

Kapos CNG Korlátolt Felelősségű Társaság

**Általános üzleti évet záró
Éves Beszámoló
2024. január 1. - 2024. december 31.**

Kelt: Budapest, 2025. április 17.



Orgovány Ferenc
ügyvezető
Kapos CNG Kft.

Tartalomjegyzék

Független Könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő Melléklet

Üzleti jelentés

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A KAPOS CNG Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **KAPOS CNG Kft.** („a Társaság”) 2024. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 85.241 ezer Ft, az adózott eredmény 10.437 ezer Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2024. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2024. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Társaság 2024. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2024. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsájtsunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények

között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2025. április 17.



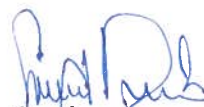
Sugár Eszter Szilvia

ügyvezető

K-E-S AUDIT Kft.

1054 Budapest, Báthori u. 20. 3/1.

MKVK nyilv. sz.: 001587



dr. Sugár Dezső Csaba

kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK nyilv. sz.: 003651

Kapos CNG Korlátolt Felelősségű Társaság

2024. évi Mérlege

2024. december 31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Kapos CNG
Korlátolt Felelősségű Társaság

adatok E Ft-ban

Sor- sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18)	52 108	0	34 619
02.	I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)	0	0	0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termékek			
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)	52 108	0	34 619
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	52 108		34 619
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19+20+21+22+23+24+25+26+27+28)	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29.	IV. Halasztott adókövetelés	0	0	0
30.	B. Forgóeszközök (31+38+47+54)	34 702	0	50 617
31.	I. Készletek (32+33+34+35+36+37)	0	0	0
32.	Anyagok			
33.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
34.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
35.	Késztermékek			
36.	Áruk			
37.	Készletekre adott előlegek			
38.	II. Követelések (39+40+41+42+43+44+45+46)	34 702	0	50 617
39.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 685		10 019
40.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	29 000		40 559
41.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
43.	Vállalkozások követelések			
44.	Egyéb követelések	17		39
45.	Követelések értékelési különbözete			
46.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
47.	III. Értékpapírok (48+49+50+51+52+53)	0	0	0
48.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
49.	Jelentős tulajdoni részesedés			
50.	Egyéb részesedés			
51.	Saját részvények, saját üzletrészek			
52.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
53.	Értékpapírok értékelési különbözete			
54.	IV. Pénzeszközök (55+56)	0	0	0
55.	Pénztár, csekkek			
56.	Bankbetétek			
57.	C. Aktiv időbeli elhatárolások (58+59+60)	63	0	5
58.	Bevételek aktiv időbeli elhatárolása	5		5
59.	Költségek, ráfordítások aktiv időbeli elhatárolása	58		
60.	Halasztott ráfordítások			
61.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+30+57)	86 873	0	85 241

Keltetés: Budapest, 2025. április 17.

Orgovány Ferenc

2024. december 31.

MÉRLEG Források (passzívák)

Kapos CNG
Korlátolt Felelősségű Társaság

Sor- sz.	A tétel megnevezése	Előző év	adatok E Ft-ban	
			Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
62.	D. Saját tőke (63+65+66+67+68+69+72)	79 169	0	78 922
63.	I. Jegyzett tőke	68 485		68 485
64.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
65.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
66.	III. Tőketartalék	0		0
67.	IV. Eredménytartalék	0		0
68.	V. Lekötött tartalék	0		0
69.	VI. Értékelési tartalék (69+70)	0	0	0
70.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
71.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
72.	VII. Adózott eredmény	10 684		10 437
73.	E. Céltartalékok (74+75+76)	3 000	0	3 000
74.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	3 000		3 000
75.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
76.	Egyéb céltartalék			
77.	F. Kötelezettségek (78+83+94)	4 309	0	2 479
78.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (79+80+81+82)	0	0	0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
82.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
83.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (84+85+86+87+88+89+90+91+92+93)	0	0	0
84.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
85.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
86.	Tartozások kötvény kibocsátásból			
87.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
88.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
89.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
90.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
91.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
92.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
93.	Halasztott adókötelezettség			
94.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (95+97+98+99+100+101+102+103+104+105+106)	4 309	0	2 479
95.	Rövid lejáratú kölcsönök			
96.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
97.	Rövid lejáratú hitelek			
98.	Vevőktől kapott előlegek			
99.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	881		
100.	Váltótartozások			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 035		637
102.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
103.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
104.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 393		1 842
105.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások (108+109+110)	395	0	840
108.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
109.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	395		840
110.	Halasztott bevételek			
111.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (62+73+77+107)	86 873	0	85 241

Keltetés: Budapest, 2025. április 17.

Orgovány Ferenc

Kapos CNG
Korlátolt Felelősségű Társaság
2024. évi Eredménykimutatása

2 5 3 8 5 1 9 1 - 4 7 3 0 - 1 1 3 - 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 0 9 - 2 7 2 1 0 5

Cégjegyzék száma

2 1

2024. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

Kapos CNG

Korlátolt Felelősségű Társaság

adatok E Ft-ban

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	45 919		47 113
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	45 919	0	47 113
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
06.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04+05)	0	0	0
07.	III. Egyéb bevételek	4	0	8
08.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
09.	Anyagköltség	12		128
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	14 288		15 733
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	472		262
12.	Eladott áruk beszerzési értéke			
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)	14 772	0	16 123
15.	Béreköltség	3 000		2 786
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	36		74
17.	Béjárulékok	395		370
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)	3 431	0	3 230
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	17 387	0	17 489
20.	VII. Egyéb ráfordítások	1 067	0	1 084
21.	Ebből: értékvesztés			
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	9 266	0	9 195
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 569		1 943
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	4 569		1 943
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32.	Ebből: értékelési különbözet			
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)	4 569	0	1 943
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 909		
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	1 909		
40.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
42.	Ebből: értékelési különbözet			
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+36+38+40+41)	1 909	0	0
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	2 660	0	1 943
45.	C. Adózás előtti eredmény (±A±B)	11 926	0	11 138
46.	X. Adófizetési kötelezettség	1 242		701
47.	X/1. Halasztott adókülönbözet (±)	0		0
48.	D. Adózott eredmény (±C-X±X/1)	10 684	0	10 437

Keltezés: Budapest, 2025.április 17.

Orgovány Ferenc

KAPOS CNG
Korlátolt Felelősségű Társaság
2024. évi Éves Beszámolójának
Kiegészítő Melléklete

Kelt: Budapest, 2025. árpilis 17.



Orgovány Ferenc
ügyvezető

TARTALOM

A.	A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	4
A.1.	A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE	4
A.2.	A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI	5
A.2.1.	A Számviteli politika általános vonásai	5
A.2.2.	Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei	6
A.2.3.	Főbb értékelési szabályok	6
A.2.4.	Valós értéken történő értékelés elvei, módszerei	7
A.2.5.	A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai	8
B.	MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	9
B.1.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	9
B.1.1.	Immateriális javak	10
B.1.2.	Tárgyi eszközök	10
B.1.3.	Befektetett pénzügyi eszközök	10
B.2.	FORGÓESZKÖZÖK	10
B.2.1.	Készletek	10
B.2.2.	Követelések	11
B.2.3.	Értékpapírok	11
B.2.4.	Pénzeszközök	11
B.3.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	11
B.4.	SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA	12
B.5.	CÉLTARTALÉK	12
B.6.	KÖTELEZETTSÉGEK	12
B.7.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13
C.	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	14
C.1.	A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE	14
C.1.1.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének alakulása	14
C.1.2.	Pénzügyi műveletek eredményének értékelése	17
C.2.	A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE	17
D.	CASH FLOW KIMUTATÁS ÉS A VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK	18
D.1.	CASH FLOW KIMUTATÁS	18
D.2.	VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK	18
E.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	19
E.1.	KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK	19
E.2.	A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA	19
E.3.	KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG	19
E.4.	A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY, NYILVÁNTARTÁSBAN SZEREPLŐ ADATAI	19
E.5.	AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLYEK	20

E.6.	KÖNYVVIZSGÁLAT	20
E.7.	EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK	20
F.	MELLÉKLETEK.....	21

A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

Cég: **KAPOS CNG**
Korlátolt Felelősségű Társaság

Cég rövid elnevezése:	KAPOS CNG Kft. (továbbiakban Társaság)
Cégjegyzékszám:	01-09-272105
Adószám:	25385191-2-42
Székhely:	1081 Budapest, II. János Pál pápa tér 20.
Cím:	1081 Budapest, II. János Pál pápa tér 20.
Alapítás időpontja:	2015.10.02.
A Társaság első üzleti éve:	2015.év
A Társaság alapításkori tőkéje:	5 000 000 Ft
Törzstőke (2024. december 31.):	68 485 000 Ft

A Társaság jegyzett tőkéjének tulajdonosi szerkezetét részletesen az **A.1. melléklet** tartalmazza.

Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos:

Név:	MVM Energetika Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Székhely:	1031 Budapest, Szentendrei út 207-209.
Szavazatok aránya:	99,635 %
Jegyzett tőkéjének összege:	68 235 000 Ft

A Társaság vezetésének bemutatása az **A.2. mellékletben** található, a Társaságot jellemző legfőbb mutatókat az **A.3. melléklet** részletezi.

A Társaság története

A Társaságot 2015. október 2-án az NKM Mobilitás Kft. (2021.01.01-től MVM Mobilitás Kft.), a Kaposvári Közlekedési Zrt. és az ENKSZ Első Nemzeti Közműszolgáltató Zrt. (2017.06.01-től NKM Nemzeti Közművek Zrt., 2020.10.31-től MVM Services Zrt.) alapította 5 000 E Ft jegyzett tőkével. Megalapításának célja, hogy aktívan közreműködjön a Kaposvári Közlekedési Zrt. CNG üzemanyaggal való ellátásában.

Az NKM Mobilitás Kft és az NKM Nemzeti közművek Zrt. részesedését az MVM Magyar Villamos Művek Zrt (2021.01.01-től MVM Energetika Zártkörűen Működő Részvénytársaság) 2020.január 31-én megvásárolta.

A Társaság tevékenysége

A Társaság fő tevékenysége:

4730 '25 Gépjárműüzemanyag-kiskereskedelem

A Társaság legfontosabb feladatai: sűrített földgáz üzemanyaggal működő gépjárműveket üzemeltető ügyfelek kiszolgálása CNG üzemanyag földgázból történő komprimálásával, számukra olyan alternatív üzemanyag felhasználási lehetőséget kínálva, ami jelentősen csökkentheti a légszennyezést.

Főbb beszerzési források

A Társaság a működéséhez szükséges igénybe vett szolgáltatások közül legjelentősebbek a töltőállomás karbantartási költsége, a töltőállomás területbérleti díja, valamint a számviteli szolgáltatás költsége, melyet a Társaság az MVM Services Zrt.-től vesz igénybe.

Piaci pozíció értékelése

A Társaság az egyik tulajdonosa, a Kaposvári Közlekedési Zrt. részére nyújt szolgáltatást, mely szolgáltatás elengedhetetlen a kaposvári közösségi közlekedés ellátásához, így megrendelés állománya stabil, kiszámítható és hosszútávú eredményes működést biztosít.

A.2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI

A.2.1. A Számviteli politika általános vonásai

A Társaságnál előírt és alkalmazott általános számviteli elvek a 2000. évi a számvitelről szóló C. törvény (továbbiakban: Sztv.) előírásait tükrözik.

A Társaság az Sztv. előírásainak megfelelően **kettős könyvvitel** vezetésére kötelezett.

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

A Társaság könyvvezetése során az 5-ös számlaosztályt, mint elsődleges költségelszámolást alkalmazza, de emellett költséghelyre/rendelésre is könyvel.

A könyvvezetésnél a Társaság érvényesíti az Sztv. által nevesített számviteli alapelveket.

A Társaság éves beszámolóját az Sztv. előírásai alapján összeállított Számviteli politikában előírtak szerint készíti el. A Társaság a Számviteli politikájában rögzítettek alapján nem mutatja ki a Sztv. 45/A. §-a alapján a halasztott adókövetelést és halasztott adókötelezettséget.

Az éves beszámoló készítésének fordulónapja: az üzleti év december 31.

A mérlegkészítés napja: a tárgyévet követő év 11. munkanapja.

A Társaság a mérleget az Sztv. 1. sz. mellékletének „A” változata, az eredménykimutatást az Sztv. 2. sz. mellékletének **összköltség** eljárás szerinti tagolásában készíti el.

A.2.2. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei

A 100 ezer forint alatti bekerülési értékű vagyoni értékű jogokat, szellemi termékeket és tárgyi eszközöket használatbavételkor – minden esetben – egy összegben leírjuk.

A használatbavételkor egy összegben le nem írt eszközök körében (specialitások figyelembevételével):

- Meg kell állapítani az adott eszköz hasznos élettartamát. A Társaságnál a hasznos élettartam időarányos leírásnál a várható használati idő, teljesítményarányos leírásnál az eszköztől várható teljesítmény mennyisége, darabszáma. A várható használati idő meghatározásának kérdéseit, módszereit és eljárási szabályait az eszközök és források értékelési szabályzata tartalmazza.
- Meg kell becsülni a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéket, mint maradványértéket. Nulla a maradványérték, ha az alacsonyabb a bekerülési érték 10 %-ánál. Maradványérték az ingatlanok, illetve a termelési és a nem termelési célú járművek esetében kerül értelmezésre. A többi eszköz vonatkozásában – azok jellegéből adódóan – maradványértékkel nem számolunk.
- A leírás alapja a maradványértékkel csökkentett bruttó érték, mint terv szerint amortizálható bekerülési érték.
- Az értékcsökkenést a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés napjától kezdve számítjuk, naptári napokra arányosan, amíg a rendeltetésszerű használatból ki nem vonjuk, vagy a maradványértéket el nem érjük.
- Az értékcsökkenés elszámolását havonta, a hónap utolsó napjára vonatkozóan végezzük el.

Az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél a terven felüli értékcsökkenés elszámolása, illetve visszairása a terv szerinti értékcsökkenés, a várható hasznos élettartam és a nem technológiai célú járművek esetén a maradványérték újbóli megállapítását eredményezheti. A Társaságnál:

- terven felüli értékcsökkenés esetén a hasznos élettartamot, illetve a maradványértéket akkor kell módosítani, ha a hasznos élettartam legalább 10 %-kal, illetve a maradványérték legalább 20 %-kal eltér a terven felüli leírás következtében az eredeti értéktől.

A.2.3. Főbb értékelési szabályok

A befektetett eszközök beszerzési, illetve előállítási költségen kerültek értékelésre.

A bekerülési érték tartalmának meghatározása az Sztv. 47-51.§ szerint történt, figyelembe véve a kalkulált értékkel történő elszámolási szabályokat is.

Egy adott eszköz bekerülési (beszerzési) értékének utólagos módosítására akkor kerül sor, ha a módosítás mértéke a bekerülési érték 1 %-át, de legalább az 1 M Ft-ot meghaladja, ellenkező esetben a különbség a végleges bizonylatok kézhezvétele időpontjában az egyéb bevételként, illetve egyéb ráfordításként kerül elszámolásra.

A saját termelésű készletek és a saját előállítású eszközök közvetlen önköltségének megállapítása utókalkuláció alapján történik, a Társaság önköltségszámítási szabályzatában leírtaknak megfelelően.

A készletek értékelése a Társaságnál az alábbi:

- a vásárolt készleteket átlagos (súlyozott) beszerzési áron,
- a saját termelésű készletek értékelése közvetlen önköltségen utókalkuláció alapján, a belső teljesítményekre elszámolt költségek a ténylegesen felmerült mutatószámok alapján kerülnek felosztásra
- a közvetített szolgáltatásokat, teljesítményeket számlázott beszerzési áron,
- a kereskedelmi árukat átlagos (súlyozott) beszerzési áron,
- a betétdíjas göngyölegeket átlagos (súlyozott) betétdíjas árakon értékeli.

A Társaságnál sem a bázis, sem a tárgyévben nem volt saját előállítású, valamint vásárolt készlet.

Követelések értékelése során az értékvesztés elszámolását, illetve visszaírását az Sztv. 55. §-ában foglalt szabályok szerint végzi a Társaság azzal a kiegészítéssel, hogy a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg közötti különbség akkor számít jelentősnek, ha annak összege a könyv szerinti érték 10 %-át meghaladja. Az értékvesztés elszámolásakor, illetve visszaírásakor a különbség akkor minősül tartósnak, ha az legalább egy éve vagy a múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján előre láthatólag legalább egy évig fennáll, vagy – fennállásának időtartamától függetlenül – az értékeléskor rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

A behajthatatlan követelések leírásakor a végrehajtással kapcsolatos költségek akkor tekintendők a várhatóan behajtható összeggel arányosnak, ameddig a várhatóan behajtható összegnek legfeljebb 90 %-a a végrehajtás várható költsége.

A valuta, a deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek értékelése az alábbi:

- A forintért vásárolt valutát, devizát bekerülési (ténylegesen fizetett) összegben veszi nyilvántartásba, és ez alapján határozza meg a nyilvántartásba-vételi árfolyamot. A valós értéken történő értékelés alapján a forint ellenében vásárolt valuta-, illetve devizakészletet a Társaság a bekerülés napjával az érvényes MNB árfolyamra átértékeli.
- A Társaság a valutapénztárba bekerülő valutakészletet, a devizaszámlára kerülő devizát, a külföldi pénzürtékre szóló követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget a bekerülés, illetve szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó – az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámított – forintértéken veszi nyilvántartásba.
- A Társaság az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon értékeli az exportértékesítés, illetve az importbeszerzés teljesítéskori értékét is.
- Év közben a valuta-, devizakészlet növekedésének nyilvántartásba vétele után a bekerülési érték meghatározása átlagos (súlyozott) bekerülési árfolyamon történik, amely a valuta-, devizakészlet könyv szerinti árfolyama. E könyv szerinti árfolyamon kerül elszámolásra a valuta-, devizakészlet csökkenése.
- A Társaság az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan minden valuta-, devizakészletet, követelést és kötelezettséget átértékel az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamra.

A.2.4. Valós értéken történő értékelés elvei, módszerei

A Társaság nem él az értékhelyesbítés, értékelési tartalék képzésének lehetőségével.

A.2.5. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai

A kiegészítő melléklet összeállítása során a Társaság kivételes nagyságrendű bevételnek tekinti az értékesítés nettó árbevétele, az egyéb bevétel és a pénzügyi műveletek bevétele együttes összegének („Összes Bevétel”) 20 %-át meghaladó bevételt. Kivételes nagyságrendű költségnek, illetve ráfordításnak tekinti az anyagjellegű ráfordítások, a személyi jellegű ráfordítások, az értékcsökkenési leírás, az egyéb ráfordítások, illetve a pénzügyi műveletek ráfordításai együttes összegének („Összes Ráfordítás”) 20 %-át meghaladó költséget vagy ráfordítást. A Társaság a kivételes előfordulású bevételeket, költségeket és ráfordításokat csak abban az esetben mutatja be a kiegészítő mellékletben, ha azok az Összes Bevétel vagy az Összes Ráfordítás 10 %-át meghaladja.

B. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eszköz- és forrástételek mérlegfőcsoportonkénti alakulása 2023. évhez viszonyítva az alábbi:

MEGNEVEZÉS	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Megoszlás %
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	52 108	34 619	-17 489	40,61
Immateriális javak	0	0	0	0,00
Tárgyi eszközök	52 108	34 619	-17 489	40,61
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
Halasztott adókövetelés	0	0	0	0,00
FORGÓESZKÖZÖK	34 702	50 617	15 915	59,38
Készletek	0	0	0	0,00
Követelések	34 702	50 617	15 915	59,38
Értékpapírok	0	0	0	0,00
Pénzeszközök	0	0	0	0,00
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	63	5	-58	0,01
ESZKÖZÖK	86 873	85 241	-1 632	100,00
SAJÁT TŐKE	79 169	78 922	-247	92,58
Jegyzett tőke	68 485	68 485	0	80,34
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
Tőketartalék	0	0	0	0,00
Eredménytartalék	0	0	0	0,00
Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
Adózott eredmény	10 684	10 437	-247	12,24
CÉLTARTALÉKOK	3 000	3 000	0	3,52
KÖTELEZETTSÉGEK	4 309	2 479	-1 830	2,91
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 309	2 479	-1 830	2,91
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	395	840	445	0,99
FORRÁSOK	86 873	85 241	-1 632	100,00

A KAPOC CNG Kft. eszköz- és forrásállományának 2024. december 31-ei záró értéke mérlegsoranként haladva a következőképpen alakult:

B.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Az eszközökön belül a **befektetett eszközök** tárgyevi állományváltozásának egyedüli tényezője a tárgyi eszközök értékcsökkenése volt.

B.1.1. Immateriális javak

A Társaság immateriális javai között számlázó és készletnyilvántartó programot tart nyilván, melyet egyösszegben értékcsökkenési leírásként elszámolt.

Az immateriális javak állományának változásait – a mérlegsoronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés állományának részletezésével – a **B.1. melléklet** mutatja be.

B.1.2. Tárgyi eszközök

A **tárgyi eszközök** nettó állományának **17 489 E Ft-os csökkenése** a tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés eredménye.

A tárgyi eszközök állományának változásait – a mérlegsoronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés állományának részletezésével – a **B.2. melléklet** mutatja be.

Üzembe helyezés (aktiválás) értékét a **B.3. melléklet** részletezi (nem tartalmaz adatot).

A **B.4. mellékletben** a terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése, a **B.5. mellékletben** pedig a terven felüli értékcsökkenés alakulása kerül bemutatásra, utóbbi a Társaság esetében nem releváns.

B.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság sem bázis, sem a tárgyévben nem rendelkezik **befektetett pénzügyi eszközökkel**, így a **B.6. melléklet** erre vonatkozóan nem tartalmaz adatokat.

A Társaság tulajdonában lévő részesedések részletesen az **E.1. mellékletben** kerülnek bemutatásra, amely szintén nem releváns.

B.2. FORGÓESZKÖZÖK

Az eszközökön belül a **forgóeszközök** bázis időszakhoz viszonyított **15 915 E Ft-os növekedése** az egyes mérlegsorok tekintetében az alábbi:

B.2.1. Készletek

A Társaság nem rendelkezett készletekkel sem a bázis, sem a tárgyévben.

2024. évben nem számolt el értékvesztést, így a **B.6. melléklet** a Társaság esetében nem releváns.

B.2.2. Követelések

A **követelések** állománya a bázisévhez viszonyítva **15 915 E Ft-tal** növekedett, tárgydőszaki értékük az alábbi főbb tételekből tevődik össze:

A **követelések áruszállításból és szolgáltatásból, (vevők)** állománya **4 334 E Ft-tal** nőtt, értékük fordulónapon **10 019 E Ft.** A Társaság fő partnere a Kaposvári Közlekedési Zrt., a követelések értékét a komprimálási díjak teszik ki.

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések** állománya **+ 11 559 E Ft-tal** változott, fordulónapi értéke **40 559 E Ft.** A Társaság az MVM Csoport cash pool rendszerének tagja, a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések állománya az MVM Zrt.-vel szembeni cash pool követelést (40 432 E Ft), illetve az MVM Mobiliti Kft.-vel szembeni vevői követeléseket (127 E Ft) tartalmazza.

A részesedési viszonyú vállalkozásokkal szembeni tőke és egyéb követeléseket a **B.7. melléklet** részletezi.

Az **egyéb követelések** állományának tételei eljárási illeték (15 E Ft), valamint társasági adó túlfizetés (24 E Ft).

B.2.3. Értékpapírok

A Társaság értékpapírokkal nem rendelkezett sem bázis, sem tárgyéven.

B.2.4. Pénzeszközök

A Társaság a szabad pénzeszközeit az MVM Csoport cash pool rendszerében kezeli.

A tárgydőszak cash flow-inak alakulásáról a **D.1 mellékletben** szereplő Cash flow kimutatás további információkat tartalmaz.

B.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A **bevételek aktív időbeli elhatárolása** cash pool kamat elhatárolásához kapcsolódik, tárgydőszaki értéke **5 E Ft.**

B.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A tőkeellátottság alakulását, valamint a további tőkeszerkezeti mutatókat a **D.2 melléklet** tartalmazza.

A saját tőke állományváltozása az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Eredménytartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Nyitó (2024.01.01.)	68 485	0	10 684	79 169
Előző évi adózott eredmény átvezetése		10 684	-10 684	0
Osztalék		-10 684		-10 684
Tárgyévi adózott eredmény			10 437	10 437
Záró (2024.12.31.)	68 485	0	10 437	78 922

A saját tőke változására a tárgyévi eredmény és az osztalékfizetés volt hatással.

A Társaság ügyvezetésének az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslata, hogy a 2024. évi 10 437 E Ft adózott eredmény a tulajdonosok részére osztalékként kifizetésre kerüljön.

B.5. CÉLTARTALÉK

A **céltartalékok** állományában bázisévhez képest változás nem történt, továbbra is teljes egészében a CNG töltőállomás rekultivációs munkálataira képzett céltartalék teszi ki, melynek értéke **3 000 E Ft**.

B.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A **kötelezettségek** állományának bázis időszakhoz viszonyított **1 830 E Ft-os csökkenését** teljes egészében a rövid lejáratú kötelezettségek változása okozta, melyet az alábbi gazdasági események idéztek elő:

A **kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)** állománya **881 E Ft-tal csökkent** a bázisévhez viszonyítva. Tárgyévben nem voltak ilyen jellegű tételek.

A **kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettségek** állománya **398 E Ft-tal csökkent**.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	2 394	1 704	-690	-28,82
Társasági adó	457	0	-457	-100,00
Innovációs járulék	34	38	4	11,76
Munkavállalókkal kapcs.adó és jár.köt.	293	81	-212	-72,35
Általános forgalmi adó	1 610	1 585	-25	-1,55
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	-1	22	23	-2300,00
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	116	116	-
Összesen	2 393	1 842	-551	-23,03

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek közt személyi jellegű kifizetésekkel kapcsolatos egyéb kötelezettségek szerepelnek.

A hitelek és kölcsönök részletes kimutatását, és a hosszú lejáratú kötelezettségek egy éven belül esedékes törlesztő részleteit a **B.8. melléklet** mutatja be, mely Társaságra vonatkozóan nem tartalmaz adatot.

A részesedési viszonyú vállalkozásokkal szembeni kötelezettségeket a **B.9. melléklet** részletezi.

A hosszú lejáratú kötelezettségek esedékesség szerinti bemutatását a **B.10. melléklet** tartalmazza, mely a Társaság esetében nem releváns.

B.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások alakulását a bázis év és a tárgyév viszonylatában az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	395	840	445	112,66
Üzletviteli szolgáltatás díja	120	518	398	331,67
Egyéb szolgáltatások időbeli elhat.	18	22	4	22,22
Könyvvizsgálati díj	257	300	43	16,73
Halasztott bevételek	0	0	0	-
ÖSSZESEN	395	840	445	112,66

Az **üzletviteli szolgáltatások** időbeli elhatárolásainak értéke az MVM Services Zrt.-vel szemben elhatárolt havi **könyvviteli szolgáltatásból**, a **pénzügyi ráfordítások** értéke az MVM Energetika Zrt.-vel szembeni **menedzsment díjból**, az **egyéb elhatárolt szolgáltatások** értéke pedig **cash pool díjból** származik.

A részesedési viszonyú vállalkozásokkal szembeni halasztott bevételeket a **B.9. melléklet** részletezi, mely Társaság esetében erre vonatkozóan nem tartalmaz adatot.

C. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

C.1. A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

Az eredménykimutatás fő tételei a 2024-es üzleti évben az alábbiak szerint alakultak:

Hiv.	Tétel megnevezése	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	45 919	47 113	1 194	2,60
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-
III.	Egyéb bevételek	4	8	4	100,00
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	14 772	16 123	1 351	9,15
V.	Személyi jellegű ráfordítások	3 431	3 230	-201	-5,86
VI.	Értékcsökkenési leírás	17 387	17 489	102	0,59
VII.	Egyéb ráfordítás	1 067	1 084	17	1,59
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	9 266	9 195	-71	-0,77
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	2 660	1 943	-717	-26,95
„C”	Adózás előtti eredmény	11 926	11 138	-788	-6,61

A tárgyévi adózás előtti eredmény értékét az alábbi tételek együttes hatása befolyásolta:

A Társaság tárgyévben **49 064 E Ft bevételt** számolt el, mely a bázisévhez képest 1 428 E Ft csökkenést jelent.

A **ráfordítások** értéke 2024. évben **37 926 E Ft**, mely 640 E Ft-tal csökkent az előző évhez viszonyítva.

A Társaság bevételeinek és ráfordításainak bemutatását – részesedési viszony szerinti csoportosításban – a **C.1. és a C.2. melléklet** tartalmazza.

Mind a bevételek, mind a ráfordítások alakulását, az azokra ható tényezőket a következő pontok részletesen tartalmazzák.

C.1.1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének alakulása

C. 1.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Az **értékesítés nettó árbevétele** a bázis évvel közel azonos szinten alakult, értéke a földgáz komprimálási szolgáltatásból származó bevételből ered.

Az értékesítés nettó árbevételének főbb tevékenységek szerinti megbontását, az export értékesítés megbontását, valamint piaci szegmensenkénti alakulását a **C.3. melléklet** mutatja be. A bevételek részesedési viszony szerinti bemutatását a **C.1. melléklet** tartalmazza.

C. 1.1.2. Aktivált saját teljesítmények

A Társaság **aktivált saját teljesítményt** nem számolt el sem a bázis, sem a tárgyévben.

C. 1.1.3. Költségek részletezése

A költségként* elszámolt tételek a bázis évhez viszonyítva az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Anyagköltség	12	128	116	966,67
Igénybevett szolgáltatások értéke	14 288	15 733	1 445	10,11
Egyéb szolgáltatások értéke	472	262	-210	-44,49
Anyagjellegű ráfordítások	14 772	16 123	1 351	9,15
Bérek	3 000	2 786	-214	-7,13
Személyi jellegű egyéb kifizetések	36	74	38	105,56
Bérfelárak	395	370	-25	-6,33
Személyi jellegű ráfordítások	3 431	3 230	-201	-5,86
Értékcsökkenési leírás	17 387	17 489	102	0,59
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	35 590	36 842	1 252	3,52

*Beleértve az eladott áruk és közvetített szolgáltatások beszerzési értékét is.

Az **anyagjellegű ráfordítások** tárgyidőszaki értékének növekedése részleteiben az alábbiak szerint alakult:

- Az **anyagköltség** tételei a közvetlen felhasználásra vásárolt anyagok költsége.
- Az **igénybe vett szolgáltatások** értékének főbb tételei a következők:
 - = Gépészműszaki berendezések karbantartási költségei 5 248 E Ft,
 - = Termelési, szolgáltatási egységek üzemeltetése 4 800 E Ft,
 - = Könyvviteli szolgáltatás és könyvvizsgálat költségei 4 103 E Ft,
 - = Ingatlanok és egyéb befektetett eszközök bérleti és használati díja 1 358 E Ft.
- Az **egyéb szolgáltatások** tételei:
 - = Pénzügyi részére fizetett jutalék és kezelési költség 140 E Ft,
 - = Hatósági, felügyeleti díjak 57 E Ft,
 - = Vagyon-, felelősség- és üzemszüneti biztosítási díja 44 E Ft,
 - = Illetékek 18 E Ft,
 - = Egyéb bankköltség 3 E Ft.

A személyi jellegű ráfordítások összetétele az alábbiak szerint alakult:

- A **bérköltség** tárgyévben 2 786 E Ft volt, mely a bázisévhez viszonyítva 214 E Ft csökkenést jelent. Tárgyévi értékét a felügyelőbizottság tiszteletdíja (2 100 E Ft) és a többes foglalkoztatás költségei (686 E Ft) adják.
- A **személyi jellegű egyéb kifizetések** értékét az önkéntes nyugdíjpénztárakba történő befizetések teszik ki.
- A **bérfelrakások** tárgyidőszaki egyenlege **370 E Ft**, mely a szociális hozzájárulási adóból ered.

A bérköltség és a személyi jellegű egyéb kifizetések alakulását az **E.4. melléklet** a munkavállalók létszám és jövedelmi adatai alapján állomány-főcsoportonként mutatja be.

KAPOS CNG Kft-ben jelenleg nincs főállású munkavállaló, 1 fő megbízással látja el az ügyvezető pozíciót.

C. 1.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

A Társaság a tárgyévben **8 E Ft egyéb bevételt** számolt el, amely **kerekítési különbözetből** adódik.

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Költségvetéssel szemben elszámolt adók, hozzájárulások	138	141	3	2,17
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	918	940	22	2,40
Különféle egyéb ráfordítások	11	3	-8	-72,73
Összesen	1 067	1 084	17	1,59

Az önkormányzattal szemben elszámolt adók értékét teljes egészében a helyi iparüzési adó összege teszi ki, a költségvetéssel szemben pedig innovációs járulékot mutat ki a társaság.

Az egyéb bevételek részesedési viszony szerinti bontása a **C.1. mellékletben**, az egyéb ráfordítások hasonló tagolása a **C.2. mellékletben** található.

Az egyéb bevételek és egyéb ráfordítások társasági adó alapjának számításánál a **C.4. mellékletben** foglaltak szerint kerültek figyelembevételre.

C.1.2. Pénzügyi műveletek eredményének értékelése

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Megnevezés	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Pénzügyi műveletek bevételei	4 569	1 943	-2 626	-57,47
Egyég kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 569	1 943	-2 626	-57,47
<i>Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól</i>	4 569	1 943	-2 626	-57,47
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 909	0	-1 909	-100,00
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 909	0	-1 909	-100,00
<i>Fizetett kamatok kapcsolt vállalkozásnak</i>	1 909	0	-1 909	-100,00
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2 660	1 943	-717	-26,95

A kapott kamat mindkét évben cash poolhoz, kapcsolódik.

A pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak tételei a társasági adó alapjának számításánál a **C.4. mellékletben** foglaltak szerint kerültek figyelembevételre.

C.2. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

A Társaságnak 2024. évben **701 E Ft** társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett.

A társasági adóalap levezetését, az adóalap megállapításánál figyelembe vett módosító tételeket a **C.4. melléklet** tartalmazza.

D. CASH FLOW KIMUTATÁS ÉS A VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK

D.1. CASH FLOW KIMUTATÁS

A Társaság nem mutat ki egyenleget a pénzeszközök soron sem a bázis, sem a tárgyidőszakban, pénzforgalmát az MVM Zrt.-hez tartozó cash pool rendszerben lévő számláján bonyolítja.

A rendelkezésre álló cash flow-t a működési, a befektetési és a finanszírozási cash flow alakította, melynek bemutatását a **D.1. melléklet** tartalmazza.

D.2. VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulását bemutató mutatószámokat a **D.2. melléklet** tartalmazza. A mutatók alakulását befolyásoló egyes tényezők jelentősebb változására indoklást külön-külön a B. és C. fejezet erre vonatkozó pontjai tartalmaznak.

E. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

E.1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK

A Társaság az MVM Zrt.-hez tartozó társaságcsoport konszolidációs körének tagja. A konszolidált beszámolót összeállító társaság az MVM Energetika Zártkörűen Működő Részvénytársaság (1031 Budapest, Szentendrei út 207-209.). A beszámoló az MVM Zrt. székhelyén tekinthető meg.

A Társaság befektetéseinek főbb adatait bemutató **E.1. melléklet** nem releváns.

A számviteli törvény mentesített anyavállalatra vonatkozó 116. § (3) bekezdése alapján részesedési viszonyú vállalkozásokat érintő adatokat az **E.2. melléklet** rögzíti, melynek kitöltése a Társaság esetében nem releváns.

E.2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA

A Felügyelő Bizottság tagjainak 2024. évi tevékenységéért az alábbi járandóság került kifizetésre:

Megnevezés	Tiszteletdíj bruttó összege (E Ft)
Felügyelő Bizottság	2 100
Összesen:	2 100

A tisztségviselők részére a tisztségviselői tevékenységükre tekintettel 2024. évben előleg vagy kölcsön kifizetése nem volt, a Társaság nevükben nem vállalt garanciát. A Társaságnak korábbi tisztségviselőivel szemben fizetési kötelezettsége nincs.

E.3. KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG

A Társaság 2024. évben nem folytatott kutatás- és kísérleti fejlesztési tevékenységet, illetve nem vett igénybe kutatás-fejlesztési tevékenységre irányuló szolgáltatást, ezért az **E.3. melléklet** nem tartalmaz adatokat.

E.4. A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY, NYILVÁNTARTÁSBAN SZEREPLŐ ADATAI

A Társaság részére a számviteli szolgáltatást a MVM Services Zrt. nyújtja.

Az MVM Services Zrt.-nél a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy nyilvános adatai:

Név: Tibayné Feil Anita

Lakcím: 7030 Paks, Pákolitz István u. 25.

A 93/2002.(V.5.) Kormányrendelet alapján 168706 számon a Pénzügyminisztérium által vezetett nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult személy.

E.5. AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLYEK

Aláírásra jogosultak

Név	Cím
-----	-----

Önálló aláírási jogosultsággal:

Orgovány Ferenc, ügyvezető

2146 Mogyoród, Szentjakab park 153.

E.6. KÖNYVVIZSGÁLAT

A számviteli törvény 155. § (2) és (5) bekezdése értelmében a Társaságnál a könyvvizsgálat kötelező.

A Társaság könyvvizsgálója:

K-E-S AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvvezető és Adószakértő Kft.

Székhely: 1054 Budapest, Báthori utca 20. 3. em. 1/a.

Cg.: 01-09-681313

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001587

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Dr. Sugár Dezső Csaba

Anyja neve: Seres Mária Juliánna

Lakcím: 1121 Budapest, János Zsigmond utca 22.-1 1.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 003651

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

- a beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj: 600 000 E Ft.

E.7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

A társaság eszközei között közvetlenül környezetvédelmet szolgáló eszközök nem találhatók, a tulajdonában lévő tárgyi eszközök üzemeltetését az MVM Mobiliti Kft. végzi, így az üzemeltetéshez kapcsolódóan környezetvédelmet érintő kötelezettség Társaságnál nem keletkezik. Kivétel ez alól a képzett céltartalék, mely a szöveges rész B.5. pontjában került kifejtésre.

Jelentős mérlegfordulónap utáni események:

A Társaságnál a mérlegfordulónapot követően jelentős, az előző évet érintő esemény nem történt.

Mérlegben nem szereplő tételek, és az egyes mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítések:

A Társaságnak nincs a Szvt. 90. §. 3. és 4. bekezdése szerinti mérlegen kívüli tétele, nincs folyamatban lévő peres ügye és zálogjoggal biztosított kötelezettsége.

F. MELLÉKLETEK

A. fejezet

- A.1. melléklet: A Társaság részvényeinek tulajdonosai
A.2. melléklet: A Társaság vezetésének bemutatása
A.3. melléklet: A Társaságot jellemző legfőbb mutatók alakulása

B. fejezet

- B.1. melléklet: Az immateriális javak állományának alakulása
B.2. melléklet: A tárgyi eszközök állományának alakulása
B.3. melléklet: Befeejezetlen beruházások állományának alakulása (n.a.)
B.4. melléklet: Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése
B.5. melléklet: Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszairás részletezése (n.a.)
B.6. melléklet: Értékvesztések alakulása (n.a.)
B.7. melléklet: Részesedési viszonyú vállalkozásokkal és részesedési viszonyon kívüli felekkel szembeni követelések
B.8. melléklet: Hitelek és kölcsönök alakulása (n.a.)
B.9. melléklet: Részesedési viszonyú vállalkozásokkal és részesedési viszonyon kívüli felekkel szembeni kötelezettségek
B.10. melléklet: Hosszú lejáratú kötelezettségek esedékesség szerinti bemutatása (n.a.)

C. fejezet

- C.1. melléklet: A bevételek alakulása
C.2. melléklet: A ráfordítások alakulása
C.3. melléklet: Az értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint, Export értékesítés piaci szegmensként
C.4. melléklet: Társasági adó alapjának levezetése

D. fejezet

- D.1. melléklet: Cash flow kimutatás
D.2. melléklet: Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet alakulását bemutató mutatószámok

E. fejezet

- E.1. melléklet: A befektetést élvező vállalkozások jellemzői (n.a.)
E.2. melléklet: Mentésített anyavállalat és kapcsolt vállalkozásai (főbb adatok) (n.a.)
E.3. melléklet: Kutatás és kísérleti fejlesztés ráfordításainak alakulása (n.a.)
E.4. melléklet: A munkavállalók létszám és jövedelem alakulása
E.5. melléklet: Környezetre káros anyagok és a veszélyes hulladékok alakulása (n.a.)
E.6. melléklet: Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök alakulása (n.a.)
E.7. melléklet: Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulása (n.a.)
E.8. melléklet: Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban (n.a.)

A társaság tulajdonosai

2024. december 31. állapot

Tulajdonosok megnevezése (minősítése)	Székhely	Tulajdoni részarány %	Üzletrész össz értéke E Ft
MVM Energetika Zrt.		99,63496	68 235
Kaposvári Közlekedési Zrt.		0,36504	250
Társasági tulajdon		100,00000	68 485
		0,00000	0
		0,00000	0
Önkormányzati tulajdon		0,00000	0
		0,00000	0
		0,00000	0
Állami tulajdon		0,00000	0
		0,00000	0
		0,00000	0
Magántulajdon		0,00000	0
Mindösszesen:		100,00000	68 485

2024. december 31.

Vezető tisztségviselők bemutatása			
Név	Mandátum kezdete	Mandátum lejárta	Betöltött funkció
Orgovány Ferenc	2020.10.03	2025.10.03	ügyvezető

A Felügyelő Bizottság bemutatása			
Név	Mandátum kezdete	Mandátum lejárta	Betöltött funkció
dr. Szontágh Péter	2020.10.03	2025.10.03	elnök
Berkes Gábor	2020.10.03	2025.10.03	tag
Kovács Szilvia	2023.07.21	2025.10.03	tag

2024. év

Sor-szám	Megnevezés	Értékek E Ft-ban, illetve fő		
		Előző évek	2023. év	Tárgyév
		2021. év	2022. év	2024. év
1.	Mérlegfőösszeg	120 927	106 253	86 873
2.	Saját tőke	78 361	80 284	79 169
3.	Jegyzett tőke	68 485	68 485	68 485
4.	Fizetett osztalék	0	9 876	11 799
5.	Értékesítés nettó árbevétele	45 630	46 009	45 919
6.	Alaptevékenység árbevétele	45 630	46 009	45 919
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	11 573	12 430	9 266
8.	Adózás előtti eredmény	10 863	12 958	11 926
9.	Adózott eredmény	9 876	11 799	10 684
10.	Bruttó cash flow	27 504	29 555	29 313
11.	Rendelkezésre álló cash flow	0	0	0
12.	Vezető tisztségviselők létszáma	1	1	1
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	3	3	3
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai átlományi létszáma	0	0	0

2024. év

értékek E Ft-ban							
BRUTTÓ ÉRTÉK	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak összesen
Nyitó állomány			45				45
Növekedések	0	0	0	0	0	0	0
Beszerezés/Létesítés							0
Átsorolás							0
Egyéb növekedések							0
Csökkenések	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés							0
Átsorolás							0
Káresemény, selejt, hiány, felel.vál.							0
Egyéb csökkenések							0
Záró állomány	0	0	45	0	0	0	45

értékek E Ft-ban							
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak összesen
Nyitó állomány			45				45
Növekedések	0	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti értékcsökkenés							0
Átsorolás							0
Terven felüli értékcsökk./értékvesztés							0
Egyéb növekedések							0
Csökkenések	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés							0
Átsorolás							0
Káresemény, selejt, hiány, felel.vál.							0
Terven f.értékcsökk./értékvesztés vi.							0
Egyéb csökkenések							0
Záró állomány	0	0	45	0	0	0	45

értékek E Ft-ban							
NETTÓ ÉRTÉK	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak összesen
Nyitó állomány	0	0	0	0	0	0	0
Beszerezés/Létesítés (+)	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb növekedések (+)	0	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti értékcsökkenés (-)	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés (-)	0	0	0	0	0	0	0
Káresemény, selejt, hiány, felel.vál. (-)	0	0	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökk./értékvesztés (-)	0	0	0	0	0	0	0
Terven f.értékcsökk./értékvesztés vi. (+)	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenések (-)	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás (+/-)	0	0	0	0	0	0	0
Záró állomány	0	0	0	0	0	0	0

értékek E Ft-ban			
ÉRTÉKHELYESBÍTÉS	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
Nyitó állomány			0
Érték helyesbítés növ.			0
Érték helyesbítés csökk.			0
Záró állomány	0	0	0

2024. év

értékek E Ft-ban							
BRUTTÓ ÉRTÉK	Ingatlanok és kapcs. vagyon értékű jogok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., gépek, járművek	Tenyész- állatok	Beruházások, felújítások	Beruházá- sokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
Nyitó állomány		120 615	79				120 694
Növekedések	0	0	0	0	0	0	0
Beszerezés/Létesítés							0
Üzembehelyezések							0
Átsorolás							0
Egyéb növekedések							0
Csökkenések	0	0	0	0	0	0	0
Üzembehelyezések							0
Értékesítés							0
Átsorolás							0
Káresemény, selejt, hiány, felesl. vál.							0
Egyéb csökkenések							0
Záró állomány	0	120 615	79	0	0	0	120 694

értékek E Ft-ban							
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Ingatlanok és kapcs. vagyon értékű jogok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., gépek, járművek	Tenyész- állatok	Beruházások, felújítások	Beruházá- sokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
Nyitó állomány		68 507	79				68 586
Növekedések	0	17 489	0	0	0	0	17 489
Terv szerinti értékcsökkenés		17 489					17 489
Átsorolás							0
Terven felüli értékcsökk./értékvesztés							0
Egyéb növekedések							0
Csökkenések	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés							0
Átsorolás							0
Káresemény, selejt, hiány, felesl. vál.							0
Terven f.értékcsökk./értékvesztés vi.							0
Egyéb csökkenések							0
Záró állomány	0	85 996	79	0	0	0	86 075

értékek E Ft-ban							
NETTÓ ÉRTÉK	Ingatlanok és kapcs. vagyon értékű jogok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., gépek, járművek	Tenyész- állatok	Beruházások, felújítások	Beruházá- sokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
Nyitó állomány	0	52 108	0	0	0	0	52 108
Beszerezés/Létesítés (+)	0	0	0	0	0	0	0
Üzembehelyezések (+/-)	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb növekedések (+)	0	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti értékcsökkenés (-)	0	-17 489	0	0	0	0	-17 489
Értékesítés (-)	0	0	0	0	0	0	0
Káresemény, selejt, hiány, felesl. vál. (-)	0	0	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökk./értékvesztés (-)	0	0	0	0	0	0	0
Terven f.értékcsökk./értékvesztés vi. (+)	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenések (-)	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás (+/-)	0	0	0	0	0	0	0
Záró állomány	0	34 619	0	0	0	0	34 619

értékek E Ft-ban					
ÉRTÉKHELYESBÍTÉS	Ingatlanok és kapcs. vagyon értékű jogok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., gépek, járművek	Tenyész- állatok	Tárgyi eszközök összesen
Nyitó állomány					0
Érték helyesbítés növ.					0
Érték helyesbítés csökk.					0
Záró állomány	0	0	0	0	0

2024. év

TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Nyitó állomány	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értéksökkenés				Egyéb változások		Záró állomány
		Időarányosan	Teljesítmény arányosan	Egy összegben	Összesen	Átszorítások (+/-)	Kivezetések/ egyéb vált. miatt (-)	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0			0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0			0
Vagyoni értékű jogok	45				0			45
Szellemi termékek					0			0
Üzleti vagy cégérték					0			0
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	45	0	0	0	0	0	0	45
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok					0			0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	68 507	17 489			17 489			85 996
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	79				0			79
Tenyészállatok					0			0
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	68 586	17 489	0	0	17 489	0	0	86 075
TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	68 631	17 489	0	0	17 489	0	0	86 120

Részesedési viszonyú vállalkozásokkal és
részesedési viszonyon kívüli felekkel szembeni követelések

2024. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások						
Részvény				0		0		0	0
Üzletrés				0		0		0	0
Egyéb részesedés				0		0		0	0
RÉSZESÉDESEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszu lejáratra adott kölcsön				0		0		0	0
Hosszu lejáratra lekötött bankbetét				0		0		0	0
Hosszu lejáratú követelések				0		0		0	0
TARTÓSAN ADOTT KÖLCSON ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszu lejáratú kötvények				0		0		0	0
Hosszu lejáratú egyéb értékpapírok				0		0		0	0
TARTÓS HITELVISZ MEGTÉRTEKP. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aruszállításból és szolgáltatásból követelés		127		127		127	10 019	10 019	10 146
Váltókövetelés				0		0		0	0
Rövid lejáratra adott kölcsön	40 432			40 432		40 432		40 432	40 432
ebből cash pool követelés	40 432			40 432		40 432		40 432	40 432
Egyéb cimen adott előleg				0		0		0	0
Egyéb cimen keletkezett követelés				0		0	39	39	39
Követelések értékelési különbözete nélkül	40 432	127	0	40 559	0	40 559	10 058	50 617	50 617
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				0		0		0	0
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	40 432	127	0	40 559	0	40 559	10 058	50 617	50 617
Forgatási célú részvény				0		0		0	0
Forgatási célú üzletrés				0		0		0	0
Forgatási célú egyéb részesedés				0		0		0	0
Forgatási célú kötvény				0		0		0	0
Forgatási célú egyéb értékpapír				0		0		0	0
FORGATÁSI CÉLÚ ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg				0		0		0	0
Benuházdára adott előleg				0		0		0	0
Készletre adott előleg				0		0		0	0
ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Járó árbevétel				0		0		0	0
Járó egyéb bevétel				0		0		0	0
Járó kamatbevétel	5			5		5		5	5
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	5	0	0	5	0	5	0	5	5
ÖSSZESEN	40 437	127	0	40 564	0	40 564	10 058	50 622	50 622

Részesedési viszonyú vállalkozásokkal és
részesedési viszonyon kívüli felekkel szembeni kötelezettségek

2024. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások						
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				0		0		0	
Hosszú lejáratra kapott kölcsön						0		0	
Hosszú lejáratra átváltható kötvénytartozás						0		0	
Hosszú lejáratú egyéb kötvénytartozás						0		0	
Beruházási és fejlesztési hitel						0		0	
Egyéb hosszú lejáratú hitel						0		0	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	
Rövid lejáratra kapott kölcsön						0		0	
ebből cash pool kötelezettség						0		0	
Éven belül esedékes hosszú lejáratra kapott kölcsön						0		0	
Éven belül esedékes kötvénytartozások						0		0	
Rövid lejáratra kapott hitel						0		0	
Éven belül esedékes hosszú lejáratú hitelek						0		0	
Vevőtől kapott előlegek						0		0	
Aruszállásból és szolgáltatásból eredő kötelezettség	572			572		572		572	
Osztalék						0		0	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	65			65		65	1 842	1 907	
Rövid lejáratú kötelezettségek értékelési különbözet nélkül	637	0	0	637	0	637	1 842	2 479	
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				0		0		0	
Rövid lejáratú kötelezettségek	637	0	0	637	0	637	1 842	2 479	
Függő kötelezettségek						0		0	
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek						0		0	
VÁRHATÓ KÖTELEZETT, KÉPZETT CÉLTARTALÉK	0	0	0	0	0	0	3 000	3 000	
Aljövő költségből eredő kötelezettség	162	356		518		518	322	840	
Aljövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség						0		0	
Aljövő kamatráfordítás miatt kötelezettség						0		0	
ELHATÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK	162	356		518	0	518	322	840	
Fejlesztési célra kapott támogatás						0		0	
Többlet, ajándék, térítés nélkül átvett eszköz						0		0	
Tartozásátválalás során átválalt vagy elengedett kötelezettség (eszközhöz kapcsolódó)						0		0	
HALASZTOTT BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	
ÖSSZESEN	799	356		1 155	0	1 155	5 164	6 319	

2024. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások						
Belföldi értékesítés nettó árbevétele		1 200				1 200	45 913	47 113	
Export értékesítés nettó árbevétele						0		0	
Értékesítés nettó árbevétele	0	1 200	0			1 200	45 913	47 113	
Egyéb bevételek						0	8	8	
Kapott (járó) osztalék és részesedés						0		0	
Részesedésekből származó bevételek, árf.lyereségek						0		0	
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó bevételek, árf.lyereségek						0		0	
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegü bevételek	1 943					1 943		1 943	
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei						0		0	
Pénzügyi műveletek bevételei	1 943	0	0			1 943	0	1 943	
ÖSSZESEN:	1 943	1 200	0			3 143	45 921	49 064	

2024. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások					
Anyagköltség		128		128		128		128
Igénybe vett szolgáltatások	162	8 337		8 499		8 499	7 234	15 733
Egyéb szolgáltatások		1		1		1	261	262
Eladott áruk beszerzési értéke				0		0		0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke				0		0		0
Anyagjellegű ráfordítás	162	8 486	0	8 628	0	8 628	7 495	16 123
Bérköltség		686		686		686	2 100	2 786
Személyi jellegű egyéb kifizetések		74		74		74		74
Bérjárulékok		97		97		97	273	370
Személyi jellegű ráfordítás	0	857	0	857	0	857	2 373	3 230
Értécsökkenési leírás	0			0		0	17 489	17 489
Egyéb ráfordítás				0		0	1 084	1 084
Részesedésekből származó ráfordítások, árf. veszteségek				0		0		0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó ráfordítások, árf. veszteségek				0		0		0
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások				0		0		0
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvészítése				0		0		0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				0		0		0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN:	162	9 323	0	9 485	0	9 485	28 441	37 926

2024. év

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termékexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi		Változás %-ban	Előző évi		Változás %-ban	Előző évi		Változás %-ban	Előző évi		Változás %-ban
	Értékek	Tárgyévi		Értékek	Tárgyévi		Értékek	Tárgyévi		Értékek	Tárgyévi	
Földgáz komprimálási szolgáltatás	45 919	47 113	2,60			-			-	45 919	47 113	2,60
ÖSSZESEN	45 919	47 113	2,60	0	0	-	0	0	-	45 919	47 113	2,60

értékek E Ft-ban

Export értékesítésből	Termékexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Export értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi		Változás %-ban	Előző évi		Változás %-ban	Előző évi		Változás %-ban
	Értékek	Tárgyévi		Értékek	Tárgyévi		Értékek	Tárgyévi	
Európai Unió országba	0	0	-	0	0	-	0	0	-
			-			-	0	0	-
			-			-	0	0	-
			-			-	0	0	-
Európai Unión kívüli országba	0	0	-	0	0	-	0	0	-
			-			-	0	0	-
			-			-	0	0	-
			-			-	0	0	-
ÖSSZESEN	0	0	-	0	0	-	0	0	-

értékek E Ft-ban

2024. év

		értékek E Ft-ban
I.	Adózás előtti eredmény	11 138
II.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	18 947
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	
2.	Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	
3.	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	17 489
4.	Kapott osztalék	
5.	Részesedés kivezetése	
6.	Követelések visszaírt értékvesztése	
7.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	
8.	Adomány miatti korrekció	1 458
III.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	17 489
1.	Céltartalék képzés	
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekor számveteli törv. szerinti nettó érték	17 489
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	
5.	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	
6.	Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás	
7.	Adóell., önell. során megállapított ráfordítás	
8.	Jogerős határozatban megállapított bírság	
9.	Egyéb növelő tétel	
IV.	Adóalap (I-II+III)	9 680
V.	Számított társasági adó 9 %	871
VI.	Adókedvezmény	
VII.	Tárgyévi társasági adó	871
VIII.	Előző évi társasági adó	-170
IX.	Adózott eredmény	10 437

2024. év

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW (1-13. sorok)	24 986	0
1a.	Adózás előtti eredmény +	11 926	11 138
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1b/a.	Devizás pénzeszközök átértékelése		0
1b/b.	Kapott osztalék, részesedés		0
1b/c.	Fejlesztési célra kapott pénzeszközök, térítés nélkül átvett eszköz, többlet, elengedett kötelezettség		0
1b/d.	Véglegesen átadott pénzeszközök		0
1b/e.	Befektetési és finanszírozási tételek egyéb állományváltozásának eredményhatása		0
1b/f.	Befektetési és finanszírozási tételek devizás árfolyamkülönbözete		0
1b/g.	Működési célra adott kölcsönök (cash pool és egyéb kölcsön) devizás árfolyamkülönbözete		0
1b/h.	Valós értékelés eredményhatása		0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a.+1b.) +	11 926	11 138
2.	Elszámolt amortizáció +	17 387	17 489
3.	Elszámolt értékvesztés, visszalrás és egyéb veszteségjellegű ráfordítás +	0	0
3a.	Elszámolt értékvesztés és visszalrás (befektetett pénzügyi eszközök, készletek, követelések)		0
3b.	Terven felüli értékcsökkenés		0
3c.	Tárgyi eszközök és immateriális javak selejtje, leltárihiánya		0
3d.	Behajthatatlan követelések és egyéb követelés jellegű tételek		0
3e.	Elengedett követelések és egyéb követelés jellegű tételek		0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +		0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +		0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	125	-881
6/1.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók változása miatt	391	-463
6/2.	Korrekció beruházási szállítók változása miatt		0
6/3.	Egyéb korrekciók		0
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-18 364	-949
7/1.	Korrekció nyereségadó kötelezettség változása miatt	77	457
7/2.	Korrekció osztalékkötelezettség változása miatt		0
7/3.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók változása miatt	-391	463
7/4.	Korrekció kapott előleg változása miatt		0
7/5.	Korrekció cash pool kötelezettség változása miatt		0
7/6.	Korrekció kapott kölcsön változása miatt	18 750	0
7/7.	Korrekció valós értékelés miatt		0
7/8.	Korrekció hosszú-rövid átsorolás miatt		0
7/9.	Egyéb korrekciók		0
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-26	445
8/1.	Korrekció halasztott bevételek változása miatt		0
8/2.	Egyéb korrekciók		0
9.	Vevőkövetelés változása +	-450	-4 334
9/1.	Korrekció részesedési viszonyos vevők változása miatt		0
9/2.	Korrekció kapott előleg változása miatt		0
9/3.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt		0
9/4.	Egyéb korrekciók		0
10a.	Készletek változása +		0
10a/1.	Korrekció befektetett-forgó átsorolás miatt		0
10a/2.	Korrekció térítés nélküli átvétel/többlet miatt		0
10a/3.	Korrekció értékvesztés/hiány/selejt miatt		0
10a/4.	Egyéb korrekciók		0

2024. év

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
10b.	Követelések kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben +	8 726	-11 559
	ebből: cash pool követelés változása	8 726	-11 559
10b/1.	Korrektció osztalékkelőleg változása miatt		0
10b/2.	Korrektció befektetett-forgó átsorolás miatt		0
10b/3.	Korrektció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt		0
10b/4.	Korrektció részesedési viszonyos vevők változása miatt		0
10b/5.	Korrektció devizás kölcsönök árfolyamkülönbözete miatt		0
10b/6.	Egyéb korrekciók		0
10c.	Követelések (vevőkövetelés, kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelés nélkül) és értékpapírok változása +	-2	-22
	ebből: cash pool követelés változása		0
10c/1.	Korrektció nyereségadó követelés változása miatt		24
10c/2.	Korrektció osztalékkelőleg változása miatt		0
10c/3.	Korrektció befektetett-forgó átsorolás miatt		0
10c/4.	Korrektció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt		0
10c/5.	Korrektció devizás kölcsönök árfolyamkülönbözete miatt		0
10c/6.	Korrektció valós értékelés miatt		0
10c/7.	Korrektció egyéb tartós követelés miatt		0
10c/8.	Egyéb korrekciók		0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-45	58
11/1.	Korrektció értékvesztés miatt		0
11/2.	Korrektció halasztott ráfordítás miatt		0
11/3.	Egyéb korrekciók		0
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-1 319	-1 182
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-11 799	-10 684
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW	-6 236	0
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-6 236	0
14a.	Immateriális javak és tárgyi eszközök növekedése beszerzésből -	-6 236	0
14b.	Beruházási szállító változása ±		0
14c.	Immateriális javakra és beruházásra adott előlegek változása ±		0
14d.	Befektetett pénzügyi eszközök növekedése -		0
15.	Befektetett eszközök eladása +		0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		0
18.	Kapott osztalék, részesedés +		0
III.	FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW	-18 750	0
19.	Résztvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
21.	Hitel, kölcsön felvétele +		0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		0
23.	Cash pool kötelezettség változása ±		0
24.	Résztvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		0
25.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		0
26.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-18 750	0
27.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.+II.+III. sorok)	0	0
28.	Devizás pénzeszközök ártérítékelése ±		0
V.	PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV.+28. sorok)	0	0

Vagyoni, pénzügyi és
jövedelmi helyzet mutatószámai

2024. év

VAGYONI ÉS TŐKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI	Előző év	Tárgy év	Változás %
Befektetett eszközök aránya (%)	59,98	40,61	-32,29
Befektetett eszközök	52 108	34 619	-33,56
Összes eszköz	86 873	85 241	-1,88
Forgóeszközök aránya (%)	39,95	59,38	48,65
Forgóeszközök	34 702	50 617	45,86
Összes eszköz	86 873	85 241	-1,88
Tőkeellátottsági mutató (%)	91,13	92,59	1,60
Saját tőke	79 169	78 922	-0,31
Összes forrás	86 873	85 241	-1,88
Tőkefeszültségi mutató (%)	5,44	3,14	-42,29
Kötelezettségek	4 309	2 479	-42,47
Saját tőke	79 169	78 922	-0,31
Tőkenövekedési ráta (%)	115,60	115,24	-0,31
Saját tőke	79 169	78 922	-0,31
Jegyzett tőke	68 485	68 485	0,00
Befektetett eszközök fedezettsége (%)	151,93	227,97	50,05
Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettségek	79 169	78 922	-0,31
Befektetett eszközök	52 108	34 619	-33,56
Egy részvényre jutó könyv szerinti érték BVPS (E Ft/db)	na	na	-
Saját tőke*	-	-	-
Részvények darabszáma	na	na	-

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK	Előző év	Tárgy év	Változás %
Saját tőke arányos nyereség, ROE (%)	13,50	13,22	-2,01
Adózott eredmény	10 684	10 437	-2,31
Saját tőke	79 169	78 922	-0,31
Eszközarányos eredmény, ROA (%)	12,30	12,24	-0,44
Adózott eredmény	10 684	10 437	-2,31
Összes eszköz	86 873	85 241	-1,88
Árbevétel arányos nyereség, ROS (%)	23,27	22,15	-4,79
Adózott eredmény	10 684	10 437	-2,31
Értékesítés nettó árbevétele	45 919	47 113	2,60
Osztalékfizetési ráta (%)	17,23	15,60	-9,45
Fizetett osztalék	11 799	10 684	-9,45
Jegyzett tőke	68 485	68 485	0,00
Egy részvényre jutó nyereség, EPS (E Ft/db)	na	na	-
Adózott eredmény*	-	-	-
Részvények darabszáma	na	na	-
EBIDTA ráta (%)	58,04	56,64	-2,42
Üzemi eredmény + Amortizáció	26 653	26 684	0,12
Értékesítés nettó árbevétele	45 919	47 113	2,60

**Vagyoni, pénzügyi és
jövedelmi helyzet mutatószámai**

2024. év

PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI	Előző év	Tárgy év	Változás %
Tőkeáttétel (%)	4,96	2,91	-41,37
Kötelezettségek	4 309	2 479	-42,47
Összes forrás	86 873	85 241	-1,88
Eladósodottsági ráta (%)	-36,47	-51,23	-40,47
Nettó adósság*	-28 873	-40 432	-40,03
Saját tőke	79 169	78 922	-0,31
Likviditási ráta	8,05	20,42	153,54
Forgóeszközök	34 702	50 617	45,86
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 309	2 479	-42,47
Likviditási gyorsráta	8,05	20,42	153,54
Pénzeszközök + Követelések + Értékpapírok	34 702	50 617	45,86
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 309	2 479	-42,47
Készletek forgási időtartama (nap)	0,00	0,00	-
Készletek átlagos** állománya (CO ₂ kvóta nélkül)	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele/365	126	129	2,38
Vevők forgási időtartama (nap)	44,34	61,85	39,49
Átlagos** vevőállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő vevőkkel)	5 587	7 979	42,81
Értékesítés nettó árbevétele/365	126	129	2,38
Szállítók forgási időtartama (nap)	41,45	28,27	-31,79
Átlagos** szállítóállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő szállítókkal)	1 658	1 244	-24,97
Anyagjellegű ráfordítások***/365	40	44	10,00
Kamatfedezeti mutató	13,96	-	-
EBITDA (Üzemi eredmény + Amortizáció)	26 653	26 684	0,12
Kamatráfordítás	1 909	0	-100,00

*Nettó adósság:

Kamatozó kötelezettségek - Pénzeszközök

Kamatozó kötelezettségek:

- + hosszú és rövid lejáratú hitelek és kapott kölcsönök
- + hosszú és rövid lejáratra csoporton belül kapott kölcsönök
- + kötvénykibocsátásból származó kötelezettségek
- rövid és hosszú lejáratra csoporton belül adott kölcsönök
- hosszú és rövid lejáratú adott kölcsönök

**Átlagos állomány: (tárgyévi nyitó + tárgyévi záró)/2

***Anyagjellegű ráfordítások: Beleértve a tárgyi eszközök és immateriális javak adott évi beszerzését.

2024. év

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám* (fő)			Előző év			Tárgyév			Béreköltség összesen	Béreköltség változás %-ban	Ráfordítás összesen
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen			
Fizikai jellegű foglalkozásúak	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
Szellemi jellegű foglalkozásúak	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
Állományba tartozók	0	0	-	0	0	0	0	0	0	-	-	-
Állományon kívüliek	-	-	-	3 000	36	3 036	2 786	74	2 860	-7,13	-5,80	-
ÖSSZESEN:	0	0	-	3 000	36	3 036	2 786	74	2 860	-7,13	-5,80	-

A (*) csillaggal megjelölt adat nem értelmezhető az állományon kívüliekre.

KAPOS CNG Kft.

2024. évi üzleti jelentés

Készítette: Orgovány Ferenc

Kelt: Budapest, 2025. április 17.



Orgovány Ferenc
ügyvezető
KAPOS CNG Kft.

Tartalom

Eredmény alakulásának bemutatása	4
I. Árbevétel	4
II. Aktivált saját teljesítmények	4
III. Egyéb bevételek.....	4
IV. Anyagjellegű ráfordítások	4
V. Személyi jellegű ráfordítások	4
VI. Értékcsökkenési leírás.....	4
VII. Egyéb ráfordítások	4
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	5
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	5
X. Adózás előtti eredmény	5
Vagyoni helyzet bemutatása.....	6
I. Befektetett eszközök.....	6
II. Forgóeszközök	6
III. Aktív időbeli elhatárolások	6
IV. Saját tőke.....	6
V. Céltartalékok.....	7
VI. Kötelezettségek	7
VII. Passzív időbeli elhatárolások.....	7
Cash-flow és pénzügyi-finanszírozási helyzet bemutatása	8
Fejlesztési tevékenység bemutatása	9
I. Beruházások és befektetések alakulása	9
II. A kutatás és kísérleti fejlesztési (K+F) tevékenység bemutatása	9
Humánpolitikai tevékenység bemutatása	10
I. Létszámgazdálkodás alakulása	10
II. Bér-gazdálkodás alakulása	10
III. Oktatási, foglalkoztatáspolitikai és egyéb humánpolitikai tevékenységek	10
Környezetvédelmi tevékenység bemutatása.....	11
I. A környezetvédelemnek a társaság pénzügyi helyzetét meghatározó, befolyásoló szerepének, a társaság környezetvédelemmel kapcsolatos felelősségének bemutatása	11
II. A környezetvédelem területén történt és várható fejlesztések, ezzel összefüggő támogatások bemutatása	11
III. A környezetvédelem eszközei tekintetében a társaság által alkalmazott politika bemutatása	11
V. A környezetvédelmi intézkedések, azok végrehajtásának alakulása.....	11
Kockázatok és kockázatkezelési tevékenység bemutatása	12
I. A pénzügyi instrumentumok hasznosítása.....	12
II. Kockázatkezelési és fedezeti ügylet politika	12
III. Ár-, hitel-, kamat-, likviditás- és cash-flow kockázat bemutatása	12
IV. Egyéb kockázatok elemzése	12
A társaság telephelyeinek bemutatása	13
Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események.....	14
Várható fejlődés	15

A szövegben előforduló fontosabb rövidítések jegyzéke16

Eredmény alakulásának bemutatása

Hiv.	Tétel megnevezése	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	45 919	47 113	1 194	2,60
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-
III.	Egyéb bevételek	4	8	4	100,00
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	14 772	16 123	1 351	9,15
V.	Személyi jellegű ráfordítások	3 431	3 230	-201	-5,86
VI.	Értékcsökkenési leírás	17 387	17 489	102	0,59
VII.	Egyéb ráfordítás	1 067	1 084	17	1,59
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	9 266	9 195	-71	-0,77
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	2 660	1 943	-717	-26,95
„C”	Adózás előtti eredmény	11 926	11 138	-788	-6,61

I. Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele 47 113 e Ft volt, ami a komprimálási szolgáltatásból származó bevételből származik.

II. Aktivált saját teljesítmények

A Társaság aktivált saját teljesítményt nem számol el.

III. Egyéb bevételek

Egyéb bevétele 8 e Ft volt a Társaságnak.

IV. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 16 123 e Ft volt tárgyévben. Ennek összetevői: karbantartási költség, üzemeltetési költség, informatikai költség, a könyvvizetés költsége, ingatlan és egyéb eszközök bérleti díja, biztosítási-, hatósági díj és bankköltség.

V. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások tárgyévben 3 230 e Ft volt. A KAPOC CNG Kft-ben jelenleg nincs főállású munkavállaló, 1 fő megbízással látja el az ügyvezető pozíciót, illetve a Felügyelő Bizottság tiszteletdíja jelentette a bérköltséget 2024. évben.

VI. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás 17 489 e Ft volt, ami a két töltőállomás használatához kapcsolódik.

VII. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások értéke 1 084 e Ft, melynek legjelentősebb tétele az önkormányzatokkal szemben elszámolt helyi iparűzési adó.

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi műveletek bevétele 1 943 e Ft, amely kapott kamatok és kamatjellegű bevételekből áll.

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A Pénzügyi műveletek ráfordításai között nem merült fel tétel.

X. Adózás előtti eredmény

A Társaság adózás előtti eredménye 11 138 e Ft.

Vagyoni helyzet bemutatása

MEGNEVEZÉS	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Megoszlás %
BEFECTETETT ESZKÖZÖK	52 108	34 619	-17 489	40,61
<i>Immateriális javak</i>	0	0	0	0,00
<i>Tárgyi eszközök</i>	52 108	34 619	-17 489	40,61
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0	0	0,00
FORGÓESZKÖZÖK	34 702	50 617	15 915	59,38
<i>Készletek</i>	0	0	0	0,00
<i>Követelések</i>	34 702	50 617	15 915	59,38
<i>Értékpapírok</i>	0	0	0	0,00
<i>Pénzeszközök</i>	0	0	0	0,00
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	63	5	-58	0,01
ESZKÖZÖK	86 873	85 241	-1 632	100,00
SAJÁT TŐKE	79 169	78 922	-247	92,59
<i>Jegyzett tőke</i>	68 485	68 485	0	80,34
<i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>	0	0	0	0,00
<i>Tőketartalék</i>	0	0	0	0,00
<i>Eredménytartalék</i>	0	0	0	0,00
<i>Lekötött tartalék</i>	0	0	0	0,00
<i>Értékelési tartalék</i>	0	0	0	0,00
<i>Adózott eredmény</i>	10 684	10 437	-247	12,24
CÉLTARTALÉKOK	3 000	3 000	0	3,52
KÖTELEZETTSÉGEK	4 309	2 479	-1 830	2,91
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0	0	0	0,00
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	0	0	0	0,00
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	4 309	2 479	-1 830	2,91
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	395	840	445	0,99
FORRÁSOK	86 873	85 241	-1 632	100,00

I. Befektetett eszközök

A tárgyi eszközök között két kútoszlopot tart nyilván a Társaság.

II. Forgóeszközök

Forgóeszközök között vevő követelés (10 019 e Ft), cash-pool követelés (40 432 e Ft), csoporton belüli vevőkövetelés (127 e Ft) és egyéb követelés (39 e Ft) szerepel.

III. Aktív időbeli elhatárolások

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 5 e Ft volt.

IV. Saját tőke

A saját tőke elemei a jegyzett tőke (68 485 e Ft) és a 2024. évi adózott eredmény (10 437 e Ft).

V. Céltartalékok

A képzett céltartalék teljes egészét a CNG töltőállomás rekultivációs munkálataira képzett 3 000 e Ft összeg teszi ki.

VI. Kötelezettségek

6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettsége nincs a Társaságnak.

6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségeket között szerepel kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség (637 e Ft), illetve egyéb kötelezettségek (1 842 e Ft).

VII. Passzív időbeli elhatárolások

A költségek passzív időbeli elhatárolása 840 e Ft volt.

Cash-flow és pénzügyi-finanszírozási helyzet bemutatása

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW	24 986	0	-24 986	-100,00
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW	-6 236	0	6 236	100,00
III.	FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW	-18 750	0	18 750	100,00
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.+II.+III. sorok)	0	0	0	-
	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0	0	-
V.	PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV.+/- Devizás pénzeszközök átértékelése)	0	0	0	-
A.	KAMATOZÓ KÖTELEZETTSÉGEK	-28 873	-40 432	-11 559	-40,03
B.	PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0	-
	NETTÓ ADÓSSÁG (A.-B. sorok)	-28 873	-40 432	-11 559	-40,03

Működési cash flow: A Társaság eredményes működése során képződő jövedelem, a fizetett adó, osztalék és működő tőke változása kapcsán felhasználásra került.

Befektetési cash flow: tárgyévben nem valósult meg beruházás.

Finanszírozási cash flow: kapcsolt vállalkozással szembeni hitelállomány nincs.

Kamatozó kötelezettségek: a cash pool követelés értéke szerepel itt.

Fejlesztési tevékenység bemutatása

I. Beruházások és befektetések alakulása

Fejlesztések	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Beruházások összesen*	0	0	0	-
Befektetések összesen**	0	0	0	-
Fejlesztések összesen	0	0	0	-

* Beruházások = Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi beszerzése/létesítése

**Befektetések=Tartós részesedések tárgyévi állománynövekedése akvizíció, tőkeemelés, alapítás útján

Nincs tárgyévi beruházás.

II. A kutatás és kísérleti fejlesztési (K+F) tevékenység bemutatása

Nem releváns.

Humánpolitikai tevékenység bemutatása

I. Létszámgazdálkodás alakulása

HR adatok	2023. év Fő	2024. év Fő	Eltérés Fő	Változás %
Átlagos állományi létszám	0	0	0	-

II. Bérgazdálkodás alakulása

HR adatok	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Bérköltség	3 000	2 786	-214	-7,13
Személyi jellegű egyéb kifizetések	36	74	38	105,56
Bérfárulékok	395	370	-25	-6,33
Személyi jellegű ráfordítások összesen	3 431	3 230	-201	-5,86

A KAPOC CNG Kft-ben jelenleg nincs főállású munkavállaló, 1 fő megbízással látja el az ügyvezető pozíciót.

III. Oktatási, foglalkoztatáspolitikai és egyéb humánpolitikai tevékenységek

Nem releváns.

Környezetvédelmi tevékenység bemutatása

I. A környezetvédelemnek a társaság pénzügyi helyzetét meghatározó, befolyásoló szerepének, a társaság környezetvédelemmel kapcsolatos felelősségének bemutatása

A Társaság a környezetvédelemmel összefüggő feladatait a hatályos jogszabályoknak és előírásoknak megfelelően látta el.

II. A környezetvédelem területén történt és várható fejlesztések, ezzel összefüggő támogatások bemutatása

A Társaság a két kútoszlop újra létesítése során figyelembe vette a hatályos jogszabályokat és előírásokat.

III. A környezetvédelem eszközei tekintetében a társaság által alkalmazott politika bemutatása

IV. A Társaság a közforgalmú kút működtetését a hatályos jogszabályok és előírások alapján végzi.

V. A környezetvédelmi intézkedések, azok végrehajtásának alakulása

A Társaság a közforgalmú kút működtetését a hatályos jogszabályok és előírások alapján végzi.

Kockázatok és kockázatkezelési tevékenység bemutatása

I. A pénzügyi instrumentumok hasznosítása

A Társaság a cégcsoport szintű cash-pool által finanszírozta tevékenységeit.

II. Kockázatkezelési és fedezeti ügylet politika

A Társaság fedezeti ügyletet nem kötött a tárgyévben.

III. Ár-, hitel-, kamat-, likviditás- és cash-flow kockázat bemutatása

A Társaság az anyavállalat tulajdonosa által működtetett cash-pool rendszer tagja. A rendszer sajátossága, hogy a Társaság pozitív pénzforgalmi számlaegyenlege anyavállalattal szembeni követelésként, a negatív egyenleg pedig anyavállalattal szembeni kötelezettséggént jelenik meg.

A Társaság finanszírozása a likviditási tervek alapján meghatározott, rendelkezésre álló hitelkeretek által volt biztosítva a cash-pool rendszeren keresztül.

IV. Egyéb kockázatok elemzése

A társaság telephelyeinek bemutatása

Fióktelephelyek: 7400 Kaposvár, Kanizsai utca 27.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.

Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események

A Társaságnál nem történt jelentős esemény mérleg fordulónapja után.

Várható fejlődés

A Társaság tevékenységében változást nem tervez.

A szövegben előforduló fontosabb rövidítések jegyzéke
