegészítő melléklet 3. sz. melléklete*

<b>Saját tulajdonú immateriális javak, tárgyi eszközök nettó értékének bemutatása 2022.01-12. hó</b>						
<b>Befektetett eszköz megnevezése</b>	<b>Nettó érték</b>					
	<b>2022 Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Átsorolásból</b>		<b>2022.12.31 Záró</b>
				<b>Növekvő</b>	<b>Csökkenő</b>	
<b><i>I. Immateriális javak</i></b>	<b>50</b>	<b>795</b>	<b>206</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>639</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3. Vagyoni értékű jogok	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4. Üzleti vagy cégérték	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5. Szellemi termékek	<b>0</b>	<b>795</b>	<b>156</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>639</b>
<b><i>II. Tárgyi eszközök</i></b>	<b>585 816</b>	<b>108 637</b>	<b>100 070</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>594 383</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	<b>489 730</b>	<b>35 667</b>	<b>21 125</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>504 272</b>
2. Műszaki berendezések, gépek járművek	<b>62 765</b>	<b>12 538</b>	<b>18 449</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56 854</b>
3. Egyéb berendezések, felsz. gépek, járművek	<b>16 403</b>	<b>5 604</b>	<b>6 686</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 321</b>
4. Tenyészállatok	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5. Beruházások, felújítások	<b>16 918</b>	<b>54 828</b>	<b>53 810</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 936</b>
<b><i>Összesen</i></b>	<b>585 866</b>	<b>109 432</b>	<b>100 276</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>595 022</b>

<b>Saját tulajdonú immateriális javak, tárgyi eszközök 2022. évi terv szerinti értékcsökkenésének alakulása</b>					
<b>Befektetett eszköz megnevezése</b>	<b>Halmazott értékcsökkenés</b>				
	<b>Lineáris</b>	<b>Degresszív</b>	<b>Telj.arányos</b>	<b>Egyéb</b>	<b>Összesen</b>
<b><i>I. Immateriális javak</i></b>	<b>206</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>206</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	50	0	0	0	50
4. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
5. Szellemi termékek	156	0	0	0	156
<b><i>II. Tárgyi eszközök</i></b>	<b>27 442</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 360</b>	<b>28 802</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 135	0	0	53	7 188
2. Műszaki berendezések, gépek járművek	14 702	0	0	226	14 928
3. Egyéb berendezések, felsz. gépek, járművek	5 605	0	0	1 081	6 686
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>27 648</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 360</b>	<b>29 008</b>