

Statisztikai számjele: **25911952-4110-572-01**

Cégjegyzék száma: **01-09-295883**

Cég adószáma: **25911952-2-41**

Társaság megnevezése: **PM-TÉR6 Nonprofit Kft.**

Társaság címe: **1014 Budapest Szentháromság tér 6.**

Kiegészítő melléklet

a 2023. évi éves beszámolóhoz

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

Budapest, 2024. március 19.

Halmai Zoltán
vezérigazgató

Tartalom

1.	Általános rész.....	4
1.1.	A Társaság alapadatai.....	4
1.2.	A Társaság fő feladata és a működését meghatározó jogszabályok.....	4
1.3.	A Társaság jegyzett tőkéje	5
1.4.	Tagi kölcsön	5
1.5.	Ügyvezető(k).....	5
1.6.	Társaság bemutatása.....	5
1.6.1.	Alaptevékenység	5
1.6.2.	Piaci pozíció	6
1.7.	Az üzleti év gazdálkodás körülményei.....	6
1.8.	A beszámoló közreműködői.....	6
1.9.	Beszámoló nyilvánossága.....	6
2.	Számvitel politika	7
2.1.	A számviteli törvény alkalmazása.....	7
2.2.	Könyvvizetés és a beszámoló pénzneme	7
2.3.	Beszámoló választott formája és típusa.....	7
2.4.	Jelentős összegű hibák értelmezése.....	7
2.5.	Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások bemutatása.....	7
2.6.	Devizás tételek értékelése	8
2.7.	Értékcsökkenési leírás elszámolása.....	8
2.7.1.	Értékcsökkenési leírás módja.....	8
2.7.2.	Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága	8
2.7.3.	Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása	8
2.8.	Értékvesztések elszámolása.....	8
2.9.	Visszaírások alkalmazása	8
2.10.	Értékhelyesbítések alkalmazása.....	8
2.11.	Valós értéken történő értékelés.....	8
2.12.	Alapítás-átszervezés költségei	8
2.13.	Kísérleti fejlesztés aktiválása.....	8
2.14.	Vásárolt készletek értékelése.....	9
2.15.	Saját termelésű készletek értékelése	9
2.16.	Céltartalék-képzés szabályai.....	9
2.17.	Ki nem emelt tételek értékelése	9
2.18.	Értékelési szabályok más változásai	9
2.19.	Leltározási szabályok.....	9
2.20.	Pénzkezelési szabályok.....	9
2.21.	Önköltségszámítás szabályai	9
2.22.	Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk	9
3.	Eszközök	10
3.1.	Befektetett eszközök.....	10
3.2.	Készletek	10
3.3.	Követelések	10
3.3.1.	Vevők felé fennálló követelések	10
3.3.2.	Egyéb követelések.....	10
3.4.	Pénzeszközök	10
3.5.	Aktív időbeli elhatárolások	10
4.	Források	11
4.1.	Saját tőke	11
4.1.1.	Saját tőke változása	11
4.1.2.	Jegyzett tőke alakulása.....	11
4.1.3.	Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke	11

4.1.4.	Visszavásárolt saját üzletrészek	11
4.1.5.	Lekötött tartalék	11
4.1.6.	Céltartalékok	11
4.2.	Kötelezettségek	11
4.2.1.	Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek	11
4.2.2.	Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre	11
4.2.3.	Kötelezettségek átsorolása	11
4.2.4.	Biztosított kötelezettségek	12
4.2.5.	Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek	12
4.2.6.	Szállítók felé fennálló kötelezettségek	12
4.2.7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	12
4.3.	Passzív időbeli elhatárolások	12
5.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	13
5.1.	Előző évek módosítása	13
5.2.	Sajátos tételbesorolások	13
5.3.	Összehasonlíthatóság	13
5.3.1.	Össze nem hasonlítható adatok	13
5.3.2.	Tétel átsorolások	13
5.3.3.	Értékelési elvek változása	13
5.4.	A mérleg tagolása	13
5.4.1.	Új tételek a mérlegben	13
5.4.2.	Tételek továbbtagolása a mérlegben	13
5.5.	Mérlegen kívüli tételek	13
5.5.1.	Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek	13
5.5.2.	Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek	13
6.	Eredménykimutatás	14
6.1.	Tárgyévi értékesítés	14
6.2.	Az eredmény alakulásának elemei	14
6.3.	Az elszámolt értékcsökkenési leírás	14
6.4.	Terven felüli értékcsökkenés	14
7.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	15
7.1.	Előző évek módosítása	15
7.2.	Össze nem hasonlítható adatok	15
7.3.	Az eredménykimutatás tagolása	15
7.3.1.	Új tételek az eredménykimutatásban	15
7.3.2.	Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban	15
7.4.	Bevételek	15
7.4.1.	Kapott támogatások bemutatása	15
7.5.	Ráfordítások	16
7.5.1.	Ráfordítások alakulása	16
7.5.2.	Igénybe vett szolgáltatások részletezése	16
7.5.3.	Egyéb igénybe vett szolgáltatások részletezése	17
7.5.4.	Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei	17
8.	Tájékoztató kiegészítések	18
8.1.	Bér- és létszámadatok	18
8.2.	Környezetvédelem	18
8.2.1.	Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok	18
8.2.2.	Környezetvédelmi költségek	18
8.2.3.	Környezetvédelmi céltartalékok	18
8.2.4.	Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek	18
9.	1. sz. melléklet	19
10.	2. sz. melléklet - Cash-Flow kimutatás	20

11. 3. sz. melléklet - Eszköz tükör	21
---	----

1. Általános rész

1.1. A Társaság alapadatai

A Társaság teljes cégneve:

PM-TÉR6 Beruházásszervező és Lebonyolító

Rövidített cégneve:

Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye:

PM-TÉR6 Nonprofit Kft.

Tulajdonosi jogok gyakorlója:

1014 Budapest Szentháromság tér 6.

Belföldi telephelyek:

Pénzügyminisztérium

Helység	Irsz.	Cím
Budapest	1012	Vérmező út 4.

Külföldi telephelyek:

beszámolási időszakban külföldi telephellyel nem rendelkezett

Alakulás és bejegyzés kelte, száma:

2017.03.22

Adószáma:

25911952-2-41

Statisztikai számjele:

25911952-4110-572-01

Cégjegyzék száma:

01-09-295883

Honlap cím:

www.ter6.hu

1.2. A Társaság fő feladata és a működését meghatározó jogszabályok

A Kormány a Nemzetgazdasági Minisztérium budai Várnegyedben történő elhelyezése és ezzel összefüggésben a Budapest, I. kerület, Szentháromság tér 6. szám alatti egykori pénzügyminisztériumi épület Fellner Sándor 1903-as tervei alapján történő homlokzat- és tetőrekonstrukciója, valamint a korszerű munkakörülményeket biztosító épületbelső megvalósítása (továbbiakban: Beruházás) érdekében döntött a Társaság megalapításáról.

A Társaság fő feladata „a Nemzetgazdasági Minisztérium Budai Várnegyedben történő elhelyezéséhez szükséges további intézkedésekről” szóló 1097/2017. (III. 2.) Korm. határozatban megjelölt beruházási feladat lebonyolítása, figyelemmel „a Pénzügyminisztérium budai Várnegyedben történő elhelyezésével kapcsolatos beruházás megvalósításával összefüggő közigazgatási hatósági ügyek nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ügyé nyilvánításáról és a beruházás kiemelten közérdekűvé nyilvánításáról” szóló 225/2018. (XI.29.) Korm. rendeletre is.

A Társaság a megjelölt feladat végrehajtására 2017. március 22-én került alapításra.

A Társaság működését az építésre, műemlékvédelemre és gazdálkodásra vonatkozó általános jogszabályokon kívül különösen az alábbi jogszabályok és közjogi szervezetszabályozó eszközök határozzák meg:

- 1837/2015. (XI. 24.) Korm. határozat a Belügyminisztérium és a Nemzetgazdasági Minisztérium budai Várnegyedben történő elhelyezésével kapcsolatos intézkedésekről (döntés a Pénzügyminisztérium a Budapest I. kerület, Szentháromság tér 6. szám alatti ingatlanban történő elhelyezéséről).
- 1097/2017. (III. 2.) Korm. határozat a Nemzetgazdasági Minisztérium budai Várnegyedben történő elhelyezéséhez szükséges további intézkedésekről (döntés a beruházás kereteiről, döntés új gazdasági társaság létrehozásáról a beruházás megvalósításához).
- 1/2022. (V. 26.) GFM rendelet az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről (tulajdonosi joggyakorló kijelölése, megerősítése, a kormány tagjainak feladat- és hatáskör változása miatt).
- 225/2018. (XI. 29.) Korm. rendelet a Pénzügyminisztérium budai Várnegyedben történő elhelyezésével kapcsolatos beruházás megvalósításával összefüggő közigazgatási hatósági ügyek nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ügyé nyilvánításáról és a

beruházás kiemelten közérdekűvé nyilvánításáról (meghatározott közigazgatási ügyek nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű üggyé nyilvánításának pontosítása, eljáró hatóság kinevezése, bizonyos jogszabályi rendelkezések alóli eltérések és mentesítések, kormány megbízott kijelölése, kiemelt közérdekű beruházássá nyilvánítás).

1.3. A Társaság jegyzett tőkéje

A Társaság jegyzett tőkéje: **3.000 eFt**

Tagok és törzsbetétek:

Tag	Jegyzett tőke eFt	Jegyzett tőke aránya
Magyar Állam	3.000	100.0 %

A Társaság Alapító okiratának megfelelően az Alapító az üzleti részének megfelelő szavazattal rendelkezik.

1.4. Tagi kölcsön

A Társaság a beszámolási időszakban tagi kölcsönrel nem rendelkezett.

Tag	Tagi kölcsön eFt
Magyar Állam	0

A Társaság a beszámolási időszakban egyéb hitelt, vagy kölcsönt más személyeknek sem nyújtott, illetve ilyet nem vett igénybe.

1.5. Ügyvezető(k)

Az ügyvezetői feladatokat **Halmi Zoltán** látja el. A Társaság egyéb tisztségviselőt nem alkalmaz.

Ügyvezető(k) elérhetőségi adatai:

Név	Munkahelyi cím	Telefonszám	Lakcím
Halmi Zoltán	1012 Budapest, Vörösmarty út 4.	+36 30 942 4178	Magyarország 2310 Szigetszentmiklós Vajda J. utca 12.

A Társaság jegyzése az ügyvezetőre nézve önálló.

A felügyelőbizottság tagjai:

Név	Lakcím
Dr. Jármai Péter Zoltán	1145 Budapest, Bosnyák utca 14-18. D. lház. 3. em. 306.
Dr. Polai György Patrik	8800 Nagykanizsa, Corvin utca 3. D. 1. em
Farkas Milán	2146 Mogyoród, Sissi utca 14.

1.6. Társaság bemutatása

1.6.1. Alaptevékenység

A Társaság alaptevékenysége: 4110 Épületépítési projekt szervezése

E tevékenység folytatását törvény nem korlátozza és nem tiltja.

A tevékenységi körökben a tárgyévben változás nem történt.

1.6.2. Piaci pozíció

A Társaság állami tulajdonú, nonprofit társaság, így a piaci szereplőkkel korlátozottan hasonlítható össze. A működés elsődleges fokmérője a Beruházás teljesülése, rövid távon a költségkeretek tartása és az elvégzett munka minősége, hosszabb távon pedig az elkészült létesítmény pénzügyminisztériumi épületi funkcionalitása és a történelmi (vári) környezetbe való illeszkedés minősége.

1.7. Az üzleti év gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a **2023.01.01 - 2023.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: **2023.12.31**

A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

Mérlegkészítés időpontja: **2024.02.28**

A mérlegkészítés napjáig a Társaság folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.8. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

Beszámoló összeállításáért felelős mérlegképes könyvelő neve: **Seres Lajos**

Regisztráció száma: **120203**

Tekintettel arra, hogy a 2000. évi C. törvény szerint a Társaság nem mentesíthető a könyvvizsgálati kötelezettség alól, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot végzi:

FAIR AUDIT KFT

Kamarai nyilvántartási száma:

000610

A könyvvizsgálatot végző személy neve:

Láda Zoltán

Kamarai tagsági száma:

001240

Az éves könyvvizsgálói díj:

2.400 eFt + ÁFA

A könyvvizsgáló által nyújtott egyéb

szolgáltatások (támogatások auditálása) díja:

1.000 eFt + ÁFA

1.9. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Társaság munkavállalói és tagjai számára a Társaság központi ügyintézési helyén is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A központi ügyintézés helyének pontos címe: 1012 Budapest, Vérmező út 4.

2. Számvitel politika

2.1. A számviteli törvény alkalmazása

A beszámoló összeállítása a többször módosított 2000. évi C számú törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények alapján történt. Így a beszámoló reálisan és megbízhatóan mutatja a Társaság jelenlegi vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét, működése eredményét.

A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számviteli politikában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükör fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a Társaság a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A Társaság analitikus nyilvántartást vezet a beruházásokról, a befektetett eszközökről, a készletekről, a vevői követelésekről és a szállítói kötelezettségekről. A munkabérek és az egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A felmerült költségeket a Társaság az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályok nem kerültek megnyitásra.

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

2.3. Beszámoló választott formája és típusa

A Társaság a 2023-as üzleti évről „A” típusú Éves beszámolót állított össze.

Választott eredménykimutatás típusa: Összköltség eljárás

A Sztv. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a Társaság.

2.4. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege meghaladja a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegűnek a 100 eFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.5. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások bemutatása

A tárgyévben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség és ráfordítás nem került elszámolásra. A Társaságnál a kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek küszöbértéke az üzleti év mérlegében kimutatott készletek értékének 25 százalékában kerül meghatározásra.

2.6. Devizás tételek értékelése

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelése során a Társaság az MNB árfolyam alkalmazása mellett döntött.

2.7. Értécsökkenési leírás elszámolása

2.7.1. Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

2.7.2. Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban – naptári hónaponként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

2.7.3. Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása

A 200 eFt alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értécsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

Előző évhez képest a jogszabályi változásokon túl változás nem történt.

2.8. Értékvesztések elszámolása

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 a 100 eFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.9. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értécsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.10. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.11. Valós értéken történő értékelés

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

2.12. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.13. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Társaság a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.14. Vásárolt készletek értékelése

Készletek: tényleges beszerzési áron kerülnek kimutatásra a mérlegben. A tételes leltárfelvételre 2023.12.31-én került sor. A leltár értékelésekor a tényleges készletérték FIFO módszerrel került meghatározásra. 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.

2.15. Saját termelésű készletek értékelése

Saját termelésű készletek megjelenítése közvetlen önköltségen történik. Az önköltség meghatározása utókalkulációval történik.

2.16. Céltartalék-képzés szabályai

A Társaság garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.17. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.18. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.19. Leltározási szabályok

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.

2.20. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.21. Önköltségszámítás szabályai

Az önköltség meghatározása a számviteli politika részeként kialakított önköltségszámítási szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

2.22. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Társaság tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Eszközök

3.1. Befektetett eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékét, valamint az értékcsökkenési leírás alakulását a 3. sz. melléklet mutatja be.

3.2. Készletek

A készletek az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Befejezetlen termelés és félkész termékek	38.735.337	73.466.337
Készletekre adott előlegek	7.364.385	2.669.510
KÉSZLETEK	46.099.722	76.135.847

3.3. Követelések

3.3.1. Vevők felé fennálló követelések

Vevő követelések: 17.463 eFt.

Vevő követelésekre elszámolt értékvesztések: 0 eFt.

3.3.2. Egyéb követelések

Az egyéb követelések soron az alábbi tételek vannak kimutatva:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Munkavállalókkal szembeni követelés	150	400
Különféle egyéb követelés	208.762	212.280
Eltérő időszaki levonható ÁFA követelés	434	1.525
Kaució	6.845	8.500
EGYÉB KÖVETELÉSEK	216.191	222.705

3.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	185	193
Bankbetétek	20.391.080	21.058.705
PÉNZESZKÖZÖK	20.391.265	21.058.898

3.5. Aktív időbeli elhatárolások

Tárgyévi aktív időbeli elhatárolások értéke között a költségek és ráfordítások között az előre fizetett díjak szerepelnek, amelynek összege: 4.746 eFt.

4. Források

4.1. Saját tőke

4.1.1. Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai és a változások okai az alábbiak:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt	Változás eFt
Jegyzett tőke	3.000	3.000	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	0	0	0
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	0	0	0
SAJÁT TŐKE	3.000	3.000	0

4.1.2. Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

4.1.3. Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

4.1.4. Visszavásárolt saját üzletrészek

A Társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

4.1.5. Lekötött tartalék

A lekötött tartalék értéke bázisévben: 0 eFt, tárgyévben: 0 eFt.

4.1.6. Céltartalékok

A körülmények céltartalék képzését nem indokolták.

4.2. Kötelezettségek

4.2.1. Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

4.2.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

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

4.2.3. Kötelezettségek átsorolása

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

4.2.4. Biztosított kötelezettségek

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

4.2.5. Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

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

4.2.6. Szállítók felé fennálló kötelezettségek

Szállítói kötelezettségek: 2.112.208 eFt.

A Társaság 2023. december 31-én fennálló hitelállománya: 0 eFt.

Hátrasorolt kötelezettség: 0 eFt.

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése: 0 eFt.

Kapcsolt vállalkozások felé tartozás nem áll fenn.

4.2.7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek sor az alábbi tételekből adódik:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Társasági adó	0	0
Személyi jövedelemadó	5.128	5.126
Céget terhelő SZJA fizetési kötelezettség	11	4
Szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettség	4.621	4.289
Rehabilitációs járulék fizetési kötelezettség	1.170	1.356
Szakképzési járulék fizetési kötelezettség	0	0
Áfa fizetési kötelezettség	593.187	755.120
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	19.652	24.156
Eltérő időszaki fizetendő ÁFA köt.	335.496	519.599
Levont TB járulék kötelezettség	6.548	6.098
Kapott (el nem számolt) támogatási előleg	43.886.839	40.077.212
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	44.852.652	41.392.960

4.3. Passzív időbeli elhatárolások

Tárgyévi passzív időbeli elhatárolások értéke: 53.952.517 eFt, melyből a költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 5.431 eFt, a halasztott bevételek (elszámolt fejlesztési célú támogatás) értéke 53.926.060 eFt, a működési célú támogatás (bevételek passzív időbeli elhatárolása) értéke 21.026 eFt.

5. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Sajátos tételbesorolások

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

5.3. Összehasonlíthatóság

5.3.1. Össze nem hasonlítható adatok

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

5.3.2. Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt nem változott.

5.3.3. Értékelési elvek változása

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

5.4. A mérleg tagolása

5.4.1. Új tételek a mérlegben

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

5.4.2. Tételek továbbtagolása a mérlegben

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

5.5. Mérlegen kívüli tételek

5.5.1. Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

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

5.5.2. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

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

6. Eredménykimutatás

6.1. Tárgyévi értékesítés

A tárgyévi értékesítés nettó árbevétele: 59.854 eFt.

Ebből belföldi értékesítés: 59.854 eFt.

Ebből export értékesítés: 0 eFt.

Exporttámogatást a Társaság tárgyévben nem kapott.

6.2. Az eredmény alakulásának elemei

Az **eredmény** alakulásának elemei a következők voltak:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Üzemi tevékenység eredménye	0	0
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0
Adózás előtti eredmény	0	0

Az 1. sz. mellékletben mutatjuk be a gazdálkodás jellemző általánosan elfogadott mutatószámait, amelyek jól tükrözik a két időszak közötti változásokat, így azok további szöveges kiegészítést nem igényelnek.

6.3. Az elszámolt értékcsökkenési leírás

Az **elszámolt értékcsökkenési leírás** összege mérlegtételek szerinti bontásban:

Megnevezés	Összeg eFt
Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás	4.916
Degresszív terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Teljesítményarányos terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Egyéb módszerű (progresszív) terv szerinti értékcsökkenési leírás	
A tárgyévben elszámolt kisértékű eszközök értékcsökkenése	95
A tárgyévben elszámolt összes értékcsökkenés	5.011

6.4. Terven felüli értékcsökkenés

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására a tárgyévben nem került sor, illetve terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem módosította a terv szerinti értékcsökkenés összegét.

7. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

7.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

7.2. Össze nem hasonlítható adatok

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

7.3. Az eredménykimutatás tagolása

7.3.1. Új tételek az eredménykimutatásban

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

7.3.2. Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

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

7.4. Bevételek

A Társaság bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt	Változás eFt
Árbevétel	14.538	59.854	45.316
Aktivált saját teljesítményérték	289.598	346.403	56.805
Egyéb bevételek	302.191	320.315	18.124
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Bevételek összesen	606.327	726.572	120.245

7.4.1. Kapott támogatások bemutatása

A Társaság a Pénzügyminisztériumtól (PM) támogatási szerződéseken és támogatói okiratokon keresztül kap fejlesztési és működési célú támogatásokat.

Az üzleti év első napján (2023.01.01) még hatályos, de a mérlegkészítés napja (2024.02.28) előtt lezárult támogatási szerződések/támogatói okiratok változásai:

Iktatószám	Támogatás célja	Tárgyévi változás	Támogatás eFt
PM_SZERZ/177/2019	fejlesztési	El nem számolt támogatási előleg 2023.01.01-én	3.640.283
		2.részbeszámoló PM általi elfogadása	-2.255.323
		El nem számolt támogatási előleg 2023.12.31-én	1.384.960
		Beszámoló PM általi elfogadása	-1.383.826
		Fel nem használt támogatás visszautalása	-1.134
		El nem számolt támogatási előleg 2024.02.28-án	0
PM_SZERZ/59/2022	működési	El nem számolt támogatási előleg 2023.01.01-én	317.162
		Beszámoló PM általi elfogadása	-308.913
		Fel nem használt támogatás visszautalása	-8.249
		El nem számolt támogatási előleg 2023.12.31-én	0

A mérlegkészítés napján (2024.02.28) még hatályos támogatási szerződések/támogatói okiratok változásai:

Iktatószám	Támogatás célja	Tárgyévi változás	Támogatás eFt
PM_SZERZ/49/2018	fejlesztési	El nem számolt támogatási előleg 2023.01.01-én	4.150.425
		2.részbeszámoló PM általi elfogadása	-1.617.920
		3.sz. támogatási előleg folyósítása	5.600.000
		El nem számolt támogatási előleg 2023.12.31-én	8.132.505
PM_SZERZ/163/2021	fejlesztési	El nem számolt támogatási előleg 2023.01.01-én	35.778.969
		4.és 5.sz. támogatási előleg folyósítása	24.500.000
		2.részbeszámoló PM általi elfogadása	-30.069.622
		El nem számolt támogatási előleg 2023.12.31-én	30.209.347
PM_SZERZ/14/2023	működési	Támogatási előleg folyósítása (2023.04.28)	350.400
		El nem számolt támogatási előleg 2023.12.31-én	350.400

7.5. Ráfordítások

7.5.1. Ráfordítások alakulása

A Társaság ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt	Változás eFt
Anyagjellegű ráfordítások	112.300	174.598	62.298
Személyi jellegű ráfordítások	488.603	546.960	58.357
Értékcsökkenési leírás	5.422	5.011	-411
Egyéb ráfordítások	2	3	1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
Ráfordítások összesen	606.327	726.572	120.245

7.5.2. Igénybe vett szolgáltatások részletezése

Megnevezés	Összeg eFt
Bérleti díjak költsége	24.590
Karbantartás, javítás ktg.	0
Hirdetés, reklám, propaganda	394
Oktatás, továbbképzés	190
Posta, telefon költség	2.118
Jogi tanácsadási szolgáltatások	11.509
Egyéb tanácsadási szolgáltatások	9.742

Üzemeltetési, karbantartási költségek	9.845
Informatikai szolgáltatás	19.261
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	11.445
Összesen	89.094

7.5.3. Egyéb igénybe vett szolgáltatások részletezése

Megnevezés	Összeg eFt
Hatósági igazgatósági díjak (illetékek)	385
Pénzügyi szolgáltatási díjak, bankköltségek	20.622
Biztosítási díjak	2.650
Tagsági díjak	100
Összesen	23.757

7.5.4. Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

8. Tájékoztató kiegészítések

8.1. Bér- és létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 25,6 fő. A személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg eFt
Bérköltség	425.789
Bérbírálatok	62.344
Személyi jellegű egyéb kifizetések	58.827
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	546.960

A vezető tisztségviselő(k) személyi jellegű ráfordításai:

Megnevezés	Összeg eFt
Vezető tisztségviselő(k)	45.248
Felügyelőbizottság	25.482
Összesen	70.730

8.2. Környezetvédelem

8.2.1. Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Társaság nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

8.2.2. Környezetvédelmi költségek

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

8.2.3. Környezetvédelmi céltartalékok

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

8.2.4. Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

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

9. 1. sz. melléklet

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	0,04 %	0,02 %	-0,02 %
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	11,56 %	14,27 %	2,7 %
Tárgyi eszközök aránya	0,04 %	0,02 %	-0,02 %
Műszaki ber., gépek, járművek aránya	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Forgó eszközök aránya	99,95 %	99,97 %	0,02 %
Vevők / szállítók aránya	0,30 %	0,83 %	0,52 %
Idegen tőke aránya	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Likviditási ráta (rövid távú)	143,06 %	223,96 %	80,91 %
Árbevétel arányos üzemi eredmény	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Eszközök forgási sebessége	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Készletek fordulatszáma	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Saját tőke megtérülési mutató	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Saját tőke növekedési mutató	1,00 %	1,00 %	0,00 %
Tőkeáttétel	22.247,73 %	32.486,90 %	10.239,17 %

10.2. sz. melléklet - Cash-Flow kimutatás

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
1a. Adózás előtti eredmény		
ebből: működésre kapott pénzügyileg rendezett támogatás		
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)		
2. Elszámolt amortizáció	5.422	5.011
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás		
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5. Befektetett eszközök értékesítésének az eredménye		
6. Szállítói kötelezettség változása	951.192	330.841
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	10.671.079	-3.459.692
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	8.359.144	33.846.351
9. Vevő követelések változása	1.545	-12.063
10. Forgóeszközök változása (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül)	-18.404.064	-30.042.639
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-1.200	-81
12. Fizetett adó (nyereség után)	-2.530	0
13. Fizetett osztalék, részesedés		
I. MŰKÖDÉSI CASH FLOW (1-13. sorok)	1.580.588	667.728
14. Befektetett eszközök beszerzése	-2.886	-95
15. Befektetett eszközök eladása		
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
18. Kapott osztalék, részesedés		
II. BEFEKTETÉSI CASH FLOW (14-18. sorok)	-2.866	-95
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele		
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
21. Hitel és kölcsön felvétele		
22. Véglegesen kapott pénzeszköz		
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz		
III. FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW (19-26. sorok)		
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III. sorok)	1.577.702	667.633
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése		
V. PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV+27. sorok)	1.577.702	667.633

11.3. sz. melléklet - Eszköz tükör

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változásának bemutatása számviteli törvény szerint

2023

Megnevezés		Bekerülési érték (bruttó érték)					Halmazott értékesítés				Tervezett értékesítés				Nettó érték		
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
					Növekedés	Csökkenés											
I.	Immateriális javak	4,328,688					4,328,688	1,783,162	777,747		2,680,898					2,646,414	1,787,887
1.	Alapítás-átiszervezés aktivált értéke																
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke																
3.	Vagyoni értékű jogok	1,128,188					1,128,188	896,688	137,887		1,033,236					232,688	84,931
4.	Üzleti vagy cégérték																
6.	Szellemi termékek	3,200,400					3,200,400	887,684	840,080		1,627,884					2,312,818	1,872,738
8.	Egyéb nem anyagi javak																
7.	Immat. javak érték helyesbítése																
II.	Tárgyi eszköz	86,878,176	180,382	180,438			86,878,121	42,678,207	4,233,666	86,246	48,717,617					23,386,988	19,268,804
1.	Ingatlanok, kapcsol. vagyoni ért. jogok	18,214,631					18,214,631	2,042,024	1,082,872		3,134,898					18,172,607	16,078,836
2.	Műszaki ber., gépek, járművek																
3.	Egyéb ber., felszerelések, járművek	47,781,844	86,181	86,246			47,781,690	40,637,183	3,140,883	86,246	43,682,821					7,224,481	4,178,988
4.	Tenyészállatok																
6.	Beruházások, felújítások		86,181	86,181													
8.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése																
	Összesen	70,304,741	180,382	180,438			70,304,887	44,382,368	6,011,302	86,246	48,278,418					26,842,382	21,026,271

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változásának bemutatása adótörvény szerint

2023

Megnevezés	Bekerülési érték (bruttó érték)					Halmazott értékesítés				Fejlesztési tartalek	Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
				Növekedés	Csökkenés							
I. Immateriális javak	4,328,688					4,328,688	1,783,162	777,747		2,680,898	2,646,414	1,787,887
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke												
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke												
3. Vagyoni értékű jogok	1,128,188					1,128,188	896,688	137,887		1,033,236	232,688	84,931
4. Üzleti vagy cégérték												
6. Szellemi termékek	3,200,400					3,200,400	887,684	840,080		1,627,684	2,312,818	1,872,738
8. Egyéb nem anyagi javak												
7. Immat. javak érték helyesbítése												
II. Tárgyi eszköz	86,878,176	180,382	180,438			86,878,121	42,678,207	4,233,666	86,246	48,717,617	23,386,988	19,268,804
1. Ingatlanok, kapcsol. vagyoni ért. jogok	18,214,631					18,214,631	2,042,024	1,082,872		3,134,898	18,172,607	16,078,836
2. Műszaki ber., gépek, járművek												
3. Egyéb ber., felszerelések, járművek	47,781,844	86,181	86,246			47,781,690	40,637,183	3,140,883	86,246	43,682,821	7,224,481	4,178,988
4. Tenyésztések												
6. Beruházások, felújítások		86,181	86,181									
8. Tárgyi eszközök érték helyesbítése												
Összesen	70,304,741	180,382	180,438			70,304,887	44,382,368	6,011,302	86,246	48,278,418	26,842,382	21,026,271