

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

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	0	7	1	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

DEVIZÉP Debreceni Vízépítő és Kereskedelmi Kft. "v.a"

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET **a** **2025.12.31 fordulónappal készített éves** **beszámolóhoz**

I. Általános rész

A vállalkozás bemutatása

A cég elnevezése: DEVIZÉP Debreceni Vízepítő és Kereskedelmi Kft. "v.a"

A cég rövidített elnevezése: DEVIZÉP Kft. "v.a"

A cég székhelye: 4032 Debrecen, Benczúr Gyula utca 1

A cég alapításának éve: 2000

A cég főtevékenysége: M.n.s. egyéb mérnöki létesítmény építése

A cég jegyzett tőkéje: 25'000 ezer Ft

A társaság tagjai / tulajdonosai

ezer Ft			
Cégnév	Debreceni Vízmű Zrt		
Székhely	4025 Debrecen, Hatvam utca 12-14.		
Cégjegyzékszám	0910000479		
Képviselő	Gorján Ferenc		
Törzsbetét	25'000	Szavazati arány	100,00 %
Függőségi kapcsolat	minősített többségi befolyással rendelkező tag		

II. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információs szolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. A beszámolási forma:

A Társaság számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:

Éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.

A mérleg "A" változatban készült.

Az eredmény-kimutatása összköltségeljárással készült.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja: 2025.12.31

A mérlegkészítés napja: 2026.01.30

3. A beszámoló készítése, aláírása:

A beszámoló nyelve: magyar

Aláíró: Sindel György

Cím: 4031 Debrecen, Vág utca 40. B ép.

4. A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség. A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredménykimutatásban történő bemutatásához.

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti az Elektronikus Beszámoló Portál felé.

6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a vállalkozás folytatásának elve nem érvényesül. A társaság 2025.10.01. napjától végelszámolás alá került. A végelszámolási eljárás 2025. 12.31. napján befejeződött, a beszámoló ennek figyelembe vételével történt. Az eszközök és kötelezettségek értékelése piaci értéken történt, összhangban a 72/2006. (IV.3) Korm.rendelet 7§. (2) bekezdésével.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámoló tárgy évi adatai nem hasonlíthatók össze az előző üzleti év adatával. Ennek oka:

Az eredménytartalék előző évi adata 9 hónap a tárgyévi 3 hónap, összehasonlításnál ezt figyelembe kell venni. A mérlegtételek összehasonlíthatóak.

8. A számviteli rendért felelős személy:

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve

Vágó Erzsébet

Regisztrációs száma: 153206

9. Könyvvizsgálati kötelezettség

A társaság jogszabály alapján könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgáló adatai:

Könyvvizsgáló: Nánási Lajos

Nyilvántartási száma: 007420

East-Audit Zrt

Nyilvántartási száma: 001216

A tárgy évi beszámolónak könyvvizsgálatának díja:

A beszámoló auditálásán kívül a könyvvizsgáló a tárgy évben más szolgáltatást nem nyújtott a Társaságnak.

III. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások**1. Az eszközök értékelése:**

a) Az értékcsökkenés leírás módszerei: 1.244 eFt

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;

- az aktiválás napjától a kivezetés napjáig egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait

alkalmazva, lineáris módon

- az aktiválás napjától a kivezetés napjáig egyedileg, negyedévente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon

- az aktiválás napjától a kivezetés napjáig egyedileg, évente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon

- a Társaság a kisértékű (200.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

b) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni

- a valuta és devizakészletek csökkenését az átlagárfolyamon kell elszámolni

- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB árfolyama alapján történik

- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele a választott árfolyam alapján történik.

- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett árfolyamon történik

- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése a mérlegforduló napjára meghirdetett választott árfolyamon történik

c) Az előző évhez képest a tárgyidőszakban az értékelési eljárások nem változtak.

d) Szerződés elszámolási egysége

Társaságunk rendelkezik olyan szerződéssel, amelyre a számviteli törvény e témát érintő előírásait kötelezően alkalmazni kell. Ezek a teljes szerződéses ellenértéknek a mérlegfordulónapi teljesítési fok illetve készültségi fok arányában számított összege alapján kerültek elszámolásra.

Társaságunk nem rendelkezik olyan szerződéssel, amelyre a számviteli törvény e témát érintő előírásait kötelezően alkalmazni kell.

2. Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

3. Valós értékelésen történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

IV. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bemutatása

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

A tárgy évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás: 289 ezer Ft

2. Követelések bemutatása

A Követelések állományának alakulása:

ezer Ft				
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
II. KÖVETELÉSEK	323'726	19'480	-304'246	-93,98
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból	20'166	0	-20'166	-100,00
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	290'784	4'057	-286'727	-98,60
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	
5. Váltókövetelések	0	0	0	
6. Egyéb követelések	12'776	15'423	2'647	20,72
7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	

3. Saját üzletrészek bemutatása:

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját üzletrésszel.

A Pénzeszközök állományának alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
IV. PÉNZESZKÖZÖK	28'895	47'700	18'805	65,08
1. Pénztár, csekkek	3'293	0	-3'293	-100,00
2. Bankbetétek	25'602	47'700	22'098	86,31

4. A saját tőke bemutatása

A saját tőke állományának alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
D. Saját tőke	85'947	40'794	-45'153	-52,54
I. JEGYZETT TŐKE	25'000	25'000	0	0,00
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	
III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	20'570	1	-20'569	-100,00
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	40'377	15'793	-24'584	-60,89

A saját tőke elemeinek mozgástábláját a kiegészítő melléklet MD-ST jelű melléklete tartalmazza.

A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.

Az adózott eredmény felhasználása: Vagyonfelosztási javaslat alapján a tulajdonos részére kerülnek kiadásra az eszközök.

A beszámolási időszakban osztalékelőleg nem került kifizetésre.

5. A céltartalékok bemutatása

A beszámolási időszakban sem nem képeztünk, sem nem használtunk fel céltartalékokot.

6. Információk a kötelezettségekről

A hosszú lejáratú kötelezettségek állományának alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	513	513	0	0,00
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	
8. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0	0	
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	513	513	0	0,00
10. Halasztott adókötelezettség	0	0	0	

A hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegsor értéke: 513 ezer Ft

2026. után esedékes fizetendő garanciális visszatartás.

7. Bevételek bemutatása:

Az egyéb bevételek alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
III. Egyéb bevételek	5'200	24'002	18'802	361,58
Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	

A Társaságnak nem volt kapott támogatásból származó bevétele.

8. Igénybe vett szolgáltatások bemutatása:

Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei jogcímenként:

ezer Ft	
Jogcím	Érték
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	19
Karbantartási költségek	6
Számviteli szolgáltatások költségei	1'297
Távközlési, kommunikációs költségek	65
Postaköltség	18
Egyéb igénybevett szolgáltatás	1'385
Fenntartási, javítási költségek	150
Jogi szolgáltatás díja	200

9. Adott támogatások

A Társaság a tárgy évben nem adott közcélú adományt közhasznú tevékenységet végző civil szervezetnek.

10. Az adó levezetése

A társasági adó levezetést az ADO-TA jelű melléklet tartalmazza.

11. A Cash-flow kimutatást a beszámoló B-CF jelű melléklete tartalmazza.

12. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

kivételes nagyságú és előfordulású bevételek: A tárgyévi bevételek jelentős részét a tárgyi eszközök értékesítéséből származó, egyszeri jellegű bevétel adja.

ezer Ft		
Főkönyvi szám	Megnevezés	Egyenleg
961	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök é	-24'293

13. A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit a beszámoló B-MU jelű melléklete szemlélteti.

V. Tájékoztató rész

1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

A statisztikai állományi létszám: 1 fő

Bér és személyi jellegű egyéb kifizetések:

ezer Ft			
Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Létszám	1 fő	0 fő	1 fő
Bérköltség	347	0	347
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0

Bérbírálatok:

ezer Ft	
Megnevezés	Érték
Szociális hozzájárulási adó	26

2. A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

A Társaságnál igazgatóság nem működik.

A Társaságnál 3 tagú felügyelő bizottság működik.

3. Határidős-, opciós-, swap ügyletek bemutatása

A tárgyévben nem keletkezett lezárt határidős, opciós ügylet, valamint swap ügylet.

4. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

5. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

Debrecen, 2026. február 10.

Mellékletek:


Devizép Kft. "v.a"

Mutatók (B-MU. melléklet)

ezer Ft

Az eredmény és a jövedelmezőség mutatószámai		
Mutató megnevezése	2025.09.30	2025.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	43'842	16'820
Pénzügyi műveletek eredménye	2'102	578
Adózás előtti eredmény összesen	45'944	17'398
Adózott eredmény	40'377	15'793

ezer Ft

A jövedelmezőség alakulása			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2025.09.30	2025.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye Ért. nettó árbevétele	$\frac{43'842}{548'605} = 7,99 \%$	$\frac{16'820}{70} = 24'028,57 \%$
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény Saját tőke	$\frac{40'377}{85'947} = 46,98 \%$	$\frac{15'793}{40'794} = 38,71 \%$
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény Teljes eszközállomány	$\frac{40'377}{358'726} = 11,26 \%$	$\frac{15'793}{67'180} = 23,51 \%$

ezer Ft

A költség szerkezet alakulása				
Mutató megnevezése	2025.09.30	%	2025.12.31	%
Nettó árbevétel	548'605	0	70	0
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0
Bruttó árbevétel (termelési érték)	548'605	0	70	0
Egyéb bevétel	5'200	0	24'002	0
Összes árbevétel	553'805	100	24'072	100
Anyagköltség	73'701	13	1'602	7
Igénybe vett szolgáltatások értéke	345'722	62	3'139	13
Egyéb szolgáltatások értéke	3'535	1	514	2
Eladott áruk beszerzési értéke	23'594	4	10	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások összesen	446'552	81	5'265	22
Bérek költség	42'032	8	347	1

Személyi jellegű egyéb kifizetések	3'444	1	327	1
Bérjárulékok	5'035	1	26	0
Személyi jellegű ráfordítások összesen	50'511	9	700	3
Értécsökkenési leírás	1'435	0	289	1
Egyéb ráfordítások	11'465	2	998	4
Összes költség és ráfordítás	509'963	92	7'252	30
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	43'842	8	16'820	70

ezer Ft

A pénzügyi helyzet mutatószámai			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2025.09.30	2025.12.31
Likviditási mutató	Forgóeszközök Rövid lejáratú köt.	$\frac{352'631}{272'261} = 1,30$	$\frac{67'180}{25'873} = 2,60$
Likviditási gyorsráta	Pénze.+értékp.+köv. Rövid lejáratú köt.	$\frac{352'621}{272'261} = 1,30$	$\frac{67'180}{25'873} = 2,60$
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékp. Rövid lejáratú köt.	$\frac{28'895}{272'261} = 0,11$	$\frac{47'700}{25'873} = 1,84$
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	80'370	41'307
Vevőintélevőség napokban	Záró vevőállomány Átlagos napi árbevétel	$\frac{20'166}{1'503} = 13,42$	$\frac{0}{0} = 0,00$
Szállítói kötelezettség napokban	Záró szállítóállomány Átl. napi anyagjell. ráf.	$\frac{256'815}{1'223} = 209,99$	$\frac{0}{14} = 0,00$
Készletállomány napokban	Zárókészlet Átlagos napi ELÁBÉ	$\frac{10}{65} = 0,15$	$\frac{0}{0} = 0,00$

ezer Ft

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatószámai			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2025.09.30	2025.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke Kötelezettségek	$\frac{85'947}{272'774} = 31,51 \%$	$\frac{40'794}{26'386} = 154,60 \%$
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke Jegyzett tőke	$\frac{85'947}{25'000} = 343,79 \%$	$\frac{40'794}{25'000} = 163,18 \%$
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	$\frac{85'947}{5'912} = 1'453,77 \%$	$\frac{40'794}{0} = 0,00 \%$
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök Forgóeszközök	$\frac{5'912}{352'631} = 1,68 \%$	$\frac{0}{67'180} = 0,00 \%$
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Teljes eszközállomány	$\frac{5'912}{358'726} = 1,65 \%$	$\frac{0}{67'180} = 0,00 \%$

ezer Ft/fő/év

Személyi jellegű ráfordítások alakulása			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2025.09.30	2025.12.31
1 főre jutó éves átlagos személyi jellegű ráfordítás	Személyi jellegű ráford. Átlagos áll. létszám	$\frac{50'511}{0} = 0$	$\frac{700}{0} = 0$
1 főre jutó éves átlagos bérköltség	Bérköltség Átlagos áll. létszám	$\frac{42'032}{0} = 0$	$\frac{347}{0} = 0$
1 főre jutó havi átlagos személyi jellegű ráfordítás	Havi szem. jellegű ráford. Átlagos áll. létszám	$\frac{4'209}{0} = 0$	$\frac{233}{0} = 0$
1 főre jutó havi átlagos bérköltség	Havi bérköltség Átlagos áll. létszám	$\frac{3'503}{0} = 0$	$\frac{116}{0} = 0$

Cash flow kimutatás (B-CF. melléklet)

		ezer Ft	
Megnevezés		Előző év	Tárgyév
I. Működési cash-flow (1-13. sorok)		- 84 500	-10'811
1.a	Adózás előtti eredmény	45 944	17'398
1.ae	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	45 944	17'398
2.	Elszámolt amortizáció	1 435	289
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	634	
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-4 422	-23'993
6.	Szállítói kötelezettség változása	105 312	-260'842
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	6 044	14'454
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-80	-5
9.	Vevőkövetelés változása	-3 378	306'893
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-120 652	-2'637
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	414	183
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-5 567	-1'605
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-111 487	-60'946
II. Befektetési cash-flow (14-18. sorok)		12 683	29'616
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-1 456	
15.	Befektetett eszközök eladása	5 284	28'537
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	8 855	1'079
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
18.	Kapott osztalék, részesedés		
III. Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)			
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
20.	Kötvény, 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		
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)		-73 120	18'805
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése		
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)		-73 120	18'805

Társasági adó levezetés (ADO-TA. melléklet)

ezer Ft	
Megnevezés	Érték
Adózás előtti eredmény	17'398
ADÓALAP CSÖKKENTŐ TÉTELEK	0
Adótörv szerinti écs leírás + kivezetett, átsorolt tárgyi eszköz nyilvántartási értéke	289
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	289
ADÓALAP NÖVELŐ TÉTELEK	0
Számvitelben elszámolt écs, terven felüli écs	289
Egyéb adóalapot növelő tételek	438
Adózás alapját növelő tételek összesen	727
ADÓKEDVEZMÉNYEK	0
Adókedvezmények összesen	0
VISSZAFIZETENDŐ TÁRSASÁGI ADÓ	0
Visszafizetendő társasági adó összesen	0
AZ ADÓ LEVEZETÉSE	0
Adózás előtti eredmény	17'398
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	289
Adózás alapját növelő tételek összesen	727
Adózás alapját képező eredmény	17'836
Tényleges társasági adó	1'605
Fizetendő társasági adó	1'605

Saját tőke alakulása (MD-ST. melléklet)

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett de be nem fizetett	Tőke- tartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitóállomány az év elején	25'000	0	0	20'570	0	0	40'377	85'947
A saját tőke összetételének változása	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi eredmény átvételese eredménytartalékba	0	0	0	0	0	0	-40'377	-40'377
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőketartalékból	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb mozgások	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	0	0	0	-40'377	-40'377
A saját tőke értékének változása	0	0	0	0	0	0	0	0
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0	0	0	0	0	0	0	0
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
Eredménytartalék csökkenése osztalékfizetés miatt	0	0	0	-20'569	0	0	0	-20'569
Tárgyévi adózott eredmény	0	0	0	0	0	0	15'793	15'793
Összesen	0	0	0	-20'569	0	0	15'793	-4'776
Záróállomány az év végén	25'000	0	0	1	0	0	15'793	40'794

ezer Ft