

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. december 31.

(adatok eFt-ban)

I. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

a) Társaság

Cég neve: Biogáz Tatabánya Kft.
Cég alapításának ideje: 2011. április 5.
Bejegyző cégbíróság neve: Komárom-Esztergom Megyei Bíróság, mint Cégbíróság
Bejegyzés kelte: 2011. április 12.
Cég székhelye: 2800 Tatabánya., Hosszú sor
Adószám: 23304855-2-11
Cégjegyzékszám: 11-09-018400
A Társaság jegyzett tőkéje: 563 320 eFt.

b) Működési forma

0

Korlátolt Felelősségű Társaság.

c) A Társaság főbb tevékenységi köre:

- 2024.05.27-től Nem veszélyes hulladék kezelése ártalmatlanítása
Taggyűlési határozat száma: 10/2024 (V.27.)

Cégkivonatban 2025.01.01-től : 3821'25 Hulladékanyag-hasznosítás

A Társaság bejegyzett székhelye:

- HU-2800 Tatabánya, Hosszú sor.

d) A társaság tulajdonosai:

Tulajdonosok	Üzletrész		Tulajdonosi részarány	
	2023.	2024.	2023.	2024.
	eFt	eFt	%	%
Általános Vagyongkezelő Kft.	460 750	460 750	81,79	81,79
Tatabánya Megyei Jogú Város Önkormányzata	102 570	102 570	18,21	18,21
Jegyzett tőke	563 320	563 320	100,00	100,00

Az NHSZ Kft. tőkeemelés keretében nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás teljesítése jogcímen 2023. január 09. napján az **Általános Vagyongkezelő Kft.** részére rendelkezésre bocsátotta az NHSZ Kft-nek az NHSZ Biogáz Tatabánya Kft.-ben fennálló 62,84% mértékű 354.000.000,-Ft, azaz háromszázötvennégy millió forint névértékű üzletrészt.

Az NHSZ Tatabánya Zrt. Biogáz Tatabánya Kft-ben 18,95 %-os üzletrészt 2023.02.28-án kelt átruházási szerződés szerint az Általános Vagyongkezelő Kft megvásárolta.

A Kft. taggyűlése 2023.06.20-án döntött a Kft. névváltozásáról, melyet a cégbíróság 2023. augusztus 25-én jegyzett be, immár a társaság új neve: Biogáz Tatabánya Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. december 31.

(adatok eFt-ban)

A konszolidált beszámolót az Általános Vagyonkezelő Kft. készíti. Az Általános Vagyonkezelő Kft. székhelye: 1117 Budapest, Október huszonharmadika utca 18.

e) A társaság felügyelő bizottságának tagjai 2024. évben:

Név	Székhely	tisztségbetöltés időszaka
Fehér Mónika	Budapest	2024.01.01-2025.05.31
Hadnagy Attila János	Budapest	2024.01.01-2025.05.31
Dr Hunya István	Budapest	2023.09.23-2025.05.31

Cégközlönyben közétett tagok:

Név	Székhely	tisztségbetöltés időszaka
Spendel Zsuzsanna	Tatabánya	2023.01.01-2023.12.31
Hajnal Tünde	Tiszafüred	2023.01.01-2023.12.31
Kis-Faragó Tamás	Budapest	2023.09.23-2023.12.31
Dr Hunya István	Budapest	2023.09.23-2023.12.31

A tagok változásával kapcsolatos cégbírószági bejegyzés folyamatban van.

f) Cégjegyzésre jogosultak neve, címe:

Hartdéken Gergely 2823 Vértessomló, Somlóhegy utca 19.

g) Mérlegbeszámolót készítő neve és nyilvántartási száma:

Huszárné Bódis Éva, regisztrációs száma: 203870

Könyvvizsgálat

Társasági szerződés alapján könyvvizsgálat szükséges.

A társaság 2024.06.01-2026.05.31.-ig a könyvvizsgálói feladatok elvégzésével a CMT Audit Kft. Társaságot (1074 Budapest, Vörösmarty u. 16-18 A. ép. fszt 1/F.) bízta meg. Kijelölt bejegyzett könyvvizsgáló: Móri Ferencné Kamarai tagsági szám: 003356

II. SZÁMVITELI POLITIKA

Beszámoló formája

Társaságunk a Számviteli Törvényben foglaltak alapján
kettős könyvvitelt

vezet,

éves beszámoló készítésére

kötelezett.

Eredmény kimutatás választott formája

A társaság eredmény kimutatását összköltség eljárással készíti, melynek során az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt

- értékesítés nettó árbevételeinek
- egyéb bevételeknek
- az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének
valamint
- az anyagjellegű ráfordítások
- a személyi jellegű ráfordítások
- értékcsökkenési leírás
- egyéb költségek és
- egyéb ráfordítások

együttes összegének különbözeteként határozzuk meg.

Ennek megfelelően a költségeket elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban, a számlarendnek megfelelő tagolásban kell kimutatni.

Beszámoló készítés időpontja

Az üzleti évről **december 31.** fordulónappal éves beszámolót készítünk

A beszámoló tartalmazza mindazon gazdasági eseményeket, amelyek az adott üzleti évre vonatkoznak és a mérleg elkészítéséig (zárónapjáig) váltak ismertté.

A beszámoló készítés zárónapja a fordulónapot követő év **január 31.**

Mérleg és eredmény kimutatás tagoltsága

A Számviteli Törvény 1. 2. számú mellékletei szerinti tagoltságot használjuk a mérleg eszköz-forrásai, valamint az „A” típusú eredmény kimutatás elkészítésénél úgy, hogy a mindenkor érvényes éves beszámoló nyomtatványának részletezéseit is kitöltjük adatokkal.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. december 31.

(adatok eFt-ban)

Termelőeszközeink besorolása

Forgóeszközként kezelendő

- berendezés, felszerelés (szőnyeg, függöny, bútor, irodaszer)
- szerszámok,
- munkaruhák, védőruhák, védő-felszerelések,

Befektetett eszközként kezelendő

- immateriális javakat
- tárgyi eszközöket
- tartós pénzügyi befektetést

kell nyilvántartani.

Értékcsökkenési leírás

A társaság által használt immateriális javak és tárgyi eszközök évenkénti értékcsökkenés összegét az alábbi szabályok figyelembevételével számoljuk el:

A társaság körülményeit figyelembe véve az immateriális javak és tárgyi eszközök elhasználódási idejét, valamint a várható maradványérték figyelembevételével meghatározott értékcsökkenést az alábbiak szerint állapítjuk meg.

Ingatlanok	50 év	Járművek	5 év
Műszaki berendezések	7 év	Egyéb berendezések	3 év

Speciális berendezések és járművek: egyedi elbírálás alapján

Az egyes eszközök speciális gépek, berendezések, járművek kategóriába történő besorolásához az anyavállalat előzetes jóváhagyása szükséges. Ezen kategóriába sorolt eszközök értékcsökkenési leírását, maradványértékét előzetesen egyeztetni, engedélyeztetni kell az anyavállalattal.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök hasznos élettartamát az üzembe helyezési okmányban az üzembe helyezésért felelős javaslata alapján határozzuk meg. Az üzembe helyezésért felelős az ügyvezető. Az immateriális javaknál maradványértéket nem határozunk meg.

Amennyiben az eszköz elhasználódása közvetlen összefüggésben van az üzem villamos energia termelésével, elhasználódás éveire évenként a teljesítmény alapján kerül meghatározásra az értékcsökkenés. Meg kell állapítani a teljesítményt természetes mértékegységben:

- teljesítményegységre jutó értékcsökkenés összegét kell meghatározni
- évenkénti összeg megállapítása: (éves teljesítmény*egységre jutó écs.)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. december 31.

(adatok eFt-ban)

Amennyiben az eszköz elhasználódása nincs közvetlen összefüggésben az üzem villamos energia termelés mértékével, lineáris módszerrel bruttó érték alapján számoljuk el az értékcsökkenést.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének módszerét az ügyvezető jogosult meghatározni, melyet az üzembe helyezési okmányban rögzíteni kell.

A tárgyi eszközöknél a maradványérték meghatározása az alábbiak figyelembevételével történik:

Gépjárműveknél a maradványérték a bekerülési érték 20 %-a, kivéve a személygépkocsikat, melyeknél egyedi értékelés alapján a maradványérték ettől eltérhet. Az egyéb eszközöknél az üzembe helyezési okmányban meghatározott maradványérték az irányadó.

Nem minősítjük a maradványértéket jelentősnek, ha annak értéke 200.000,- Ft, vagy az alatti.

Ez esetben az eszközöket nulla értékig kell amortizálni.

Tárgyi eszközöknél:

- a kisértékű 200.000 Ft alatti bekerülési értékű eszközöket használatba vételkor egy összegben számoljuk el,
- a 200.000 – 500.000 Ft értékhatár közötti tárgyi eszközöket 33 %-os leírási kulccsal (3 év) számoljuk el.

Valamennyi tárgyi eszközt használatba vételének, üzembe helyezésének napját kezdjük el amortizálni, és értékcsökkenését elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést akkor kell elszámolni, ha a szellemi termék, tárgyi eszköz könyv szerinti értéke magasabb, mint piaci értéke. Terven felüli értékcsökkenés elszámolásának bizonylata a jegyzőkönyv.

Terven felüli értékcsökkenést ráfordításként kell az alábbi esetekben elszámolni:

- megsemmisülés
- selejtezés
- eszközhiány.

Az eszközök beszerzési ára, előállítási költsége

1. Az eszközök beszerzési költsége (beszerzési ára) az a ráfordítás, amely az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, eszközhoz egyedileg hozzákapcsolható. A beszerzési ár az engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételárat, a szállítási és rakodási, alapozási, szerelési, üzembe helyezési, beszerzéssel kapcsolatos közvetítői költségeket, a bizományi díjat, a beszerzéshez kapcsolódó adókat foglalja magában.

2. Az 1. pontban foglaltak szerinti beszerzési költség részét képezi:

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. december 31.

(adatok eFt-ban)

- az eszköz beszerzéséhez előállításához közvetlenül kapcsolódóan igénybe vett hitel, kölcsön kamata, díja
- ha a hitel-, a kölcsönszerződésben nevesítve van az eszköz, amelyhez felvették.

3. A tárgyi eszköz biztonságos üzemeltetéséhez, rendeltetésszerű használatához szükséges tartozékok, tartalék alkatrészek beszerzési árban érvényesített értéke is az 1. pont szerinti beszerzési költség (beszerzési ár) része.

4. A beszerzési költség (beszerzési) ár részét képező tételeket a számviteli törvény előírásai szerint a felmerüléskor, a gazdasági esemény megtörténtekor (legkésőbb az üzembe helyezéskor) kell számításba venni a számlázott, a kivetett összegben.

5. A tárgyi eszköznél értéket növelő beszerzési költségként kell figyelembe venni a meglevő tárgyi eszköz bővítésével, rendeltetésének megváltoztatásával, átalakításával, élettartamának növelésével összefüggő munka költségét.

Aktiválandó ráfordítás a használaton kívül lévő, üzemképtelen gépek és technológiai berendezések, felszerelési tárgyak, műszerek, járművek üzemképes állapotba hozása, működésre alkalmassá tétele, ha az így kialakított eszköz tárgyi eszköznek minősül.

Így javítási költségek az eszközök folyamatos üzemeltetését, rendszeres helyreállítását, állagmegóvását biztosító munkák ellenértéke, ide értve az alkatrészek, egységek, fődarabok cseréjét is abban az esetben, ha a működését, üzemeltetést biztosítja, ahhoz szükséges.

A felújítás helyes értelmezéséhez kulcsszó az „elhasználódott” méghozzá úgy, hogy az a tárgyi eszköz egészére vonatkozik. Tehát nem az egyes alkatrészek, fődarabok az elhasználódottak, hanem a tárgyi eszköz egésze.

A biogázüzem gázmotorjainak üzemszerű karbantartása a felmerülő költségek nagyságától függetlenül a gázmotorok 120.000 üzemórás felújításáig javítás, karbantartásnak minősülnek. A 120.000 üzemórás szervizt felújításnak minősítjük, az eszközökre aktiváljuk.

A mindenkori minősítést egyedileg, a konkrét munka megrendelésekor kell elvégezni. A minősítésre az ügyvezető jogosult.

Készletek elszámolása, értékelése

A vásárolt készletekről évközben értékbeli és mennyiségi nyilvántartást vezetünk. A vásárolt készleteket FIFO módszer alapján tartjuk nyilván.

Valuta-, és devizakészletek elszámolása

Valutapénztári, valamint a devizakészlet növekedéseket és csökkenéseket a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon értékeljük.

A külföldi pénzürtékre szóló tételekkel kapcsolatos gazdasági események elszámolásánál a teljesítés napjára vonatkozó MNB középárfolyamon átszámított forintértéket kell nyilvántartásba venni.

A lezárult ügyletek (követelések, kötelezettségek kiegyenlítése stb.) árfolyam-különbözete folyamatosan, jellegétől függően a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai ill. bevételei között elszámolásra kerül.

Értékhelyesbítés

Társaságunk befektetett eszközeit bekerülési értéken tartjuk nyilván, a piaci értéken való értékelésük lehetőségét nem alkalmazzuk.

Az értékvesztés elszámolása

A Számviteli Törvény kötelezően előírja az értékvesztés elszámolását egyes eszközfajtáknál abban az esetben, ha azok piaci értéke (megítélése) alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke:

- a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél,
- a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál,
- a mérleg fordulónapon fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél,
- a vásárolt és saját termelésű készleteknél.

A mérleg fordulónapon fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk alapján – a követelés várhatóan megtérülő összegére tekintettel kell meghatározni az értékvesztés elszámolandó összegét. Ha ez tartósan és jelentős összegben alacsonyabb a követelés könyv szerinti értékénél, akkor értékvesztést kell elszámolni az egyéb ráfordításokkal szemben.

A követeléseket általában egyedileg kell minősíteni, de általánosságban az éven túli követelésekre 100 %, 180 napon túli követelésekre 50 %, 90 napon túli követelésekre 25 % értékvesztést számolunk el.

Lényegességi határ értékvesztésnél 10 % visszaírásnál az elszámolt értékvesztés 20 %-a.

Céltartalék képzés szabályai

Céltartalékot kell képezni a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyletekből származó kötelezettségekre, mint:

- a jogszabályban meghatározott várható kötelezettség (pl. garancia),
- a korengedményes nyugdíjazás várható (biztos) kötelezettsége,
- a végkielégítés miatti kötelezettség,

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. december 31.

(adatok eFt-ban)

- a környezetvédelmi kötelezettség,
- a függő kötelezettségek,
- a biztos (jövőbeni) kötelezettség.
- a megkötött hátrányos szerződésekből származó jövőbeni veszteségekre. (Hátrányosak azok a szerződések, amelyek nagy valószínűséggel veszteséget fognak okozni, vagy hátrányos jogkövetkezmények nélkül nem mondhatóak fel.)

Céltartalékot lehet képezni olyan jövőbeni költségekre, melyek időszakonként jelentkeznek, de így az egyenletesen jelentkező teher az egyes üzleti évek eredményét pontosabbá teszi. Ilyen címen tartalékot akkor lehet képezni, ha a várható költségek feltételezhetően, vagy bizonyosan felmerülnek, de az összegük vagy a felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan.

Aktív és passzív időbeli elhatárolások

Időbeli elhatárolásként számolunk el minden bevételt és ráfordítást, költségeket és árbevételt, amelyek nem a tárgyév eredményét kell, hogy befolyásolják, illetve a tárgyévet érintik. Az időbeli elhatárolt tételekről tételes – bizonylattal alátámasztott – kimutatást kell készíteni aktív és passzív bontásban.

A több üzleti évet érintő, és egymással szoros kapcsolatban álló szerződések esetében (projektszerződések) az aktív és passzív időbeli elhatárolás alkalmazásával kell összhangba hozni az egyes üzleti években az árbevétel elszámolását, és a kapcsolódó költségek és ráfordítások elszámolását a ténylegesen teljesített ügyletek esetében, függetlenül a számlázástól.

Azokat a szállításokat, ráfordításokat, melyek havonkénti rendszerességgel ismétlődnek (pl. bérleti díj, postai és távközlési szolgáltatások, stb.) a legutolsó számla alapul vételével nem számlázott szállítások és szolgáltatásokként vesszük figyelembe.

Lényeges és jelentős tételek köre

A Társaság kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak az alábbiakat tekinti:

- a káresemények közül azokat, amelyek nagyságrendje 5m Ft-ot meghaladja
- 5m Ft egyedi értéket meghaladó hitelezési veszteséget
- 5m Ft egyedi értéket meghaladó bírságot, büntetést, kötbért, késedelmi kamatot
- az előbbi eseményekkel kapcsolatos realizálódott bevételeket.

Számviteli elszámolás szempontjából minősítést igénylő gazdasági események

- lényegesnek minősül az éves beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait a tulajdonosok jövőbeni döntéseit,
- amennyiben az előző év beszámolójában elkövetett hibák összege meghaladja a mérleg főösszeg 2 %-át, azok jelentősnek tekintendők és ezen eltéréseket a hiba felfedésének évéről készített éves beszámolóban külön oszlopban kell bemutatni.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. december 31.

(adatok eFt-ban)

III. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2024. december 31-i beszámolóját

- **Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet**
 - **Eszközök összetétele**

Eszközök	2023.12.31	2024.12.31	2023.12.31	2024.12.31	változás
	Megoszlás %-ban		e Ft-ban		%-a
Befektetett eszközök	48,81	60,92	1 941 282	2 272 561	17,06
Forgóeszközök	50,79	38,53	2 019 979	1 437 339	-28,84
Aktív időbeli elhatárolások	0,40	0,56	15 867	20 718	30,57
Összesen:	100,00	100,00	3 977 128	3 730 618	-6,20

- **Források összetétele**

Források	2023.12.31	2024.12.31	2023.12.31	2024.12.31	változás
	Megoszlás %-ban		e Ft-ban		%-a
Saját tőke	43,17	51,52	1 716 810	1 922 047	11,95
Céltartalékok	1,13	1,21	45 000	45 000	0,00
Kötelezettségek	43,76	36,18	1 740 563	1 349 818	-22,45
Passzív időbeli elhatárolások	11,94	11,09	474 755	413 753	-12,85
Összesen:	100,00	100,00	3 977 128	3 730 618	-6,20

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. december 31.

(adatok eFt-ban)

• **Likviditás és fizetőképesség**

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás %
Forgóeszközök	2 019 979	1 437 339	-28,84
Kötelezettségek	1 740 563	1 349 818	-22,45
Likviditási mutató	1,1605	1,0648	-8,25

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége tagi kölcsön felvételből származik, amit az AVE Magyarország Kft., mint az NHSZ Kft. jogelődje adott. 2023.01.09. napjától a tagi kölcsön jogosultja az Általános Vagyonkezelő Kft.

A szerződés 2019. 01.01.-vel módosításra került. A szerződés az alábbi módosításokat tartalmazza:

- 2019. 01. 01-től az ügyleti kamat mértéke - a tárgyhónapban fennálló teljes tőketartozást alapul véve - évi 5%, azaz öt százalék;
- 2019. 01. 01-től a futamidő 15, azaz tizenöt év, a kölcsön visszafizetésének határideje tehát: 2033. december 31;
- valamint a szerződés tartalmaz egy jelzálogjog alapítást a kölcsönösszeg és járulékai erejéig

• **Likviditási mutató:**

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	változás %
Pénzeszközök	1 530 344	1 006 199	-34,25
Rövid lejáratú kötelezettségek	682 292	387 063	-43,27
Likviditási mutató	2,2429	2,5996	15,90

• **Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató:**

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	változás %
Üzemi eredmény	1 076 714	264 731	-75,41
Értékesítés nettó árbevétele+ egyéb bevétel	2 486 817	1 451 740	-41,62
Jövedelmezőségi mutató	0,4330	0,1824	-57,88

• **Tőkearányos jövedelmezőségi mutató:**

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	változás %
Adózott eredmény	721 256	205 237	-71,54
Saját tőke	1 716 810	1 922 047	11,95
Jövedelmezőségi mutató	0,4201	0,1068	-74,58

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. december 31.

(adatok eFt-ban)

IV. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ**MÉRLEG**

1.Tárgyi eszközök és immateriális javak	2023.12.31.	1 939 657 eFt
	2024.12.31.	2 271 436 eFt

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

Adatok ezer Ft-ban

	Nyitó 2024.01.01	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró 2024.12.31
Bruttó érték	3 533 288	575 911	33 006	0	4 076 193
Vagyoni értékű jogok	42 827	13 487	0	0	56 314
Szellemi termékek	596	0	0	0	596
Immateriális javak	43 423	13 487	0	0	56 910
Ingatlanok és kapcs.v.ért.jogok	1 696 615	0	0	0	1 696 615
Műszaki ber.,felsz.,járművek	1 744 710	54 898	24 853	0	1 774 755
Egyéb ber.,felsz.,járművek	19 677	133	0	0	19 810
Beruházások, felújítások	21 715	507 393	1 005	0	528 103
Tárgyi eszközök	3 482 717	562 424	25 858	0	4 019 283
Beruházásra adott előleg	7 148	0	7 148	0	0
Értékcsökkenés	1 593 631	234 434	23 308	0	1 804 757
Vagyoni értékű jogok	27 290	5 531	0	0	32 821
Szellemi termékek	596	0	0	0	596
Immateriális javak	27 886	5 531	0	0	33 417
Ingatlanok és kapcs.v.ért.jogok	404 065	50 518	0	0	454 583
Műszaki ber.,felsz.,járművek	1 148 256	176 637	23 308	0	1 301 585
Egyéb ber.,felsz.,járművek	13 424	1 748	0	0	15 172
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	1 565 745	228 903	23 308	0	1 771 340

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. december 31.

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó 2024.01.01	Záró 2024.12.31
Nettó érték	1 939 657	2 271 436
Vagyoni értékű jogok	15 537	23 493
Szellemi termékek	0	0
Immateriális javak	15 537	23 493
Ingatlanok és kapcs.v.ért.jogok	1 292 550	1 242 032
Műszaki ber.,felsz.,járművek	596 454	473 170
Egyéb ber.,felsz.,járművek	6 253	4 638
Beruházások, felújítások	21 715	528 103
Beruházásra adott előlegek	7 148	0
Tárgyi eszközök	1 924 120	2 247 943

Értécsökkenés teljesítményarányos és lineáris megbontása:

Megnevezés	Nyitó 2024.01.01			Növekedés			Csökkenés			Záró 2024.12.31		
	Lineáris	Teljesítmény arányos	Összes écs	Lineáris	Teljesítmény arányos	Összes écs	Lineáris	Teljesítmény arányos	Összes écs	Lineáris	Teljesítmény arányos	Összes écs
Értécsökkenés	372 337	1 221 294	1 593 631	99 092	135 343	234 435	5 190	18 118	23 308	466 239	1 338 519	1 804 758
Vagyoni értékű jogok	27 290	-	27 290	5 532	-	5 532	-	-	-	32 822	-	32 822
Szellemi termékek	596	-	596	-	-	-	-	-	-	596	-	596
Immateriális javak	27 886	-	27 886	5 532	-	5 532	-	-	-	33 418	-	33 418
Ingatlanok és vagyoni értékű jog	68 515	335 550	404 065	9 355	41 162	50 517	-	-	-	77 870	376 712	454 582
Műszaki gépek, berendezések, járművek	262 512	885 744	1 148 256	82 457	94 181	176 638	5 190	18 118	23 308	339 779	961 807	1 301 586
Egyéb	13 424	-	13 424	1 748	-	1 748	-	-	-	15 172	-	15 172
Beruházások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök	344 451	1 221 294	1 565 745	93 560	135 343	228 903	5 190	18 118	23 308	432 821	1 338 519	1 771 340

A befejezetlen beruházások záró állománya
a 2024. december 31-i állapot szerint

528.104 eFt

Ebből jelentősebb

eFt

Hígi csarnok	527 685
--------------	---------

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2024. december 31.

(adatok eFt-ban)

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

Bruttó érték	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
	eFt	eFt	eFt	eFt
Ingatlanok és vagyoni értékű jog	1 736 357	13 487		1 749 844
Műszaki gépek, berendezések, járművek	1 723 572	45 214	25 858	1 742 928
Egyéb	7 826	-	-	7 826
Beruházások	5 655	-	1 005	4 650
Beruházási előleg	-	-	-	-
Összesen:	3 473 410	58 701	26 863	3 505 248
Értékcsökkenés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
	eFt	eFt	eFt	eFt
Ingatlanok és vagyoni értékű jog	430 747	55 327	-	486 074
Műszaki gépek, berendezések, járművek	1 136 608	174 374	23 308	1 287 674
Egyéb	6 808	192	-	7 000
Beruházások	-	-	-	-
Összesen:	1 574 163	229 893	23 308	1 780 748
Nettó érték	1 899 247	- 171 192	3 555	1 724 500

2. Befektetett pénzügyi eszközök

2023.12.31.

1 625 eFt

2024.12.31.

1 125 eFt

Befektetett pénzügyi eszközként munkavállalói tartós kölcsönt tartunk nyilván.

3. Készletek

2023.12.31.

- eFt

2024.12.31.

1 955 eFt

A Kft. készletei között a vásárolt mezőgazdasági mellékterméket és az üzemanyagot tartja nyilván.

Mezőgazdasági melléktermék készletállománya: 440,06 t
Üzemanyag készletállománya: 2 097 l

1 047 eFt
908 eFt

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. december 31.

(adatok eFt-ban)

4. Követelések	2023.12.31.	489 635 eFt
	2024.12.31.	429 185 eFt

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31
	eFt	eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	483 484	325 398
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
Egyéb követelések	6 151	103 787
Összesen:	489 635	429 185

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

Megnevezés	2024.12.31
	eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	336 250
-Értékevesztés	10 852
Összesen:	325 398

Az értékvesztés alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

Megnevezés	2024.12.31
	eFt
Nyitó állomány	7 643
Tárgyévi értékvesztés	3 368
Tárgyévi visszaírás	159
Záró állomány	10 852

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. december 31.

(adatok eFt-ban)

5. Egyéb követelések	2023.12.31.	6 151 eFt
	2024.12.31.	103 787 eFt

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31
	eFt	eFt
Kölcsön	500	500
Előleg	3 626	1 000
Egyéb követelés	2 025	102 287
Összesen:	6 151	103 787

6. Pénzeszközök	2023.12.31.	1 530 344 eFt
	2024.12.31.	1 006 199 eFt

Pénzeszközök	2023.12.31	2024.12.31
	eFt	eFt
Pénztár, csekkek	-	-
Bankbetétek	1 530 344	1 006 199
Összesen:	1 530 344	1 006 199

7. Aktív időbeli elhatárolások	2023.12.31.	15 867 eFt
	2024.12.31.	20 718 eFt

Aktív időbeli elhatárolások részletezése	2023.12.31	2024.12.31
	eFt	eFt
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 924	5 985
Költségek aktív időbeli elhatárolása	12 943	14 733
Összesen:	15 867	20 718

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. december 31.

(adatok eFt-ban)

8. Saját tőke

2023.12.31. 1 716 810 eFt
2024.12.31. 1.922.047 eFt

A saját tőkén belüli változások az üzleti év során az alábbiak voltak:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Összesen
	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
2024. január 1-i egyenleg	563 320	-	- 925 419	1 357 653	721 256	1 716 810
Előző éveket érintő korrekció	-	-	-	-	-	-
2024. évi fejl.tart. felhaszn. és visszafizetés	-	-	10 406	- 10 406		-
2024. évi fejl.tart.képzés	-	-			-	-
Előző évi eredmény feloszt.	-	-	721 256	-	-721 256	-
Eredménytartalék igénybev. osztalékra	-	-	-	-	-	-
2024. évi adózott eredmény	-	-	-	-	205 237	205 237
2024. december 31-i egyenleg	563 320	-	- 193 757	1 347 247	205 237	1 922 047

Az adózott eredményt társaságunk eredménytartalékba helyezi.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. december 31.

(adatok eFt-ban)

9. Céltartalékok	2023.12.31	45 000 eFt
	2024.12.31	45 000 eFt

Megnevezés	Jövőbeni költségek eFt	Jövőbeni kötelezettségek eFt
fenntartási költségek (üzem fenntartó karbantartás)	45 000	-
Összesen:	45 000	-

10. Kötelezettségek	2023.12.31	1 740 563 eFt
	2024.12.31	1 349 818 eFt

Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

Hosszú lejáratú kötelezettségek	2023.12.31	1 058 271 eFt
	2024.12.31	962 755 eFt

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége tagi kölcsönből van, amit az AVE Magyarország Kft., az NHSZ Kft. jogelődje, mint tulajdonos adott a társaságnak. 2023.01.09-től a tagi kölcsön jogosultja az Általános Vagyonkezelő Kft.

A szerződés 2019. 01.01.-vel módosításra került. A szerződés az alábbi módosításokat tartalmazza:

- 2019. 01. 01-től az ügyleti kamat mértéke - a tárgyhónapban fennálló teljes tőketartozást alapul véve - évi 5%, azaz öt százalék;
- 2019. 01. 01-től a futamidő 15, azaz tizenöt év, a kölcsön visszafizetésének határideje tehát: 2033. december 31;
- valamint a szerződés tartalmaz egy jelzálogjog alapítást a kölcsönösszeg és járulékai erejéig

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. december 31.

(adatok eFt-ban)

Rövid lejáratú kötelezettségek	2023.12.31	682 292 eFt
	2024.12.31	387 063 eFt
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	2023.12.31	60 731 eFt
	2024.12.31	158 217 eFt
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2023.12.31	127 798 eFt
	2024.12.31	121 141 eFt

A rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben az Általános Vagyongkezelő Kft. és a Zöldfok-Sió Zrt-vel szembeni kötelezettséget mutatjuk ki.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2023.12.31	493 763 eFt
	2024.12.31	107 705 eFt

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31
	eFt	eFt
Állami költségvetéssel kapcsolatos kötelezettségek	486 661	99 849
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	7 102	7 856
Egyéb	-	-
Összesen:	493 763	107 705

Az állami költségvetéssel kapcsolatos kötelezettségek soron 2024. évben főbb tételek:

- ÁFA 59 071 eFt
- Társasági adó 28 962 eFt

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. december 31.

(adatok eFt-ban)

11. Passzív időbeli elhatárolások	2023.12.31.	474 755 eFt
	2024.12.31.	413 753 eFt

Passzív időbeli elhatárolás részletezése:	2023.12.31	2024.12.31
	eFt	eFt
Mérleg fordulónap előtti időszakot terheltő költség	17 126	10 261
Halasztott bevételek	457 629	403 492
Összesen:	474 755	413 753

A halasztott bevételek soron fejlesztési támogatásra kapott bevétel szerepel. A társaság az Új Széchenyi Terv Környezet és Energia Operatív Program keretén belül **KEOP-4.4.0/11 Megújuló energia alapú villamosenergia-, kapcsolt hő- és villamosenergia-, valamint biometán-termelés** tárgyú pályázaton nyert. A Támogató döntése alapján Kedvezményezett vissza nem térítendő támogatásban részesült. A támogatás mértéke a Projekt elszámolható összköltségének 40 %-a.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. december 31.

(adatok eFt-ban)

EREDMÉNYKIMUTATÁS

12. Értékesítés nettó árbevétele	2023.12.31.	2 377 566 eFt
	2024.12.31.	1 391 315 eFt

A rendszeres tevékenység értékesítésének nettó árbevétele a főbb tevékenységek szerinti bontásban az alábbi:

Megnevezés	2023.01.01- 2023.12.31.	2024.01.01- 2024.12.31.
	eFt	eFt
Hő	11 013	13 874
Áram	1 567 015	486 753
Egyéb hulladékhasznosítás	738 818	806 473
Egyéb tevékenységek	60 720	84 215
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 377 566	1 391 315

Az árbevétel csökkenés oka a villamosenergia árának drasztikus csökkenése.

A Kft-nek 2024. évben kapcsolt vállalkozásokkal szemben nem volt elszámolt árbevétele.

13. Aktivált saját teljesítmények értéke	2023.12.31.	0 eFt
	2024.12.31.	0 eFt

14. Egyéb bevételek	2023.12.31.	109 251 eFt
	2024.12.31.	60 425 eFt

Megnevezés	2023.01.01- 2023.12.31	2024.01.01- 2024.12.31
	eFt	eFt
Végleges fejlesztési célra kapott támogatás	61 080	54 137
Kapott támogatás bérfejlesztésre	-	-
Értékesített tárgyi eszköz. és immat.javak	1 630	2 950
Biztosító által térített kártérítés összege	37 000	410
Követelések visszaírt értékvesztése	9 442	159
Céltartalék felh. Jövőbeni ktg-re	-	1 143
Egyéb bevétel	99	1 626
Összesen:	109 251	60 425

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. december 31.

(adatok eFt-ban)

Az egyéb bevételek összegéből 2024-ban 54 137 eFt a vissza nem térítendő támogatás (KEOP-4.4.0/11-2011) összege. A támogatás mértéke a Projekt elszámolható összköltségének 40 %-a. A passzív időbeli elhatárolásokból az itt szereplő összeg az értékcsökkenéssel arányosan lett elszámolva.

15. Költségek költségnemenkénti megbontása

Megnevezés	2023.01.01- 2023.12.31	2024.01.01- 2024.12.31
	eFt	eFt
Anyag jellegű ráfordítások összesen	900 308	690 205
Anyagköltség	348 406	158 102
Igénybe vett szolgáltatások	536 394	517 350
Egyéb szolgáltatás	15 508	14 753
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-
Közvetített szolgáltatások értéke	-	-
Személyi jellegű ráfordítások összesen	167 340	187 687
Bérek	127 852	151 066
Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 009	16 037
Bér járulék	18 479	20 584
Értékcsökkenési leírás	211 319	234 436
Költségnemek összesen:	1 278 967	1 112 328

Igénybe vett szolgáltatások részletezése:

Megnevezés	2023.01.01- 2023.12.31.	2024.01.01- 2024.12.31.
	eFt	eFt
szállítás rakodás, fuvarozás	229 888	286 369
hulladékkezelés	33 700	43 218
javítási költség	182 679	82 168
őrzés	12 828	14 150
bérleti díjak	38 255	29 575
egyéb	39 042	61 870
Igénybevett szolgáltatások összesen	536 392	517 350

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. december 31.

(adatok eFt-ban)

16. Egyéb ráfordítások	2023.12.31.	131 136 eFt
	2024.12.31.	74 681 eFt

Megnevezés	2023.01.01- 2023.12.31	2024.01.01- 2024.12.31
	eFt	eFt
Adók	52 964	34 892
Követelések elszámolt értékvesztése	5 459	3 368
Terven felüli ÉCS, selejt	3	-
Céltartalék képzés	45 000	1 143
Egyéb	27 710	35 278
Összesen:	131 136	74 681

17. Pénzügyi műveletek eredménye	2023.12.31.	6 720 eFt
	2024.12.31.	22 354 eFt

Megnevezés	2023.01.01- 2023.12.31	2024.01.01- 2024.12.31
	eFt	eFt
Pénzügyi műveletek bevételei	73 207	77 345
pénzügyi műveletek egyéb bevételei	7 777	11 477
egyéb kapott (járó) kamatok bevételei	65 430	65 868
Pénzügyi műveletek ráfordításai	66 487	54 991
fizetendő kamati és kamat jellegű ráfordítások	61 903	54 685
- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	61 903	54 685
pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 584	306
Pénzügyi műveletek eredménye	6 720	22 354

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. december 31.

(adatok eFt-ban)

18. ADÓZÁS

A számviteli és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

Társasági adó:

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31
	eFt	eFt
Adózás előtt eredmény	1 083 434	287 085
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	1 147 523	73 783
Adózás előtti eredményt növelő tételek	261 784	239 069
Adóalap	197 695	452 371
Társasági Adó	17 793	40 713

A társasági adó mértéke az adóalap 9 %-a.

Energiaellátók jövedelemadója:

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31
	eFt	eFt
Adózás előtt eredmény	1 083 434	287 085
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	97	1 451
Adózás előtti eredményt növelő tételek	45 000	1 143
Adóalap	1 128 337	286 777
Árbevétel arányos adóalap	743 669	100 329
Energiaellátók jövedelemadója	304 904	41 135

A jövedelemadó 2024. évi mértéke az adóalap 41 %-a.

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. december 31.

(adatok eFt-ban)

19. RÉSZESEDÉSI VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK

A Társaság az év során az alábbi tranzakciókat bonyolított a részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal:

A vállalat/vállalatcsoport neve	Ügylet	eFt 2024. évi forgalom
Általános Vagyonkezelő Kft.	igénybevett szolgáltatás	17 160
	egyéb szolgáltatás	3 319
	fizetett kamat	54 685
Zöldfok-Sió Zrt.	igénybevett szolgáltatás	22 847

eFt

A vállalat/vállalatcsoport neve	Ügylet	Egyenleg 2024.12.31	
		követelés	kötelezettség
Általános Vagyonkezelő Kft.	szállítói kötelezettség	-	23 863
	rövid lejáratú kötelezettség	-	95 516
	tartós kötelezettség	-	962 755
Zöldfok-Sió Zrt.	szállítói kötelezettség	-	1 761

20. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK ÉS FÜGGŐ KÖTELEZETTSÉGEK

A Társaságnak nincsenek mérlegen kívüli kötelezettségvállalásai és függő kötelezettségei. Kutatás és kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költségeket a tárgyévben nem számoltunk el.

21. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG

A Társaságnál a Felügyelő Bizottság 12 000 eFt díjazásban részesült. Az év végén a vezető tisztségviselő és a Felügyelő Bizottság tagjai nem tartoztak a Társaságnak.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. december 31.

(adatok eFt-ban)

22. BÉR- ÉS LÉTSZÁM

	2023.01.01- 2023.12.31	2024.01.01- 2024.12.31
I. Átlagos statisztikai létszám (fő)		
- fizikai	11,6	9
- szellemi	4,3	4
	15,90	13,00
II. Juttatások (eFt)		
1.) <i>Munkabér</i>		
- fizikai	69 758	75 420
- szellemi	54 553	63 646
- állományon kívüli	3 541	12 000
	127 852	151 066
III. Személyi jellegű kifizetések (eFt)	21 009	16 037
IV. Bérjárulékok (eFt)	18 479	20 584
Összesen II+IV.:	167 340	187 687

A Társaságban foglalkoztatottak létszáma (átlagos statisztikai létszám): 13 fő.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. december 31.

(adatok eFt-ban)

23. KÖRNYEZETVÉDELEM

2024. évben a társaság környezetvédelemmel kapcsolatban költséget nem számolt el.

24. LÉNYEGES ÉS JELENTŐS TÉTELEK KÖRE

Szokásos üzletmenettől eltérő, nem tervezett, jelentős Ft összegű bevétele/költsége/ráfordítása nem volt a Kft-nek 2024. évben.

25. PERES ELJÁRÁSOK

A biogáz üzem kivitelezését végző Biogáz Unió Zrt fővállalkozóval a Fővállalkozási szerződés lezárása még nem történt meg. Végszámlájukat megkifogásoltuk, visszaküldtük. Tekintettel arra, hogy a szerződésszerű teljesítés maradéktanul nem valósult meg, kötbér iránti igényünket benyújtottuk a Biogáz Unió Zrt-vel szemben és a peres eljárás jelenleg folyamatban van. 2024. évben a perben előrelépés nem történt.

26. BIZTOSÍTÉKOK

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége -tagi kölcsöne- van. 2023.01.09. napjától a tagi kölcsön jogosultja az Általános Vagyonkezelő Kft.

A szerződés 2019. 01.01.-vel módosításra került. A szerződés az alábbi módosításokat tartalmazza:

- 2019. 01. 01-től az ügyleti kamat mértéke - a tárgyhónapban fennálló teljes tőketartozást alapul véve - évi 5%, azaz öt százalék;
- 2019. 01. 01-től a futamidő 15, azaz tizenöt év, a kölcsön visszafizetésének határideje tehát: 2033. december 31;
- valamint a szerződés tartalmaz egy jelzálogjog alapítást a kölcsönösszeg és járulékai erejéig

A szerződő Felek megállapodtak abban, hogy Kölcsönadó javára jelzálogjogot alapítanak a Kölcsönvevő 1/1 arányú kizárólagos tulajdonát képező Tatabánya külterület 0739/17. hrsz. alatt nyilvántartott, kivett biogázüzem megnevezésű ingatlanon a kölcsönösszeg és járulékai erejéig. Ezen jelzálogjogra a Kölcsönvevő feltétlen és visszavonhatatlan hozzájárulását adta, hogy a jelzálogjog az ingatlannyilvántartásba bejegyzésre kerüljön kölcsön jogcímen, mely bejegyzés a tulajdoni lapra 2019.06.29.-én megtörtént a Komárom-Esztergom Megyei Kormányhivatalnál 39813/2/2019.06.29. számon.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. december 31.

(adatok eFt-ban)

27. MÉRLEGKÉSZÍTÉST KÖVETŐ JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

A vállalkozás folytatása az ismert gazdasági körülmények (háborús helyzet, infláció) okozta nehézségek ellenére, stabil likvidációs helyzet mellett 2025. évben is biztosított. Amennyiben a Társaság likviditási helyzete mégis indokolná, úgy a hitelező Tulajdonostól a Társaság fizetési haladékot kérhet.

28. Cash Flow tábla

Megnevezés	Előző év 2023.01.01- 2023.12.31	Tárgyév 2024.01.01- 2024.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	1 253 047	134 136
1a. Adózás előtti eredmény +	1 083 434	287 085
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-	-
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	1 083 434	287 085
2. Elszámolt amortizáció +	211 319	234 436
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	- 3 980	3 209
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	45 000	-
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	390	- 2 950
6. Szállítói kötelezettség változása +	- 16 195	97 486
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	430 985	- 392 715
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	- 48 571	- 61 002
9. Vevőkövetelés változása +	- 252 242	154 877
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	171 431	- 99 591
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	- 6 346	- 4 851
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	- 362 178	- 81 848
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	- 133 220	- 562 765
14. Befektetett eszközök beszerzése -	- 135 350	- 568 765
15. Befektetett eszközök eladása +	1 630	5 500
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	500	500
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-	-
18. Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-26. sorok)	- 133 624	- 95 516
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 -	- 133 624	- 95 516
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	-	-
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	986 203	- 524 145
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	-	-
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	986 203	- 524 145

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. december 31.**

(adatok eFt-ban)

2007. évi LXXXVI. törvény 105. §-a, valamint annak végrehajtási rendelete (273/2007. Korm. rendelet) szerinti számviteli szétválasztása Társaságunkra nézve nem értelmezhető, mivel egyéb tevékenységet Társaságunk nem végez.

Tatabánya, 2025.02.24.

**Hartdéken Gergely
ügyvezető**