

METAL HUNGÁRIA HOLDING ZRT.

ADÓSZÁM: 11310585 - 2 - 44

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2024. DECEMBER 31.

1. A vállalkozás adatai

A Társaság neve:	Metal Hungária Holding Zrt.
Székhelye:	1051 Budapest, Dorottya utca 6. 1. em.
Fióktelepek:	9700 Szombathely, Kárpáti Kelemen u. 59. (irodaház) 9700 Szombathely, Jávor u. 17. (raktár – műhely) 9700 Szombathely, Szedres u.3. 2071 Páty, 0161/26. (raktár – műhely) 9700 Szombathely, Kenderesi utca 1/A. 8481 Somlóvásárhely, Somló hegy hrsz. 909.
Telephelyek:	1051 Budapest, Dorottya utca 6. IV. em. 404. 1051 Budapest, Dorottya utca 6. 2. em. 206.

A részvénytársaság alaptőkéje az 1997. évi CG - 01 - 10 - 43633 / 3. számú Cégbírószági végzés szerint 46 000 000,- Ft, mely 33.350.000,- Ft pénzbeli, és 12.650.000,- Ft nem pénzbeli hozzájárulásból áll. Részvények száma: 920 db, megoszlásuk:

- 917 db egyenként 50.000,- Ft névértékű névre szóló törzsrészvény („A” osztály)
- 3 db egyenként 50.000,- Ft névértékű elsőbbségi jogot biztosító névre szóló részvény az alábbi részvényosztályok szerint:
 - 1 db osztalékelsőbbséget biztosító részvény („B” osztály) – tulajdonosa jogosult fix 300.000 euró összegű osztalékra, , amely a tulajdonos számára elsőbbséget biztosít az összes többi osztalékelsőbbségi részvényhez vagy törzsrészvényekhez képest
 - 1 db felügyelőbizottsági tag kijelölésére, valamint likvidációs hányadra vonatkozó elsőbbségi részvény („C” osztály)
 - 1 db osztalékelsőbbséget biztosító részvény („D” osztály) - Ezen osztalékelsőbbségi részvény a részvényesek között felosztható adózott eredményből a más részvényfajtába és részvényosztályba tartozó részvényeknél kedvezőbb mértékben jogosít osztalékra. Ennek mértéke a felosztható adózott eredménynek az „B” osztályú osztalékelsőbbségi részvényre jutó osztalék kielégítése után fennmaradó, a felosztható adózott eredmény 99 (kilencvenkilenc) százalékával megegyező összeg.

A Társaság tulajdonosi szerkezet 2024.12.31-én:

Kreinbacher Invest Zrt.	643 db A osztályú, és 1 db D osztályú részvény
Josef Unger	92 db A osztályú részvény
Matthias Unger	182 db A osztályú, 1 db B osztályú és 1 db C osztályú elsőbbségi részvény

A Zrt. tevékenységi köre: építőipari tevékenység, ezen belül acél- és vasbetonszerkezetek burkolása, héjalása. A vállalkozás megbízásai teljesítésnél a piacon lévő legmodernebb burkolási rendszereket is alkalmazza.

Munkaterületünk 2024-ben egész Magyarország, ahol árbevételünk majdnem 100 %-a keletkezik, exportot az EU területén belül, 4.298 e Ft-ot realizáltunk.

A Társaság leányvállalata(i):

Dorottya PO Kft.

Üzletrész mértéke 2024. 12. 31-én:

100 %

Az üzletrész szerzésének időpontja: 2020.05.19.

Mária Lujza Ingatlanbefektető Kft.

Üzletrész mértéke 2024. 12. 31-én:

90 %

Az üzletrész szerzésének időpontja: 2020.08.13.

Konzolidált beszámoló összeállítása

A Zrt. leányvállalatként és anyavállalatként is tagja a cégcsoportnak, így az egyedi beszámoló összeállítását követően konszolidált beszámoló készítési kötelezettsége is van. A 2024. évről készített konszolidált beszámolót anyavállalata, a Kreinbacher Invest Zrt. állítja össze, melyben szerepelni fog mind a Kreinbacher Invest leányvállalatainak, köztük a Metal Hungária Holding Zrt.-nek konszolidált adatai, illetve a leányvállalatok leányvállalatainak, mint a Dorottya PO Kft, és a Mária Lujza Ingatlanbefektető Kft. adatai is, mivel az érintett Társaságok beszámolóí alapján összeállított mutatószámok meghaladják a számviteli törvény 117. §-ban megállapított határértékeket.

A konszolidált beszámoló összeállítását a Kreinbacher Invest Zrt. végzi, és felmenti leányvállalatait saját konszolidált beszámoló készítése alól.

A Társaság tulajdonosa, a Kreinbacher Invest Zrt. által készített konszolidált beszámoló összeállítására, és benyújtására az önálló beszámolók benyújtását követően 2025. 06. 30-ig kerül sor.

2. Számviteli politika

2.1 Általános információk

A Társaság éves beszámolót készít, ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

A beszámoló készítésének időpontja a tárgyévet követő év március 31. napja. Az éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült.

Az éves beszámoló részei:

- „A” típusú mérleg
- Eredmény-kimutatás „A” változat (össz költség eljárással)
- Kiegészítő melléklet
- Üzleti jelentés

A Társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

2.2. A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a számviteli törvény előírásai szerint vezeti a könyveit, készíti el beszámolóját.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította számlarendjét és számviteli politikáját, melynek keretében kerültek meghatározásra a pénzkezelési, leltározási, selejtezési, iratkezelési, bizonylati rendje illetve eszköz és forrás értékelési szabályai.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) érvényesülését.

Általános szabályként minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében –ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások értékének együttes, előjelektől független összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha ez utóbbi nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint (Számviteli tv. 3§(3) 3.pont)

Nem jelentős összegű a hiba, ha a feltárt hibák és hibahatások összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba fent hivatkozott értékhatárát. (Számviteli tv. 3.§ (3) 4.pont).

A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény-kimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

A társaság számviteli politikája tárgy évben nem változott meg.

2.3. Az értékelés általános szabályai

Az értékelés az eszközöknek és forrásoknak a beszámoló mérlegében szerepeltetendő értékének a meghatározását jelenti. Az eszközök és a források könyvviteli nyilvántartásba vételekor alkalmazott érték meghatározása is e fogalomkörbe tartozik, hiszen az év végi értékelésnek ez a kiinduló alapja.

Az értékelésnél a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulni, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek – melyek az értékelési szabályzatban vannak rögzítve – csak akkor változtathatók meg, ha a változtatást előidéző tényezők tartósan – legalább egy éven túl – jelentkeznek és emiatt a változás állandónak,

tartósnak minősül. Ez esetben a változtatást előidéző tényezőket és számszerűsített hatásukat a kiegészítő mellékletben részletezni kell.

Az eszközöket és a kötelezettségeket leltározással, egyeztetéssel ellenőrizni, egyedenként értékelni kell a Leltározási Szabályzatban foglaltak szerint.

A mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek körültekintően elvégzett értékelése során figyelembe kell venni minden olyan értékcsökkenést, értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, a mérlegkészítés napjáig ismertté vált.

A mérlegben a külföldi pénzürtékben nyilvántartott eszközöket és forrásokat az üzleti év mérlegforduló napjára vonatkozó devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni

Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az immateriális javak várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

- | | |
|----------------------|--------------|
| • Vagyonértékű jogok | minimum 5 év |
| • Szellemi termékek | 3 év |

Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az eszközök várható hasznos élettartama az egyedi eszközértékelésből fakadóan eszközönként változik.

Hasznos élettartam: az az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a gazdálkodó a várható fizikai elhasználódás (tevékenységre jellemző körülmények, az eszköz fizikai jellemzői) erkölcsi avulás (technológiai változások, termékek iránti kereslet) az eszköz használatával kapcsolatos jogi és egyéb korlátozó tényezők figyelembevételével várhatóan használni fogja. Ezen időszak alatt az amortizálandó eszközt a gazdálkodó időarányosan az eredmény terhére elszámolja.

Maradványérték: a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában, a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha ennek értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

A piaci értékelésen történő bemutatás elve

Amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a könyv szerinti értékét, immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terv szerinti

értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó érték, akkor a különbözet összegével csökkenteni kell az elszámolt terven felüli értékcsökkenés, az elszámolt értékvesztés összegét és az egyéb bevételekkel szemben növelni kell az adott eszköz könyv szerinti értékét. A különbözettel a könyv szerinti értéket az adott eszköznyilvántartásba vételekor a számításba vett értékéig, az immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél, a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékig kell növelni (visszaírás összege). A visszaírás összege nem lehet több mint a korábban terven felüli értékcsökkenésként, értékvesztésként elszámolt összeg.

A piaci értékelésbe bevont, illetve a visszaírással érintett eszközök esetében a leltárnak – többek között- tartalmaznia kell:

- a) az egyedi eszköz mérlegforduló napi piaci értékét;
- b) az egyedi eszköznek a könyv szerinti nettó értékét (az elszámolt értékcsökkenéssel, értékvesztéssel csökkentett, a visszaírással növelt bekerülési értékét)
- c) a piaci érték és a nettó érték különbségét

Eszközök értékvesztése

Amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az eszköz piaci értéke alacsonyabb a könyv szerinti (bekerülés) értékénél, immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékénél, az adott eszköz elszámolt érték helyesbítést meghaladó különbözettel a könyv szerinti (bekerülési) értéket kell (a terven felüli értékcsökkenésen túl), értékvesztés elszámolásával csökkenteni.

A visszaírás

Amennyiben az alkalmazott leírások miatt az eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél, és az alacsonyabb értéken való értékelés (immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél a terven felüli értékcsökkenés, egyéb eszközöknél az értékvesztés elszámolás) okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a leírásokat meg kell szüntetni (immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél a már elszámolt terven felüli értékcsökkenés, egyéb eszközöknél az elszámolt értékvesztés összegének csökkentésével). A megbízható és valós összkép érdekében az eszközt piaci értékére, legfeljebb azonban a nyilvántartásba vételkor megállapított, bekerülési értékére, immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékére az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelni (visszaírás).

Befektetett eszközök

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetést – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – bekerülési értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken kell kimutatni.

Követelések

A követelést (ideértve hitelintézetekkel, a pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a pénzeszközöket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket is) – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – az elfogadott, az elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken kell kimutatni.

Pénzeszközök

A mérlegben a pénztár, csekkek értékeként az üzleti év mérlegforduló napján a pénztárban lévő forint pénzkészlet értékét, a valutakészlet átszámított forint értékét, az elektronikus pénzeszközök értékét, a kapott csekkek értékét kell kimutatni.

A mérlegben a bankbetétek értékeként az üzleti év mérlegforduló napján a hitelintézetnél elhelyezett forint betét bankkivonattal egyező értékét, továbbá a devizaszámlán lévő deviza bankkivonattal egyező értékének átszámított forintértékét kell kimutatni, függetlenül attól, hogy azokat, belföldi, vagy külföldi hitelintézetben helyezték el.

A mérlegben a valutapénztárban lévő valutakészletet, a devizaszámlán lévő devizát az üzleti év mérlegforduló napjára vonatkozó CIB hivatalos deviza eladási árfolyamon átszámított forintértékén kell kimutatni.

Céltartalék képzése

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a szükséges mértékben várható kötelezettségekre (garanciális kötelezettség, kezességvállalás, opciós ügyletek, garanciavállalás, nem valódi penziós ügyletek, váltókezesi kötelezettség, le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatos várható kötelezettség, végkielégítés, környezetvédelmi kötelezettség, határidős ügyletekből következő fizetési kötelezettség, stb.)

Kötelezettségek

A vevőtől forintban kapott előleget a ténylegesen befolyt összegben, a devizában kapott előleget az átszámított összegben kell a mérlegben kimutatni a szerződés szerinti teljesítést követő elszámolásig, az előleg visszautalásáig, illetve egyéb bevételekénti elszámolásáig

Az áruszállításból, a szolgáltatás teljesítéséből származó, általános forgalmi adót is tartalmazó

a/ forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert számlázott összegben

b/ devizában teljesítendő kötelezettséget – kivéve, ha az ellenérték kiegyenlítése exportáruval történik – az elismert számlázott devizaösszegnek a forintba átszámított összegével kell a mérlegben kimutatni mindaddig, amíg azt pénzeszközzel, váltóval, eszközátadással, a Polgári Törvénykönyv szerinti beszámítással ki nem egyenlítették, rendkívüli, illetve halasztott bevételeként el nem számolták.

A forintban felvett hitelt, kölcsönt ténylegesen folyósított, illetve törlesztéscsökkentett összegben, a devizában felvett hitelt, kölcsönt, ténylegesen folyósított deviza, illetve törlesztésekkel csökkentett deviza forintba átszámított összegében kell a mérlegbe kimutatni.

A külföldi pénzürtékre szoló kötelezettséget a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni.

A mérlegben a külföldi pénzürtékre szoló kötelezettséget az üzleti év mérlegforduló napjára vonatkozó devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni

Ha a kötelezettség visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél, a visszafizetendő összeget a mérlegben – jogcímének megfelelően – a kötvénykibocsátás miatti tartozások, az egyéb kötelezettségek vagy a váltótartozások között kell kimutatni a kötelezettség visszafizetésének időpontjáig, és a kiegészítő mellékletben be kell mutatni. A fizetendő kamatként elszámolt különbözetből a tárgyévet követő üzleti év(ek)et terhelő összeget az aktív időbeli elhatárolások között kell állományba venni, és időarányosan kell elszámolni.

A társaság a kötelezettségek között a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzformában teljesítendő elismert kötelezettségeket tartja nyilván. A kötelezettségek rövid és hosszú lejáratúak lehetnek. A kötelezettségek a fizetés pénzformájától függően lehetnek belföldi és külföldi kötelezettségek, melyet a mérlegben elkülönítetten tartja nyilván.

3. A vállalkozás főbb mutatói

Adatok e Ft			
Megnevezés	2023. év	2024. év	Tárgyév/előző (%)
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	83 543 893	62 565 400	74,9
Export értékesítés nettó árbevétele	301 939	4 298	1,4
Ért. nettó árbevétele összesen:	83 845 832	62 569 698	74,6

A Zrt. nettó árbevétele 2024. évben a 2023. évi árbevételhez képest 25,4 %-kal csökkent, több mint 99,9 %-a Magyarországról származott.

A Zrt az export árbevételt EU-n belül építőipari szolgáltatásból és anyageladásból realizálta. A külföldi munkák árbevétele közel azonos mértékű, mint előző évben, de a külföldi projektek súlya továbbra sem meghatározó az árbevételen belül.

A részvénytársaság gazdasági műveleteit kettős könyvvitellel rögzíti, eredmény-kimutatását összköltség eljárással készíti.

4. Mérlegszámlák és alkalmazott értékelési eljárások

4.1. Eszközök

4.1.1. Befektetett eszközök

A Zrt. befektetett eszközeit bruttó módon tartja nyilván, illetve apport jegyzék szerinti értékkel, melyet az elszámolt értékcsökkenés csökkent.

Adatok e Ft			
Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás %
Befektetett eszközök	11 839 973	10 622 797	89,72%
Immateriális javak	27 643	30 547	110,51%
Tárgyi eszközök	3 418 696	3 254 814	95,21%
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0,00%
Befektetett pénzügyi eszközök	8 393 634	7 337 436	87,42%

A beszámolási időszakban a befektetett eszközök a bázishoz viszonyítva 10,3 %-os csökkenést mutatnak. Ennek oka, hogy tárgy évben jelentős jelentősen csökkent a hosszú lejáratú, zárolt értékpapírok értéke a Befektetett pénzügyi eszközök között.

A befektetett eszközökön belül az immateriális javak és tárgyi eszközök 2024. évi állományváltozását a 1. számú melléklet tartalmazza.

A főkönyvi számlákhoz zárt rendszerben kapcsolódik a számítógépes analitikus nyilvántartás, melyen keresztül történik az amortizáció kiszámítása, majd annak feladása a főkönyvi rendszerben a költség elszámolásához

A Tao. Tv. szerinti amortizációs kulcsok és a Szv. Tv. szerinti használati évek szerinti amortizáció eltér egymástól.

A befektetett pénzügyi eszközökben változás történt 2024. év során. A Zrt. nem növelte részesedési arányát egyik leányvállalatában sem, a részesedések értéke a mérlegben a részesedések bekerülési értékével megegyező összegben került kimutatásra. A befektetett pénzügyi eszközök csökkenését a hosszú lejáratú értékpapírok változása okozta

4.1.2. Forgóeszközök

4.1.2.1. Készletek

A forgóeszközök között a készletek értéke 1.424.329 e Ft.

A vásárolt készletek nyilvántartása súlyozott átlagáron történik. Értékük a mérlegben súlyozott átlagáron szerepel és leltárakkal van alátámasztva.

Adatok e Ft			
Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás %
KIEMELT ANYAG	826 187	636 942	77,09%
EGYÉB ANYAG	57 172	62 736	109,73%
SZERSZÁMOK GYÁRTÓESZKÖZÖK	225 065	270 206	120,06%
MUNKARUHA VÉDŐRUHA	48 082	39 074	81,26%
KIVITELEZÉSI HELYSZÍNYEN TÁROLT ANYAGOK	0	0	0,00%
Anyagok összesen	1 156 505	1 008 958	87,24%

A záró anyagkészletek értéke csökkenést mutat előző évhez képest. A Társaság anyagkészletei között mutatja ki a tárgyévet követő években megvalósításra kerülő építőipari projektek anyagszükségletét.

A Társaság, összhangban a számviteli törvény előírásaival a projektek számvitel elszámolása során tárgy évben már nem számolt befejezetlen állománnyal.

A Társaság 2024. évben is a számviteli törvény előírásainak megfelelően a törvényi teljesítési fok szerinti árbevétel elszámolás szerint állapította meg az építőipari projektjeinek tárgy évi árbevételét és eredményét. A teljesítési fok a projektre vonatkozóan elszámolandó nettó árbevétel meghatározása során alkalmazott fogalom. A teljesítési fokot a társaság az elvégzett munka felmerült költségeinek a szerződéses munka becsült összes költségéhez viszonyított aránya alapján állapítja meg. A projektek a teljesítésével arányosan (a teljesítési fok arányában) számolja el a nettó árbevételt, és az összemérés elvével összhangban az így meghatározott nettó árbevételnek megfelelő (azaz az adott teljesítési fokhoz felmerült) költségeket, ráfordításokat. A projektek – általános forgalmi adót nem tartalmazó – teljes szerződéses ellenértékének mérlegfordulónapi teljesítési fok arányában számított összege, valamint a szerződés elszámolási egységére már elszámolt árbevétel közötti különbözet aktív vagy passzív időbeli elhatárolásként kerül kimutatásra az árbevétel növelésével vagy csökkentésével egyidejűleg.

4.1.2.2. Követelések

Adatok e Ft			
Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás %
KÖVETELÉSEK	28 677 067	17 639 528	61,51%

A követelések szerkezete az előző évhez képest átalakult. A vevői követelések 38 %-kal csökkent az előző évi értékhez képest, a követelésekről elmondható, hogy azok minden mérleg tétele csökkent.

A vevői követelések záró értéke jelentősen csökkent az előző évi értékhez képest.

Adatok e Ft

VEVŐK	2023. év	2024. év	Változás %
BELFÖLDI KÖVETELÉSEK	12 245 056	4 314 169	35,23%
KÜLFÖLDI KÖVETELÉSEK	4 618	1 510	32,69%
VEVŐI KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN:	12 249 674	4 315 679	35,23%

2024. évi egyéb követelések

Megnevezés	<i>adatok e Ft</i>
Adott előlegek	29 331
Foglaló	4 246
Garanciális visszatartás	6 453 681
Kölcsönkövetelések	571 644
Átsorolt szállítók	204 683
Adó jellegű követelések	615 607
Helyi adó jellegű követelések	308 301
Osztalékelőleg követelés	4 262 047
Különféle egyéb követelések	95 198
Munkaviszonyból származó követelések	2 011
Egyéb követelések összesen	12 546 749

Egyéb követelések összehasonlítása:

Adatok e Ft

Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás %
Egyéb követelések	15 476 467	12 546 749	81,07%

Az egyéb követelések állománya is jelentősen csökkent az előző évihez képest.. Továbbra is meghatározó tétele a garanciális visszatartások, illetve az adó jellegű követelések (ÁFA) értéke. Jelentős tétel még a tárgy évben kimutatott, tulajdonosokkal szembeni osztalék-előleg követelés összege.

A Társaság tárgyévben kapcsolt vállalkozással szembeni követelést 777.100 e Ft értékben mutat ki.

4.1.2.3. Értékpapírok

2024. évben a forgatási célú értékpapír állománya szinte alig változott. Forgatási célú értékpapír befektetéseit három számlavezető pénzügyintézetnél kezeli a Társaság, ezek értéke:

- CIB Bank: 2.341.696 e Ft
- Raiffeisen Bank: 570.000 e Ft
- ERSTE Bank: 62 e Ft

4.1.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök mérlegben kimutatott összege egyezőséget mutat a bankkivonatok, valamint a házipénztárak záró egyenlegével.

Adatok e Ft			
Pénzeszközök	2023. év	2024. év	Változás %
Bankbetétek	2 951 871	6 117 158	207,23%
Pénztár	9 505	5 426	57,09%
PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	2 961 375	6 122 584	206,75%

4.1.3. Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolások között kimutatott érték jelentősen nőtt az előző évihez képest.

Adatok e Ft			
	2023. év	2024. év	Változás %
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 701 608	9 218 146	161,68%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	85 974	86 770	100,93%
Halasztott ráfordítások	0	0	0,00%
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	5 787 582	9 304 916	160,77%

A Társaság többek között itt, az Bevételek aktív időbeli elhatárolása között mutatja ki az építőipari projektjeihez számolt, teljesítési fok szerinti árbevétel elhatárolását, hogy ezen projektek minden évben egyenlő mértékű eredményt mutassanak. A szükséges árbevétel elhatárolások kimutatása projektenként történt, az aktív időbeli elhatárolások között kimutatott, teljesítési fok szerint számított árbevétel elhatárolásának összértéke 8.855.206 e Ft, a Társaság által nyújtott kölcsönök után számított kamatok értékét 17.233 e Ft, a pályázati bevételeket 143.842 e Ft, illetve a kibocsájtott kötvények (MHH2030, MHH2031) elhatárolt, nem tárgy évi árfolyamkülönbözetét 201.865 e Ft értékben.

4.2. Források

4.2.1. Saját tőke

A Zrt. tőke szerkezete 2024. év folyamán a következőképpen változott:

Adatok e Ft				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	46 000			46 000
Tőketartalék	0			0
Eredménytartalék	13 169 474	9 924 379	7 000 000	16 093 853
Lekötött tartalék	1 053 129		170 009	883 120
Értékelési tartalék	0			0
Adózott eredmény	9 754 370	7 561 655	9 754 370	7 561 655
Saját tőke összesen	24 022 973	17 486 034	16 924 379	24 584 628

A saját tőke 2024. év során emelkedett. A saját tőkén belül az eredménytartalékot csökkentette a 2023. évi beszámoló elfogadásakor jóváhagyott 7.000.000 e Ft osztalék, növelte a 2023. évi 9.754.370 e Ft adózott eredmény, valamint a lekötött tartalékból a felhasznált 170.009 e Ft fejlesztési tartalék értéke.

A társaság tulajdonosai a tárgy évben a 2023. évi beszámoló elfogadásakor 7.000.000 e Ft osztalékot hagytak jóvá, ez a szabad eredménytartalékot csökkentette. A jóváhagyott osztalékból 2023. évben osztalék-előleg kifizetés történt. A 2024. évben osztalékként a 2023. év után jóváhagyott osztalék és az 2023. évben kifizetett osztalék-előleg különbözetét fizette ki a társaság a tulajdonosai részére.

A 2024. évi beszámoló elfogadásakor a vezetőség 6.100.000 e Ft osztalék jóváhagyására tesz javaslatot a szabad eredménytartalék terhére, ebből 2024. évben osztalék-előlegként kifizetésre került 4.262.047 e Ft.

4.2.2. Céltartalékok

A Társaság tárgy évben képzett céltartalékot jövőben várható kötelezettségekre. A képzett céltartalék egyrészt a folyamatban lévő ügyekre képezte, melyek esetén a Társaságnak várhatóan fizetési kötelezettsége keletkezik. Az egyéb céltartalékok között a Társaság olyan követelése után számol céltartalékot, mely követelés megtérülése bizonyos események esetleges bekövetkezése esetén bizonytalan.

4.2.3. Kötelezettségek

A kötelezettségek év végi záró állományáról összességében elmondható, hogy jelentősen 30,31 %-kal csökkent az előző évi állományhoz képest. A kötelezettségeken belül minden mérleg sor csökkenést mutat.

4.2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

2024. évben a hosszú lejáratú kötelezettség 11.594.593 e Ft, mely tartalmazza kibocsátott kötvények névértékét, csökkentve a tárgy évet követő évben esedékes törlesztő részlettel, illetve a szállítói garanciális és fedezeti visszatartás összegét.

A társaság 2021. évben 6,5 milliárd össznévértékű, „MHH2031 Kötvény” elnevezésű 130 darab 50.000.000 Ft névértékű kötvényt bocsátott ki. A kötvények futamideje 10 év, és 3,5 % éves kamatozásúak. A kamatfizetés évente esedékes, a tőke törlesztő részlete minden év november 16-án esedékes.

A 2020. évben kibocsájtott „MHH2030” elnevezésű kötvény esetén a tárgyi évi esedékes kamat megfizetése, határidőben tárgy év november 17-én megtörtént. Ezen kötvény esetén az első törlesztő részlet esedékessége 2022. évben realizálódott, és azután évente esedékes. A szállítói garanciális kötelezettség összege 313.343 e Ft.

4.2.3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

2024. évben a rövidlejáratú kötelezettségek összege 7.628.982 e Ft, előző évhez képest közel 50 %-kal csökkent. A rövid lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra a kibocsájtott kötvények 2025. évben esedékes törlesztő részlete 906.250 e Ft értékben.

Szállítói tartozás

Adatok e Ft			
Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás %
Belföldi szállítók	6 678 866	2 631 142	39,40%
Külföldi szállítók	656 191	505 800	77,08%
SZÁLLÍTÓI KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:	7 335 057	3 136 942	42,77%

A szállítói tartozások év végi egyenlege jelentősen csökkent az előző évihez képest. A szállítói jellegű kötelezettségeken belül a belföldi szállítók felé fennálló kötelezettségek a nagyobb tétel. A szállítói tartozások kiegyenlítése a fizetési határidőn belül megtörtént.

A vevőktől kapott előlegek év végi állománya 643.085 e Ft, előző évben 472.894 e Ft volt.

2024. évi egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	adatok e Ft
Átsorolt vevők	117
Adó jellegű kötelezettségek	449 214
Helyi adó jellegű kötelezettségek	231
Pályázati előlegek	143 411
Különféle egyéb kötelezettségek	70 166
Munkaviszonyból származó kötelezettségek	170 766
Egyéb kötelezettségek összesen:	833 905

Az „egyéb kötelezettség-csoport” legnagyobb tételei az adó jellegű kötelezettségek, illetve a munkavállalókkal szembeni kötelezettségek. Ebben a kötelezettség-csoportban található a 2024. december havi adófizetési, a munkabér fizetési kötelezettség továbbá a fizetendő helyi iparűzési adó, valamint a társasági adó kötelezettség.

4.2.4. Passzív időbeli elhatárolások

Adatok e Ft

	2023. év	2024. év	Változás %
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	176 919	1 157 592	654,31%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 684 897	413 440	24,54%
Halasztott ráfordítások	826 897	660 333	79,86%
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	2 688 713	2 231 365	82,99%

A 2024. évi passzív időbeli elhatárolás 2.231.365 e Ft, ami 17,01 %-os csökkenés az előző évihez képest:

- a bevételek passzív elhatárolása 1.157.592 e Ft, a Társaság itt határolta el a projektek teljesítési fok szerinti eredményessége alapján számított, árbevételt csökkentő összegeit,
- a költségek passzív elhatárolása 413.440 e Ft, ebből jelentősebb tételek:
 - tárgy évet érintő, de következő évben realizált költségek: 364.417 e Ft
 - a kibocsájtott kötvények időszaki kamatelhatárolásai 49.023 e Ft
 - Jelentős változás az előző évhez képest, hogy feloldásra került a tárgy évben ki nem fizetett, 2023. évi eredmény után elhatárolt prémium összege.
- halasztott bevételek elhatárolása 660.333 e Ft.
 - a különféle pályázati támogatások elhatárolt összege, 362.849 e Ft
 - a kötvénykibocsátáskor keletkezett árfolyamnyereség, 297.484 e Ft

5. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Értékesítés nettó árbevétele

A beszámolási időszak nettó árbevétele az előző évihez képest jelentős, 25,4 %-os csökkenést mutat.

Adatok e Ft			
Megnevezés	2023. év	2024. év	Tárgyév/előző (%)
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	83 543 893	62 565 400	74,9
Export értékesítés nettó árbevétele	301 939	4 298	1,4
Ért. nettó árbevétele összesen:	83 845 832	62 569 698	74,6

Az Aktivált saját teljesítmények értéke között elszámolt érték két megrendelésre elszámolt, 2024. évben készletre vett költségeket mutatja ki.

5.2. Egyéb bevételek

A vállalkozás egyéb bevételei összesen 834.567 e Ft, a bázisadatokhoz viszonyítva 67,52 %-os emelkedést mutat. Azonban ez a tétel minimális, mindössze 1,27 %-os részt képvisel a teljes bevételekből.

Az egyéb bevételként került elszámolásra a korábbi évek helyesbítése, kapott bonuszok, kapott pályázati támogatások időarányos bevétele.

5.3. Anyagjellegű ráfordítások

Adatok e Ft			
Megnevezés	2023. év	2024. év	Tárgyév/előző év (%)
Anyagköltség	39 562 348	23 087 966	58,4
Igénybe vett szolgáltatás értéke	6 860 003	7 277 421	106,1
Egyéb szolgáltatás értéke	148 443	177 822	119,8
Eladott áruk beszerzési értéke	714 111	454 976	63,7
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	18 520 988	16 646 398	89,9
Anyagjellegű ráfordítások összesen	65 805 893	47 644 583	72,4

A beszámolási időszak anyagjellegű ráfordításai jelentős csökkenést mutatnak az előző évihez képest, mely 27,6 %-os a bázishoz viszonyítva. A csökkenés arányaiban hasonló, mint az árbevétel előző évihez hasonlított csökkenése. Az csökkenés oka, hogy az építőipari projektek volumene 2024. évben jelentősen visszaesett, ez mind az árbevétel, mind a költségek oldalán megjelenik.

Az anyagjellegű ráfordítások között a az igénybe vett szolgáltatások, és az egyéb szolgáltatások értéke emelkedett az előző évihez képest, a többi eredmény sor csökkenést mutat.

Az igénybe vett szolgáltatásokon belül a külföldről igénybevett szolgáltatások értéke nem számottevő, melyet az uniós országokból vett igénybe a Társaság (pl. eszközjavítás, bérleti díj, építőipari szolgáltatások stb.).

5.4. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	2023. év	2024. év	Adatok e Ft
			Tárgyév/előző év (%)
Béreköltség	3 536 696	3 131 091	88,5
Személyi jellegű kifizetések	114 549	113 813	99,4
Bérfárulékok	456 223	403 469	88,4
Személyi jellegű ráfordítások összesen	4 107 468	3 648 374	88,8

A személyi jellegű ráfordítások összege 2024. évben csökkent. A változás annak köszönhető, hogy a Társaság tárgy évben az eredmény csökkenése okán nem számol prémium kifizetéssel.

Létszám állománycsoportok szerint	Fő		Tárgyév/előző év %
	2023. év	2024. év	
Fizikai	108	109	100,9
Szellemi	121	122	100,8
Összesen	229	231	100,9

5.5. Értékcsökkenési leírás

Az amortizációs költségek a számviteli politikában meghatározott értékcsökkenés leírási kulcsok figyelembe vételével kerültek elszámolásra.

Megnevezés	2023. év	2024. év	Adatok e Ft
			(%)
Terv szerinti értékcsökkenés	329 835	407 023	123,4
Kisértékű eszközök écs. elsz.	82 216	72 451	88,1
Értékcsökkenés összesen	412 051	479 474	116,4

Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 16,4 %-al emelkedett az előző évihez képest, terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem történt.

5.6. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások értéke jelentősen emelkedett az előző évhez képest.

Megnevezés	2023. év	2024. év	Adatok e Ft
			Tárgyév/előző év (%)
Egyéb ráfordítások	1 731 287	3 346 782	193,3

Jelentősebb tételei:

Az egyéb ráfordítások között 435.233 e Ft helyi adót, 98.654 e Ft költségvetéssel szemben elszámolt adót és 309.505 e Ft adott támogatást számolt el a Zrt.

Nagyobb tételei:

Adatok e Ft	
Megnevezés	Összeg
Képzett céltartalék	1 920 509
Utólagos engedmény	157 408
Elszámolt értékvesztés	300
Költségvetési adók, járulékok	97 074
Helyi adók	444 561
Elengedett követelés	150 000
Adott támogatás	309 505

ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

Adatok e Ft			
Megnevezés	2023. év	2024. év	Tárgyév/előző év (%)
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	12 287 320	8 367 573	68,1

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye a 2024. évben az előző évihez képest 31,9 %-kal csökkent. Ennek több oka volt:

- Az árbevétel jelentősen csökkent előző évihez képest 25,4 %-kal.
- az anyagjellegű ráfordítások értéke az árbevétel csökkenéshez hasonlóan 27,6 %-kal csökkent
- az elszámolt személyi jellegű ráfordítások 12 %-kal csökkentek
- illetve az egyéb ráfordítások emelkedése jelentős volt, melyből jelentős tétel az elszámolt céltartalék.

5.7. Pénzügyi műveletek bevételei

Adatok e Ft			
Megnevezés	2023. év	2024. év	Tárgyév/előző év (%)
Kamatbevételek	134 600	99 296	73,8
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	85 749	12 963	15,1
Kötvénykibocsátásból származó árfolyamnyereség	79 896	70 465	88,2
Forduló napi ártértékelés árfolyamnyeresége	0	559 215	0
Deviza és valuta forintra váltás évközi árfolyamnyeresége	1 284 981	1 367 745	106,4
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	1 585 226	2 109 684	133,1

A pénzügyi műveletek jelentős része az elszámolt évközi árfolyam különbözetekből adódik. Emellett jelentős tétel a devizás tételek fordulónapi ártértékelése, ami a fordulónapon érvényes magas váltási árfolyamnak köszönhető. Emellett nagyobb tétel még az adott kölcsönök után számított kamatbevételek, illetve a kötvénykibocsátásból számított elhatárolt árfolyamnyereség feloldása.

5.8. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai jelentősen csökkentek az előző évhez képest. A pénzügyi műveletek ráfordításai között kerül kimutatásra a kötvénykibocsátás után elszámolandó kamat és árfolyamveszteség, mindkettő közel azonos értékű tárgy évben az előző évi értékhez képest. A hitelek után fizetett kamatok értéke emelkedett, ennek oka, hogy a Társaság pénzügyi intézetekkel szembeni hitel kötelezettsége tárgy évben kissé emelkedett év közben. Jelentős ráfordítási tétel a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításaiban az árfolyam ingadozás hatásaként elszámolt árfolyam különbözet összege, melyet a vevő és szállító számlák kiegyenlítés kori és teljesítés kori árfolyamok eltéréséből, továbbá az egyéb devizás tételek árfolyamváltozásából adódó számviteli veszteség.

Adatok e Ft

Megnevezés	2023. év	2024. év	Tárgyév/előző év
			(%)
Fizetendő kamatok	99 717	124 783	125,1
Kötvénykibocsátás utáni elszámolandó kamat	448 854	419 539	93,5
Kötvénykibocsátásból származó árfolyamveszteség	53 053	44 822	84,5
Forduló napi ártértékelés árfolyamvesztesége	287 066	0	0,0
Deviza és valuta forintba váltás évközi árfolyamvesztesége	2 185 554	1 300 161	59,5
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	3 074 244	1 889 305	61,5

Pénzügyi műveletek eredmény így a következőképpen alakul:

Adatok e Ft

Megnevezés	2023. év	2024. év	Tárgyév/előző év
			(%)
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1 489 017	220 379	-14,8

Társasági adó (adatok e Ft)

Adóalap az általános szabályok alapján:

Adózás előtti eredmény	8 587 952
Adóalapot növelő tételek	2 960 713
a) Képzett céltartalék	1 920 509
b) Értécsökkenés sztv. szerint	482 908
e) Jogerős határozatban megállapított bírságok, adóellenőrzés során ráfordításként elszámolt összeg	69
gy) Követelésre elszámolt értékvesztés	300
h) Behajthatatlan követelésnek nem minősülő adóévben elengedett összeg, kivéve, ha magánszemély engedi el, és a kapcsolt váll.tól elengedett kötelezettség	151 251
g.) Egyéb	405 676
Adóalapot csökkentő tételek	694 341
b) Az adóévet megelőző évben elszámolt céltartalék felhasználása	0
d) Értécsökkenés tao tv	124 046
n) Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés, behajthatatlan követelés, követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor, beszámításakor elszámolt bevételi többlet	21 316
u) az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi bevételként elszámolt összeg	548 978
Módosított adóalap	10 854 325

Adóalap	10 854 325
Adó 9%	976 889
2024.évi adókötelezettség	976 889
Igénybevett adókedvezmény	0

Adószámítás - jövedelem (nyereség) minimum szerinti adóalap

Összes bevétel	65 513 949
Elvart adóalapot növelő tételek	0
Elvart adóalapot csökkentő tételek	0
Összesen:	65 513 949
Jövedelem (nyereség) -minimum 2%-a	1 310 279
Módosított adóalap:	10 854 325
Jövedelem (nyereség) minimum szerinti adóalap	1 310 279

A módosított adóalap illetve az adózás előtti eredmény jelentősen meghaladta a jövedelem (nyereség) – minimum adóalapot, ezért a fizetendő társasági adót az általános szabályok alapján állapítja meg a társaság.

Korábbi évek módosítása

A Társaság 2024-ben csak részben fizette ki a 2023. évi eredmény után 2023. évi költségek között elhatárolt prémiumot, az így az elhatárolt összegből még nyitott prémium és adó összeg 2024. 12. 31-én feloldásra került.

A feloldásnak Társasági adó hatása van, az alábbiak szerint:

Feloldott elhatárolás: 548.978 e Ft

Számított Társasági adó: 49.408 e Ft

A Társaság a számított társasági adó önellenőrzési pótlékára céltartalékot képzett.

Mérlegből számított mutatók:

2024. évben a Zrt. fent bemutatott számai alapján megállapítható, hogy a Társaság 2024. évben hasonló eredményességet ért el, mint előző évben. A kiegészítő melléklet felépítése az előző évvel azonos, elmondható, hogy minden fontos adatot, kimutatást tartalmaz a mérleg és eredmény kimutatás korrekt elemzése és értelmezése érdekében.

Mutatószámok:

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak (e Ft)	(%)	Tárgy év (e Ft)	(%)	Változás
						(%)
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	11 839 973	21,8%	10 622 797	22,1%	0,3%
	Eszközök összesen	54 360 900		48 025 912		
Saját tőke aránya	Saját tőke	24 022 973	44,2%	24 584 628	51,2%	7,0%
	Összes forrás	54 360 900		48 025 912		
Befektetett eszközök fedezettsége	Befektetett eszközök	11 839 973	32,4%	10 622 797	27,8%	-4,5%
	Tartós források	36 573 333		38 165 566		
Befektetett eszközök tőkefedezettsége	Befektetett eszközök	11 839 973	49,3%	10 622 797	43,2%	-6,1%
	Saját tőke	24 022 973		24 584 628		
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök	36 733 345	243,3%	28 098 199	368,3%	125,0%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	15 098 854		7 628 982		
Likviditási mutató II.	Pénzeszközök+Értékpapírok +Vevők	18 134 576	120,1%	13 350 021	175,0%	54,9%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	15 098 854		7 628 982		
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény	9 754 370	40,6%	7 561 655	30,8%	-9,8%
	Saját tőke	24 022 973		24 584 627		
Árbevétel arányos eredmény	Adózott eredmény	9 754 370	11,6%	7 561 655	12,1%	0,5%
	Nettó árbevétel	83 845 832		62 569 698		

2024-es évben mindkét likviditási mutató értéke pozitív értéket mutat, és mivel eleve igen jó bázis érték volt a kiinduló alap, így a 2024. évi eredmény is jelentősen pozitív likviditást mutat, abszolút értéke ráadásul a teljesen megnyugtató likviditási helyzetről tanúskodik.

A tőkeellátottság továbbra is magas, ezen értékek alátámasztják a részvénytársaság pénzügyi stabilitásának fennmaradását, és megfelelő a tőkeellátottságát, mely megalapozza a hosszú távú stabil gazdálkodás feltételeit. A Társaság tőkeellátottsága rendkívül jónak tekinthető.

Jelentős változás a likviditási mutató I.-ben volt, köszönhetően a forgóeszközök jelentős emelkedésének. Ezeken felül a többi mutató értéke közel azonos értéket mutat, nem történt jelentős változás az előző évihez képest, melyek azt tükrözik, hogy a Zrt gazdálkodása, vagyoni, pénzügyi helyzete stabil, kiegyensúlyozott.

Tájékoztató adatok:

Az éves beszámoló adatai a főkönyvi kivonattal egyezők.

Könyvvizsgáló adatai:

Bácsi Ferencné

1025 - Budapest Zöldmáli lejtő 10/B

Könyvvizsgálói kamarai száma: 002896

A beszámoló összeállításáért felelős személy:

Hidi István Zoltán

9700 - Szombathely, Taschler József utca 8.

reg.száma: 173785

A részvénytársaság 2024. évben mindvégig megőrizte fizetőképességét megfelelő likviditásmenedzseléssel.

Pénzügyi kötelezettségeinek rendszeresen és folyamatosan eleget tett, adó, TB járulék, szállítók és egyéb tartozások vonatkozásában.

Költségvetéssel szembeni esedékesség utáni tartozása nincs a társaságnak.

Az építési projekteket a szerződésekben vállalt határidőre teljesítette a vállalkozás.

Garanciális költségek nem merültek fel. A korábbi évek és a 2024. év megrendelői garanciális igények tapasztalati számai alapján (mely nulla, vagy ahhoz közeli összeg) a garanciális kötelezettségekre céltartalék képzés nem indokolt.

Kutatás+fejlesztési tevékenység nem volt.

A Zrt 2024. évi beszámoló elfogadásakor a közgyűlés várhatóan 6.100.000 e Ft osztalék fizetéséről dönt.

Vezető tisztségviselők juttatásai:

Vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön illetve személyi jellegű kifizetés nem történt.

Könyvvizsgáló juttatásai:

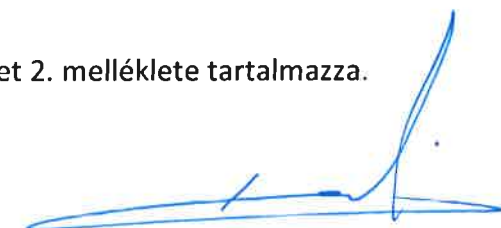
Könyvvizsgáló a beszámoló auditálásáért fizetett díjon felül egyéb szolgáltatást nem nyújtott, egyéb kifizetés részére nem történt.

Környezetvédelem:

A Társaság tevékenységét a környezetvédelemre vonatkozó jogszabályi előírások betartásával végzi. A hulladékkezelésre, veszélyes anyagok kezelésére fokozottan figyel, az ezzel kapcsolatos jogszabályi előírásokat betartja.

A vállalkozás Cash-flow kimutatását a kiegészítő melléklet 2. melléklete tartalmazza.

Kelt: Budapest, 2025. április 30.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

1. sz. melléklet: Befektetési tükör

A befektetett eszközök bruttó értékének alakulása e Ft-ban							
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés		Átsorolás	Értékesítés	Csökkenés	
		Új beszerzés / apport / növekedés	Átsorolás			Átsorolás/Aktíválás / kivétel / értékelés	Selejt
Alapítás-Átszervezés	0	0			0		0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0			0		0
Vagyoni értékű jogok	210 145	23 741			0		233 886
Szellemi termékek	9 325	0			0		9 325
Üzleti vagy cégérték	0	0			0		0
Immateriális javak	219 470	23 741	0		0	0	243 211
Ingatlanok	1 481 239	8 948			0		1 490 187
Műszaki gépek, berendezések	2 971 876	155 418			4 145		3 123 149
Egyéb berendezések, felszerelések	289 885	39 105			0		328 990
Kisértékű eszközök	198 714	40 356			2 231		236 839
Tenyészállatok	0	0			0		0
Beruházások	813 204	342 124			20 194	267 569	867 566
Beruházásokra adott előleg	0	0					0
Tárgyi eszközök	5 754 918	585 951	0		26 570	267 569	6 046 731
Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen:	5 974 388	609 692	0		26 570	267 569	6 289 942
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	6 673 321						6 673 321
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	52 029					52 029	0
Egyéb tartós részesedés	0						0
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0						0
Egyéb tartósan adott kölcsön	0						0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	1 668 284	116 873				1 121 042	664 115
Befektetett pénzügyi eszközök	8 393 634	116 873	0		0	1 173 071	7 337 436
Mindösszesen:	14 368 022	726 565	0		26 570	1 440 640	13 627 378

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának alakulása e Ft-ban							
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés		Csökkenés			Záró
		Tárgy évi értékcsökkenés	Átsorolás	Értékesítés	Átsorolás	Selejt	
Alapítás-Átszervezés	0	0		0		0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0		0		0	0
Vagyoni értékű jogok	183 613	20 285		0		0	203 898
Szellemi termékek	8 214	552		0		0	8 766
Üzleti vagy cégtérlek	0	0		0		0	0
Immateriális javak	191 827	20 837	0	0	0	0	212 664
Ingatlanok	458 139	31 773		0		0	489 912
Műszaki gépek, berendezések	1 473 960	352 819		711		0	1 826 068
Egyéb berendezések, felszerelések	205 409	33 689		0		0	239 098
Kisértékű eszközök	198 714	40 356		2 231		0	236 839
Tenyészállatok	0	0		0		0	0
Beruházások	0						0
Beruházásokra adott előleg	0						0
Tárgyi eszközök	2 336 222	458 637	0	2 942	0	0	2 791 917
Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen:	2 528 049	479 474	0	2 942	0	0	3 004 581

Befektetett eszközök alakulása				
MEGNEVEZÉS	2023. év	Arány	2024. év	Arány
Alapítás-Átszervezés	0	0,00%	0	0,00%
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0,00%	0	0,00%
Vagyoni értékű jogok	26 532	0,22%	29 988	0,28%
Szellemi termékek	1 111	0,01%	559	0,01%
Üzleti vagy cégérték	0	0,00%	0	0,00%
Immateriális javak	27 643	0,23%	30 547	0,29%
Ingatlanok	1 023 100	8,64%	1 000 275	9,42%
Műszaki gépek, berendezések	1 497 916	12,65%	1 297 081	12,21%
Egyéb berendezések, felszerelések	84 476	0,71%	89 892	0,85%
Kisértékű eszközök	0	0,00%	0	0,00%
Tenyészállatok	0	0,00%	0	0,00%
Beruházások	813 204	6,87%	867 566	8,17%
Beruházásokra adott előleg	0	0,00%	0	0,00%
Tárgyi eszközök	3 418 696	28,87%	3 254 814	30,64%
Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen:	3 446 339	29,11%	3 285 361	30,93%
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	6 673 321	56,36%	6 673 321	62,82%
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	52 029	0,44%	0	0,00%
Egyéb tartós részesedés	0	0,00%	0	0,00%
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0,00%	0	0,00%
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	1 668 284	14,09%	664 115	6,25%
Befektetett pénzügyi eszközök	8 393 634	70,89%	7 337 436	69,07%
Mindösszesen:	11 839 973	100,00%	10 622 797	100,00%

2. számú melléklet: Cash-Flow

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	226 969	7 441 046
1./a.	Adózás előtti eredmény +/-	10 798 303	8 587 951
1./b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben:		
2.	Elszámolt amortizáció +	412 051	479 474
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	-1 172	-21 016
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	65 835	1 920 509
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	5 159	-1 653
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	789 681	-4 198 115
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-4 176 866	-21 481
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-940 248	-457 347
9.	Vevő követelés változása +/-	-2 166 446	7 933 995
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	4 987 027	3 862 360
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-502 421	-3 517 334
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1 043 933	-1 026 297
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-8 000 000	-6 100 000
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-2 968 858	447 522
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 378 049	-610 329
15.	Befektetett eszközök eladása +	5 159	1 653
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	89 012	1 173 071
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-1 684 980	-116 873
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	3 923 135	-4 466 281
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	6 648 998	5 239 916
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-906 500	-906 500
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-1 289 922	-8 490 192
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	-529 441	-309 505
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	1 181 246	3 422 287
27.	Devizás eszközök ártértékelése -/+:	1 106 048	-261 078
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) /+	2 287 294	3 161 209