

Mobiliti VOLÁNBUSZ Korlátolt Felelősségű Társaság

Éves beszámoló
2024. év

Kelt: Budapest, 2025. május 27.



Balogh Szabolcs
ügyvezető



Orgovány Ferenc
ügyvezető

Tartalomjegyzék

Független Könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő Melléklet

Üzleti jelentés

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Mobiliti VOLÁNBUSZ Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük az **Mobiliti VOLÁNBUSZ Korlátolt Felelősségű Társaság** („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 2 598 283 ezer Ft, az adózott eredmény 110 036 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 könyvvizsgálatáért 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 kérdések

A Társaság 2024. december 31-ével végződő üzleti évre vonatkozó éves beszámoló könyvvizsgálata keretében 2025. április 25-én független könyvvizsgálói jelentést bocsátottunk ki. A könyvvizsgálat lezárását követően, de az éves beszámoló taggyűlés általi elfogadást megelőzően, olyan információk jutottak tudomásunkra, melyek az éves beszámoló módosítását tették szükségessé. A Társaság tulajdonosai a beszámoló elfogadásakor – a Társaság vezetése által benyújtott osztalékjavaslattól eltérően döntöttek az osztalék kifizetéséről. A Társaság vezetése a beszámolót módosította, ezért került

sor jelen könyvvizsgálói jelentésünk kibocsátására és a 2025. április 25-i dátumú könyvvizsgálói jelentésünk visszavonására.

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 felelős 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 könyvvizsgálataért 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 Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges

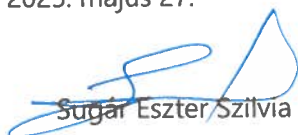
hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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, minősítenünk 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. május 27.

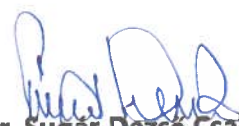


Sugár Eszter Szilvia
ügyvezető

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

Mobiliti VOLÁNBUSZ Korlátolt Felelősségű Társaság

2024. évi Mérlege

2024. december 31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Mobiliti VOLÁNBUSZ

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)	2 315 843	0	2 084 280
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)	2 315 843	0	2 084 280
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	646 695		575 081
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 666 790		1 497 439
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 358		11 760
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 (30+37+46+53)	349 839	0	255 871
31.	I. Készletek (31+32+33+34+35+36)	0	0	0
32.	Anyagok			
33.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
34.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
35.	Késztermékek			
36.	Áruk			
37.	Készletekre adott előlegek			
38.	II. Követelések (38+39+40+41+42+43+44+45)	349 839	0	255 871
39.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	233 970		81 777
40.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	74 619		135 119
41.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
43.	Váltókövetelések			
44.	Egyéb követelések	41 250		38 975
45.	Követelések értékelési különbözete			
46.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
47.	III. Értékpapírok (47+48+49+50+51+52)	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 (54+55)	0	0	0
55.	Pénztár, csekkek			
56.	Bankbetétek			
57.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57+58+59)	406 576	0	258 132
58.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	373 497		232 698
59.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	33 079		25 434
60.	Halasztott ráfordítások			
61.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+29+56)	3 072 258	0	2 598 283

Keltezés: Budapest, 2025. május 27.

vállalkozás vezetője (képviselője)

2024. december 31.

MÉRLEG Források (passzívák)

Mobiliti VOLÁNBUSZ

Korlátolt Felelősségű Társaság

		adatok E Ft-ban		
Sor-sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
62.	D. Saját tőke (62+64+65+66+67+68+71)	96 278	0	206 314
63.	I. Jegyzett tőke	8 000		8 000
64.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
65.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
66.	III. Tőketartalék	188 000		188 000
67.	IV. Eredménytartalék	-122 613		-99 722
68.	V. Lekötött tartalék	0		0
69.	VI. Értékelési tartalék (69+70)	0	0	0
70.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
71.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
72.	VII. Adózott eredmény	22 891		110 036
73.	E. Céltartalékok (73+74+75)	0	0	0
74.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
75.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
76.	Egyéb céltartalék			
77.	F. Kötelezettségek (77+82+92)	2 943 233	0	1 536 120
78.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (78+79+80+81)	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 (83+84+85+86+87+88+89+90+91)	1 450 605	0	1 257 191
84.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
85.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
86.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
87.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
88.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
89.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 450 605		1 257 191
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 (93+95+96+97+98+99+100+101+102+103+104)	1 492 628	0	278 929
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)	3 667		16 718
100.	Váltótartozások			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	306 576		202 554
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	1 182 385		59 657
105.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106+107+108)	32 747	0	855 849
108.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	25 513		33 661
109.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 234		21 946
110.	Halasztott bevételek			800 242
111.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61+72+76+105)	3 072 258	0	2 598 283

Keltetés: Budapest, 2025. május 27.

vállalkozás vezetője (képviselője)

Mobiliti VOLÁNBUSZ Korlátolt Felelősségű Társaság

2024. évi Eredménykimutatása

29019306-4730-113-01.

Statistikai számjel

01 09 379160

Cégjegyzék száma

2 1

2024. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

Mobiliti VOLÁNBUSZ
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	522 394		574 911
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	522 394	0	574 911
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	76 365	0	99 838
08.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
09.	Anyagköltség	2 198		2 904
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	100 625		109 108
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 180		2 471
12.	Eladott áruk beszerzési értéke			
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)	105 003	0	114 483
15.	Bérek	31 935		40 445
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 957		2 353
17.	Bérfelrakások	4 298		5 344
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)	39 190	0	48 142
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	180 002	0	257 357
20.	VII. Egyéb ráfordítások	22 542	0	13 817
21.	Ebből: értékvesztés			
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	252 022	0	240 950
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 vállalkozásnak adott			
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	61 123		9 615
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	61 123		9 615
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 849		363
32.	Ebből: értékelési különbözet			
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)	62 972	0	9 978
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	281 843		136 853
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	281 843		136 853
40.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9 514		79
42.	Ebből: értékelési különbözet			
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+36+38±40+41)	291 357	0	136 932
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-228 385	0	-126 954
45.	C. Adózás előtti eredmény (±A±B)	23 637	0	113 996
46.	X. Adófizetési kötelezettség	746		3 960
47.	X/1. Halasztott adókülönbözet (±)	0		0
48.	D. Adózott eredmény (±C-X)	22 891	0	110 036

Keltetés: Budapest, 2025. május 27.

vállalkozás vezetője (képviselője)

Mobiliti VOLÁNBUSZ
Korlátolt Felelősségű Társaság
2024. évi Éves Beszámolójának
Kiegészítő Melléklete

Kelt: Budapest, 2025. május 27.



Balogh Szabolcs
ügyvezető



Orgoványi 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	5
A.2.3.	Főbb értékelési szabályok	6
A.2.4.	Valós értéken történő értékelés elvei, módszerei	7
	A Társaság nem él az értékhelyesbítés, értékelési tartalék képzésének lehetőségeivel.	7
A.2.5.	A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai	7
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	10
B.2.3.	Értékpapírok	11
B.2.4.	Pénzeszközök	11
B.3.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	12
B.4.	SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA	12
B.5.	CÉLTARTALÉK	13
B.6.	KÖTELEZETTSÉGEK	13
B.7.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	14
C.	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	15
C.1.	A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE	15
C.1.1.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének alakulása	15
C.1.2.	Pénzügyi műveletek eredményének értékelése	18
C.2.	A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE	18
D.	CASH FLOW KIMUTATÁS ÉS A VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK	19
D.1.	CASH FLOW KIMUTATÁS	19
D.2.	VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK	19
E.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	20
E.1.	KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK	20
E.2.	A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA	20
E.3.	KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG	20
E.4.	A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY, NYILVÁNTARTÁSBAN SZEREPLŐ ADATAI	20
E.5.	AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLYEK	21

E.6.	KÖNYVVIZSGÁLAT	21
E.7.	EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK	21
F.	MELLÉKLETEK.....	23

A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

Cég: **Mobiliti VOLÁNBUSZ
Korlátolt Felelősségű Társaság**

Cég rövid elnevezése:	Mobiliti VOLÁNBUSZ Kft. (továbbiakban Társaság)
Cégjegyzékszám:	01 09 379160
Adószáma:	29019306-2-41
Székhelye:	1037 Budapest, Montevideo út 10.
Címe:	1037 Budapest, Montevideo út 10.
Alapítás időpontja:	2021.01.15
A Társaság első üzleti éve:	2021.01.15.-2021.12.31
A Társaság alapításkori tőkéje:	6 000 000 Ft
Törzstőke (2024. december 31.):	8 000 000 Ft

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

Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos:

Név:	MVM Mobiliti Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely:	1037 Budapest, Montevideo út 10.
Szavazatok aránya:	95 %
Jegyzett tőkéjének összege:	7 600 000 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 2021. január 15-én az MVM Mobiliti Kft. és Volánbusz Zrt. alapította 6 000 E Ft jegyzett tőkével. Megalapításának célja környezetkímélő, elektromos és CNG meghajtású személyszállítási járművek töltőinfrastruktúrájának kiépítése és üzemeltetése.

A Társaság tevékenysége

A Társaság fő tevékenysége:

4730'25 Gépjárműüzemanyag-kiskereskedelem

A Társaság egyéb tevékenységei közül kiemelt tevékenység a mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás, valamint az egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése.

Főbb értékesítési területek

A Társaság létrehozatalának fő üzleti célja, hogy országszerte több városban elektromos és CNG buszok töltését biztosítsa közszolgáltatásban részt vevő autóbuszok részére.

Főbb beszerzési források

A Társaság a működéséhez szükséges igénybe vett szolgáltatások közül legjelentősebbek a társaság-csoporton belüli háttértámogató feladatok ellátásának költsége és töltőállomások karbantartásának, üzemeltetésének költsége.

Piaci pozíció értékelése

Az orosz-ukrán háború a Vállalkozás folytonosságát nem veszélyeztette, az ennek következtében kialakult energiapiaci helyzet az év folyamán rendeződött, ezért nem érintette negatívan a társaság bevételeit.

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, az anyavállalattal egyezően.

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 valamint 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 költségein 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 utolsó bekerülési (beszerzési) értéken,
- a betétdíjas göngyölegeket betétdíjas áron értékeli.

A vásárolt készletek értékvesztésének elszámolását és visszairását az Sztv. 56. §-ában foglaltak szerint értelmezi.

Követelések értékelése során az értékvesztés elszámolását, illetve visszairását az Sztv. 55. §-ában foglalt szabályok szerint végzi a Társaság azzal a kiegészítéssel, hogy a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg közötti különbözet akkor számít jelentősnek, ha annak összege a könyv szerinti érték 10 %-át meghaladja. Az értékvesztés elszámolásakor, illetve visszairásakor 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 számolódik el a valuta-, devizakészlet csökkenése.
- A devizaszámla és a valutapénztár csökkenő forgalmait súlyozott átlagáras eljárással értékeljük.
- A Társaság az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan minden valuta-, devizakészletet, követelést és kötelezettséget átértékel az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamra, függetlenül attól, hogy annak hatása az eredményre jelentős-e.

A.2.4. Valós értéken történő értékelés elvei, módszerei

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

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 mérleg főcsoportonkénti alakulása 2023. évhez viszonyítva az alábbi:

MEGNEVEZÉS	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Megoszlás %
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2 315 843	2 084 280	-231 563	80,22
Immateriális javak	0	0	0	0,00
Tárgyi eszközök	2 315 843	2 084 280	-231 563	80,22
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
Halasztott adókövetelés	0	0	0	0,00
FORGÓESZKÖZÖK	349 839	255 871	-93 968	9,85
Készletek	0	0	0	0,00
Követelések	349 839	255 871	-93 968	9,85
Értékpapírok	0	0	0	0,00
Pénzeszközök	0	0	0	0,00
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	406 576	258 132	-148 444	9,93
ESZKÖZÖK	3 072 258	2 598 283	-473 975	100,00
SAJÁT TŐKE	96 278	206 314	110 036	7,94
Jegyzett tőke	8 000	8 000	0	0,31
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
Tőketartalék	188 000	188 000	0	7,24
Eredménytartalék	-122 613	-99 722	22 891	-3,84
Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
Adózott eredmény	22 891	110 036	87 145	4,23
CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0,00
KÖTELEZETTSÉGEK	2 943 233	1 536 120	-1 407 113	59,12
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 450 605	1 257 191	-193 414	48,39
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 492 628	278 929	-1 213 699	10,74
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	32 747	855 849	823 102	32,94
FORRÁSOK	3 072 258	2 598 283	-473 975	100,00

A Mobiliti VOLÁNBUSZ Kft. mérlegfőösszege 2 598 283 E Ft eszköz- és forrásállománya 473 975 E Ft-tal csökkent a bázis időszakhoz képest. Mérlegsorok szerint haladva a 2024. december 31- i állománya a következőképpen alakult.

B.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Az eszközökön belül a befektetett eszközök tárgyévi állománya 80,22 %-ot képvisel, mérlegforduló- napon értékük 2 084 280 E Ft volt. Állományváltozásának (- 231 563 E Ft) meghatározó tényezői a tárgyi eszközök beszerzése/felújítása, illetve a tárgyévben elszámolt amortizáció.

B.1.1. Immateriális javak

A Társaság a fordulónapon immateriális javakkal nem rendelkezik, így a **B.1. melléklet** a Társaság esetében nem releváns.

B.1.2. Tárgyi eszközök

A **tárgyi eszközök** nettó állományának **231 563 E Ft-os csökkenése** az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

Tárgyévi új beruházás (beszerzés, létesítés) összesített hatása	+ 25 794 E Ft
Tárgyévi értékcsökkenés	- 257 357 E Ft

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

Az üzembehelyezések (25 794 E Ft) és beruházások kiemelt tételeit a **B.3. melléklet** részletezi.

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

B.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközökkel a Társaság a tárgyévben nem rendelkezik.

Elszámolt értékvesztések a tárgyévben nem voltak, így a **B.6. melléklet** nem tartalmaz adatot.

A Társaság tulajdonában nincsenek részesedések, így az **E.1. melléklet** a Társaság esetében nem releváns.

B.2. FORGÓESZKÖZÖK

Az eszközökön belül a **forgóeszközök** tárgyévi állománya 9,85 %-ot képvisel. Mérlegfordulónapon értékük **255 871 E Ft** volt, bázis időszakhoz viszonyított **93 968 E Ft-os csökkenése** az egyes mérlegsorok tekintetében az alábbi.

B.2.1. Készletek

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

B.2.2. Követelések

A **követelések** állománya a tárgyidőszakban **255 871 E Ft**, bázis évhez viszonyított **93 968 E Ft-os csökkenését** az alábbi tényezők befolyásolták:

A **követelések áruszállításból és szolgáltatásból, vevőkkel szembeni, főként üzemeltetési szolgáltatásokhoz kapcsolódó követelések** állománya csökkent 152 193 E Ft-tal az előző év azonos időpontjához viszonyítva.

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések** állományváltozása **+ 60 500 E Ft**, fordulónapi értéke **135 119 E Ft**. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések legjelentősebb tétele az anyavállalattal szembeni cash pool követelés (134 965 E Ft), míg a Társaság egyéb címen keletkezett követelés-ként mutatja ki az MVM Mobiliti Kft.-vel szembeni többes foglalkoztatás értékét (154 E Ft). A Társaság az

MVM Csoport szintű cash pool rendszer tagja, így pénzforgalmi számláinak egyenlege a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések között jelenik meg.

A 2024. évben követelésekre nem számolt el értékvesztést a Társaság, így a **B.6. melléklet** nem tartalmaz adatot.

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

Az **egyéb követelések** részleteiben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	2 275	0	-2 275	-100,00
Általános forgalmi adó	2 275	0	-2 275	-100,00
Egyéb költségvetéssel szembeni köv.	0	0	0	-
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	0	0	0	-
Különféle egyéb követelések	38 975	38 975	0	0,00
Ebből: Tartozik egyenlegű szállító	1	0	-1	-100,00
Összesen	41 250	38 975	-2 275	-5,52

A Társaság különféle egyéb követelésként mutatja ki a Zalaegerszegi CNG töltőállomás hálózati csatlakozási és fejlesztési díjjal kapcsolatos követelését (38 975 E Ft).

B.2.3. Értékpapírok

A Társaság sem a bázis-, sem a tárgyidőszakban nem rendelkezett értékpapírokkal.

B.2.4. Pénzeszközök

Pénzeszközökkel a Társaság a tárgyévben nem rendelkezik. A Társaság a szabad pénzeszközeit az MVM Csoport cash pool rendszerében tartja, mely a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések között kerül kimutatásra.

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

B.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg sorainak bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	373 497	232 698	-140 799	-37,70
Árbevételek időbeli elhat.	209 997	232 682	22 685	10,80
Egyéb bevételek időbeli elhat.	163 487	0	-163 487	-100,00
Pénzügyi műv.bev.időbeli elhat.	13	16	3	23,08
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	33 079	25 434	-7 645	-23,11
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	33 079	25 434	-7 645	-23,11
Halaszott ráfordítások	0	0	0	-
ÖSSZESEN	406 576	258 132	-148 444	-36,51

A **bevételek aktív időbeli elhatárolása** mérleg sor meghatározó tétele a tárgyidőszakot érintő, de ki nem számlázott üzemeltetési szolgáltatások árbevételeinek elhatárolása 232 682 E Ft értékben. A mérleg sor továbbá 16 E Ft összegű cash pool kamatbevétel elhatárolást tartalmaz.

A **költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai** mérleg soron a tárgyidőszakot követő üzleti évet terhelő, de már elszámolt költségek, ráfordítások értékét szerepelteti a Társaság. Az igénybe vett szolgáltatások időbeli elhatárolásának jelentősebb tételeit az elektromos töltő karbantartási, valamint üzemeltetési költségek adják.

B.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A **saját tőke tárgyévi értéke 206 314 E Ft**. A forrásokon belül a saját tőke aránya a tárgyidőszakban 7,94 %. A tőkeellátottság alakulását, valamint további tőkeszerkezeti mutatókat a **D. fejezet** tartalmaz.

A saját tőke állományváltozására az alábbi események voltak hatással:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fiz.tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Nyitó (2024.01.01.)	8 000	0	188 000	-122 613	0	0	22 891	96 278
Előző évi adózott eredmény átvezetése	0	0	0	22 891	0	0	-22 891	0
Tárgyévi adózott eredmény	0	0	0	0	0	0	110 036	110 036
Záró (2024.12.31.)	8 000	0	188 000	-99 722	0	0	110 036	206 314

A Társaság Ügyvezetésének az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslata, hogy a 2024. évi adózott eredményből 10.314 E Ft osztalékként kerüljön kifizetésre, a fennmaradó 99.722 E Ft pedig az eredménytartalékba kerüljön átvezetésre.

B.5. CÉLTARTALÉK

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

B.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A forrásokon belül a **kötelezettségek** aránya a tárgyévben 59,12 %. A mérlegfordulónapi értéke **1 536 120 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyított **1 407 113 E Ft-os csökkenését** az állományon belüli rövid és hosszú lejáratú kötelezettségek tekintetében az alábbi főbb tényezők alakították.

A **hosszú lejáratú kötelezettségek** állománya **1 257 191 E Ft**, melynek egyenlegét a 2021-ben folyósított anyavállalattól kapott kölcsön adja. A hosszú lejáratú kötelezettségeknek nincsen öt éven túl esedékes része, a négy éven belül visszafizetendő rész 870 363 E Ft.

– A **rövid lejáratú kötelezettségek** állományváltozására az alábbi főbb gazdasági események voltak hatással:

- Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók): **+ 13 051 E Ft**,
- A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek: **- 104 022 E Ft**,
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek **- 1 122 728 E Ft**.

A kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettségek 2024. évi záró egyenlegének jelentős tétele az anyavállalattól kapott kölcsön éven belül esedékes része 193 414 E Ft értékben.

A hitelek és kölcsönökkel részletezésével kapcsolatban, a **B.8. melléklet** tartalmaz adatot.

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

A hosszú lejáratú kötelezettségekkel kapcsolatban a **B.10. melléklet** tartalmaz részletes adatot.

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.	2 956	19 820	16 864	570,50
Társasági adó	746	3 758	3 012	403,75
Munkavállalókkal kapcs.adó és jár.köt.	661	616	-45	-6,81
Általános forgalmi adó	0	14 120	14 120	-
Innovációs járulék	1 549	1 326	-223	-14,40
Helyi iparüzési adó	10 144	1 040	-9 104	-89,75
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	912	841	-71	-7,79
Támogatási előleg	1 168 373	37 956	-1 130 417	-96,75
Összesen	1 182 385	59 657	-1 122 728	-94,95

A Társaság a ZBP 2024/2 kódszámú, a Zöld Busz Program keretein belül meghirdetett, „Környezetkímélő, kibocsátásmentes városi, elektromos meghajtású személyszállítási járművek beszerzése és a kapcsolódó töltőinfrastruktúra kiépítése 25 ezer fő alatti városok részére” elnevezésű pályázat kapcsán vissza nem térítendő támogatásban részesült.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek fordulónapi egyenlegének kiemelkedő tétele a támogatási előleg, amely az elektromos töltőállomások kialakításához kapott állami támogatáshoz kapcsolódik.

B.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	25 513	33 661	8 148	31,94
Egyéb árbevételek időbeli elhat.	25 513	33 661	8 148	31,94
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 234	21 946	14 712	203,37
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	4 657	21 272	16 615	356,77
Egyéb szolgáltatások időbeli elhat.	0	155	155	-
Személyi jellegű ráf.időbeli elhat.	1 103	226	-877	-79,51
Pénzügyi ráfordítások időbeli elhat.	1 474	293	-1 181	-80,12
Halasztott bevételek	0	800 242	800 242	-
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz halasztott bevétele	0	800 242	800 242	-
ÖSSZESEN	32 747	855 849	823 102	2513,52

A **bevételek passzív időbeli elhatárolása** mérlegsor teljes egészében a tényreállítás jogcímen kezelt üzemeltetési szolgáltatások árbevételének passzív módon történő elhatárolásából tevődik össze.

A **költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások** tárgyidőszaki állományának jelentősebb tételei, a tárgyévet érintő töltőberendezések üzemeltetésének költségei (10 263 E Ft), a pénzügyi-számviteli szolgáltatások díjai (5 448 E Ft), az infrastruktúra háttértámogatási szolgáltatások (1 190 E Ft), valamint a könyvvizsgálati szolgáltatások díjainak elhatárolása (670 E Ft).

A Társaság a EKMR-ZBP-005 kódszámú, a Zöld Busz Program keretein belül meghirdetett, „Környezetkímélő, klímasemleges városi, elektromos meghajtású személyszállítási járművek beszerzésére és a kapcsolódó töltőinfrastruktúra kiépítésére” elnevezésű pályázat kapcsán vissza nem térítendő támogatási előlegben részesült a korábbiakban. A támogatás 2024. évben elszámolásra került. A halasztott bevételek között az eszközökre jutó értékcsökkenésarányosan feloldott támogatások maradványértékét mutatja ki a Társaság.

A Társaság részesedési viszonyú vállalkozásokkal szembeni halasztott bevételeit a **B.9. melléklet** részletezi.

C. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

C.1. A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

A Társaság a 2024-es üzleti évet **113 996 E Ft** adózás előtti eredménnyel zárta, mely a bázis évhez viszonyítva 382,28 %-os eredménynövekedést jelent. Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hiv.	Tétel megnevezése	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	522 394	574 911	52 517	10,05
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-
III.	Egyéb bevételek	76 365	99 838	23 473	30,74
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	105 003	114 483	9 480	9,03
V.	Személyi jellegű ráfordítások	39 190	48 142	8 952	22,84
VI.	Értékcsökkenési leírás	180 002	257 357	77 355	42,97
VII.	Egyéb ráfordítás	22 542	13 817	-8 725	-38,71
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	252 022	240 950	-11 072	-4,39
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	-228 385	-126 954	101 431	44,41
„C”	Adózás előtti eredmény	23 637	113 996	90 359	382,28

Az **adózás előtti eredmény** bázis évhez viszonyított **90 359 E Ft-os** növekedését, az alábbi tételek együttes hatása befolyásolta:

A Társaság a tárgyévben **684 727 E Ft** bevételt realizált, amely 22 996 E Ft-os növekedést jelent a bázisévhez viszonyítva.

A Társaság aktivált saját teljesítményeket sem a bázis-, sem a tárgyévben nem számolt el.

A ráfordítások értéke a 2024. évben **570 731 E Ft**, amely 67 363 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 bázisévhez viszonyítva **52 517 E Ft-tal** nőtt. Az állomány teljes egészében az üzemeltetési szolgáltatási díjakhoz kapcsolódik.

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

C. 1.1.2. Aktivált saját teljesítmények

Aktivált saját teljesítményekkel a Társaság a tárgyévben nem rendelkezik.

C. 1.1.3. Költségek részletezése

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

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	2 198	2 904	706	32,12
Igénybevett szolgáltatások értéke	100 625	109 108	8 483	8,43
Egyéb szolgáltatások értéke	2 180	2 471	291	13,35
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-
Anyagjellegű ráfordítások	105 003	114 483	9 480	9,03
Béreköltség	31 935	40 445	8 510	26,65
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 957	2 353	-604	-20,43
Bérráulások	4 298	5 344	1 046	24,34
Személyi jellegű ráfordítások	39 190	48 142	8 952	22,84
Értékcsökkenési leírás	180 002	257 357	77 355	42,97
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	324 195	419 982	95 787	29,55

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

A tárgyidőszakban **költségként 419 982 E Ft-ot** számolt el a Társaság, mely az előző évhez képest 95 787 E Ft-tal növekedett.

Az **anyagjellegű ráfordítások** a tárgyévben az alábbiak szerint alakultak:

- Az **anyagköltségek** jelentősebb tételei között, a közvetlen felhasználásra vásárolt anyagok, valamint a vásárolt üzemanyag és gépjármű üzemeltetési költségekhez kapcsolódó díjakat tartja nyilván a Társaság.
- Az **igénybe vett szolgáltatások** költségeinek jelentős tételei:

= Anyavállalati SLA szolgáltatások költségei	41 193 E Ft,
= Technológiai gépek, berendezések karbantartási költségei	40 437 E Ft,
= Könyvviteli szolgáltatás és könyvvizsgálat költségei	16 100 E Ft,
= Technológiai üzemeltetés költségei	6 841 E Ft.
- Az **egyéb szolgáltatások** jelentősebb tételeit a biztosítási díjak (1 249 E Ft), valamint a pénzügyi részére fizetett jutalék, kezelési költség és egyéb bankköltségek (963 E Ft) adják.

A **személyi jellegű ráfordítások** összege a tárgyévben **48 142 E Ft**, melyet az alábbi tényezők együttesen befolyásoltak:

- A **béreköltség** a tárgyévben 40 445 E Ft.
- A **személyi jellegű egyéb kifizetések** értéke 2 353 E Ft.

- A bérjárulékok között a szociális hozzájárulási adó (5 344 E Ft) került elszámolásra.

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

C. 1.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Kapott támogatás, juttatás, véglegesen átvett pénzeszközök	0	99	99	-
Fejlesztési célra kapott támogatás	76 363	99 735	23 372	30,61
Kerekítési különbözet	2	4	2	100,00
Összesen	76 365	99 838	23 473	30,74

A Társaság a EKMR-ZBP-005 kódszámú, a Zöld Busz Program keretein belül meghirdetett, „Környezetkímélő, klímasemleges városi, elektromos meghajtású személyszállítási járművek beszerzésére és a kapcsolódó töltőinfrastruktúra kiépítésére” elnevezésű pályázat kapcsán vissza nem térítendő támogatásban részesült. A fejlesztési célra kapott támogatás tárgyi eszközökhöz kapcsolódó értékcsökkenésarányos feloldása valósult meg a tárgyév folyamán 99 735 E Ft értékben.

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.

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	9 680	0	-9 680	-100,00
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítések	898	673	-225	-25,06
Innovációs járulék	1 561	1 716	155	9,93
Helyi iparüzési adó	10 400	11 440	1 040	10,00
Különféle egyéb ráfordítások	3	-12	-15	-500,00
Ebből: Kerekítési különbözet	3	1	-2	-66,67
Előző éveket érintő egyéb ráf.	0	-13	0	-
Összesen	22 542	13 817	-8 725	-38,71

C.1.2. Pénzügyi műveletek eredményének értékelése

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Pénzügyi műveletek bevételei	62 972	9 978	-52 994	-84,15
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	61 123	9 615	-51 508	-84,27
<i>Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól</i>	61 123	9 615	-51 508	-84,27
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 849	363	-1 486	-80,37
Pénzügyi műveletek ráfordításai	291 357	136 932	-154 425	-53,00
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	281 843	136 853	-144 990	-51,44
<i>Fizetett kamatok kapcsolt vállalkozásnak</i>	281 843	136 853	-144 990	-51,44
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9 514	79	-9 435	-99,17
<i>Külföldi pénzeszközökre szóló árfolyamvesztés</i>	9 514	79	-9 435	-99,17
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-228 385	-126 954	101 431	44,41

A pénzügyi műveletek eredménye a tárgyidőszakban - 126 954 E Ft, melynek jelentős tétele a kapcsolt vállalkozástól kapott cash pool kamatbevétel, illetve az anyavállalattól, hosszú lejáratra kapott kölcsön után fizetett kamat.

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 Társaság 2024. évi adófizetési kötelezettsége 3 960 E Ft.

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 2024. december 31-én nem rendelkezett pénzeszközállománnyal.

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 társaságcsoporthoz 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 az **E.1. melléklet** mutatja be.

A számviteli törvény mentesített anyavállalatra vonatkozó 116. § (3) bekezdése alapján részesedési viszonyú vállalkozásokat érintő adatokat az **E.2. melléklet** rögzíti.

E.2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA

Az Ügyvezetés és Felügyelő Bizottság tagjainak 2024. évi tevékenységéért az alábbi járandóság került kifizetésre:

Megnevezés	Tiszteletdíj bruttó összege (Ft)
Ügyvezetés	0,-
Felügyelő Bizottság	11 976 774,-
Összesen:	11 976 774,-

A Társaságnál a vezető tisztségviselők, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök, a nevükben vállalt garanciák a tárgyévben nincsenek.

E.3. KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG

A kutatás-kísérleti fejlesztés költségeit részletesen az **E.3. melléklet** tartalmazza.

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

A Társaság részére a számviteli szolgáltatást az 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

Aláírássra jogosultak

Név	Cím
-----	-----

Együttes aláírási jogosultsággal:

Balogh Szabolcs	1021 Budapest, Hárshegyi út 5-7. B. ép. fszt. 3.
Orgovány Ferenc	2146 Mogyoród, Szentjakab park 153.

E.6. KÖNYVVIZSGÁLAT

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

A Társaság könyvvizsgálója:

K-E-S AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvvezető és Adószakértő Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 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: 1 340 E Ft,

E.7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

Jelentős mérlegfordulónap utáni események:

A mérlegfordulónapot követően nem történt olyan jelentős esemény, mely a beszámolóra vagy pénzügyi kimutatásokra hatással lenne.

Mérlegben nem szereplő tételek, és az egyes mérleg sorokhoz kapcsolódó kiegészítések:

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

A munkavállalók létszámának és jövedelmének alakulását az **E.4. melléklet** részletezi.

A Társaság tulajdonában lévő veszélyes hulladékok és környezetre káros anyagok adatait az **E.5. melléklet**, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatait pedig az **E.6. melléklet** tartalmazza. A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulását az **E.7. melléklet** szemlélteti. Ezen mellékletek (E.5, E.6, E.7 mellékletek) nem tartalmaznak adatokat.

Az import beszerzések értékét termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban az **E.8. melléklet** tartalmazza.

F. MELLÉKLETEK

A. fejezet

- A.1. melléklet: A Társaság 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 (N/A)
B.2. melléklet: A tárgyi eszközök állományának alakulása
B.3. melléklet: Befejezetlen beruházások állományának alakulása
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
B.9. melléklet: Részesedési viszonyú vállalkozásokkal és részesedési viszonyon kívüli felekkel szembeni kötelezettségek
B.10. melléklet: Hosszú lejáratú kötelezettségek esedékesség szerinti bemutatása

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 szegmensenként
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)

2024. december 31. állapot

Tulajdonosok megnevezése (minősítése)	Székhely	Tulajdoni részarány %	Üzletrész össz értéke E Ft
MVM Mobiliti Korlátolt Felelősségű Társaság - leányvállalat*	1037 Budapest, Montevideo út 10.	95,00000	7 600
VOLÁNBUSZ Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság	1091 Budapest, Üllői út 131. ép.	5,00000	400
Társasági tulajdon		100,00000	8 000
		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	8 000

2024. december 31.

Vezető tisztségviselők bemutatása			
Név	Mandátum kezdete	Mandátum lejártá	Betöltött funkció
Balogh Szabolcs	2021.01.15	határozatlan	ügyvezető
Orgovány Ferenc	2021.01.15	határozatlan	ügyvezető

A Felügyelő Bizottság bemutatása			
Név	Mandátum kezdete	Mandátum lejártá	Betöltött funkció
Horváth Ferenc	2021.01.15	határozatlan	elnök
Dr. Vigh Péter	2021.01.15	2024.12.04	tag
Szabari Dóra	2024.01.05	határozatlan	tag

2024. év

Sor- szám	Megnevezés	Értékek E Ft-ban, illetve fő		
		2021. év	Előző évek 2022. év	Tárgyév 2023. év
1.	Mérlegfőösszeg	1 258 874	3 806 110	2 598 283
2.	Saját tőke	134 115	73 387	206 314
3.	Jegyzett tőke	8 000	8 000	8 000
4.	Fizetett osztalék	0	0	0
5.	Értékesítés nettó árbevétele	8 364	33 672	574 911
6.	Alaptevékenység árbevétele	8 364	33 672	574 911
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-64 108	-81 249	240 950
8.	Adózás előtti eredmény	-61 885	-60 728	113 996
9.	Adózott eredmény	-61 885	-60 728	110 036
10.	Bruttó cash flow	-61 884	-41 499	271 618
11.	Rendelkezésre álló cash flow	0	0	0
12.	Vezető tisztségviselők létszáma	2	2	2
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	3	3	3
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai átlományi létszáma	0	0	1

Mobiliti VOLÁNBUSZ Kft. Az immateriális javak állományának alakulása

B.1. melléklet

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	0	0	0	0	0	0	0
Növekedések	0	0	0	0	0	0	0
Beszerzés/Létesítés	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb növekedések	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenések	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenések	0	0	0	0	0	0	0
Záró állomány	0	0	0	0	0	0	0

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	0	0	0	0	0	0	0
Növekedések	0	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti értékcsökkenés	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökk./értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb növekedések	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenések	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.	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
Záró állomány	0	0	0	0	0	0	0

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
Beszerzés/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, 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	0	0	0	0	0	0

értékek E Ft-ban

ÉRTÉKHELYESBÍTÉS	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
Nyitó állomány	0	0	0
Értékhelyesbítés növ.	0	0	0
Értékhelyesbítés csökk.	0	0	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	716 136	1 821 714	2 626	0	0	0	2 540 476
Növekedések	0	13 192	12 602	0	25 794	0	51 588
Beszerzés/Létesítés	0	0	0	0	25 794	0	25 794
Üzembehelyezések	0	13 192	12 602	0	0	0	25 794
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb növekedések	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenések	0	0	0	0	25 794	0	25 794
Üzembehelyezések	0	0	0	0	25 794	0	25 794
Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Káresemény, selejt, hiány, felel.vál.	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenések	0	0	0	0	0	0	0
Záró állomány	716 136	1 834 906	15 228	0	0	0	2 566 270

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	69 441	154 924	268	0	0	0	224 633
Növekedések	71 614	182 543	3 200	0	0	0	257 357
Terv szerinti értékcsökkenés	71 614	182 543	3 200	0	0	0	257 357
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökk./értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb növekedések	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenések	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Káresemény, selejt, hiány, felel.vál.	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
Záró állomány	141 055	337 467	3 468	0	0	0	481 990

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	646 695	1 666 790	2 358	0	0	0	2 315 843
Beszerzés/Létesítés (+)	0	0	0	0	25 794	0	25 794
Üzembehelyezések (+/-)	0	13 192	12 602	0	-25 794	0	0
Egyéb növekedések (+)	0	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti értékcsökkenés (-)	-71 614	-182 543	-3 200	0	0	0	-257 357
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	575 081	1 497 439	11 760	0	0	0	2 084 280

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	0	0	0	0
Érték helyesbítés növ.	0	0	0	0	0
Érték helyesbítés csökk.	0	0	0	0	0
Záró állomány	0	0	0	0	0

2024. év

BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	Nyitó állomány	Tárgyévi változás										Záró állomány
		Növekedés			Csökkenés			Tervezett értékesítés				
		Beszerezés/ Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzemb- helyezés	Értékesítés	Egyéb	Összesen	Növekedés	Csökkenés		
Budapest - CNG kút	0	12 602	0	12 602	12 602	0	0	12 602	0	0	0	0
Budapest - Elektromos töltő	0	11 990	0	11 990	11 990	0	0	11 990	0	0	0	0
Szolnok - CNG kút	0	1 034	0	1 034	1 034	0	0	1 034	0	0	0	0
Zalaegerszeg - CNG kút	0	168	0	168	168	0	0	168	0	0	0	0
Kiemelt tételek összesen:	0	25 794	0	25 794	25 794	0	0	25 794	0	0	0	0
Nem kiemelt tételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	0	25 794	0	25 794	25 794	0	0	25 794	0	0	0	0

értékek E Ft-ban

2024. év

TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Nyitó állomány	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés				Egyéb változások		Záró állomány
		Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés	Teljesítmény arányosan	Egy összegben	Összesen	Átsorolások (+/-)	Kivezetések/ egyéb vált. miatt (-)	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	69 441	71 614	0	0	71 614	0	0	141 055
Műszaki berendezések, gépek, járművek	154 924	182 543	0	0	182 543	0	0	337 467
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	268	3 200	0	0	3 200	0	0	3 468
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	224 633	257 357	0	0	257 357	0	0	481 990
TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	224 633	257 357	0	0	257 357	0	0	481 990

értékek E Ft-ban

2024. év

[illegible]

Részesedési viszonyú vállalkozásokkal és
részesedési viszonyon kívüli felekkel szembeni követelések

2024. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Összesen	Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások						
Részvény	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Uzletész	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RÉSZESÉDESEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra lekötött bankbetét	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú követelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TARTÓS HITELVISZ.MEGT.ÉRTÉKP. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aruszállításból és szolgáltatásból követelés	0	0	0	0	0	0	0	81 777	81 777
Váltókövetelés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratra adott kölcsön	134 965	0	0	134 965	0	0	134 965	0	134 965
ebből cash pool követelés	134 965	0	0	134 965	0	0	134 965	0	134 965
Egyéb cimen adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb cimen keletkezett követelés	0	154	0	154	0	0	154	38 975	39 129
Követelések értékelési különbözete nélkül	134 965	154	0	135 119	0	0	135 119	120 752	255 871
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	134 965	154	0	135 119	0	0	135 119	120 752	255 871
Forgatási célú részvény	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forgatási célú üzletész	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forgatási célú egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forgatási célú követény	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forgatási célú egyéb értékpapír	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Készletre adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Járó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	232 682	232 682
Járó egyéb bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Járó kamatbevétel	16	0	0	16	0	0	16	0	16
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	16	0	0	16	0	0	16	232 682	232 688
ÖSSZESEN	134 981	154	0	135 135	0	0	135 135	353 434	488 569

Hitelek és kölcsönök alakulása

2024. év

Hitel, kölcsön megnevezése		Nyitó egyenleg	Hitel felvétel (+)	Hitel törlesztés (-)	Átértékelés (+/-)	Átszorolás hosszú-rövid (+/-)	Záró egyenleg
I. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök							
Rövid lejáratú hitelek		0	0	0	0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek rövid része		0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek rövid része		0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú hitelek		0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú kölcsönök		193 414	0	-193 414	0	193 414	193 414
MVM-től kapott kölcsön		193 414	0	-193 414	0	193 414	193 414
		0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök összesen		193 414	0	-193 414	0	193 414	193 414
II. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök							
Tartozások kötvénykibocsátásából		0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek		0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek		0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		1 450 605	0	0	0	-193 414	1 257 191
MVM-től kapott kölcsön		1 450 605	0	0	0	-193 414	1 257 191
		0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök összesen		1 450 605	0	0	0	-193 414	1 257 191
HITELEK, KÖLCSÖNÖK MINDÖSSZESEN		1 644 019	0	-193 414	0	0	1 450 605

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
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások						
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK					0		0		0
Hosszú lejáratra kapott kölcsön	1 257 191	0	0	0	1 257 191	0	1 257 191	0	1 257 191
Hosszú lejáratra átváltható kötvényműnyitározás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú egyéb kötvényműnyitározás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 257 191	0	0	0	1 257 191	0	1 257 191	0	1 257 191
Rövid lejáratra kapott kölcsön	193 438	0	0	0	193 438	0	193 438	0	193 438
ebből cash pool kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb belüli esedékes hosszú lejáratra kapott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb belüli esedékes kötvényműnyitározások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratra kapott hitel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb belüli esedékes hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség	24	6 720	0	0	6 744	0	6 744	16 718	23 462
Osztalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	2 396	0	0	2 396	0	2 396	59 657	62 053
Rövid lejáratú kötelezettségek értékelési különbözete nélkül	193 438	9 116	0	0	202 554	0	202 554	76 375	278 929
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	193 438	9 116	0	0	202 554	0	202 554	76 375	278 929
Függő kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VÁRHATÓ KÖTELEZETT: KÉPZETT CÉLTARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Átjövő költségből eredő kötelezettség	191	18 776	0	0	18 967	0	18 967	2 686	21 653
Átjövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Átjövő kamatráfordítás miatti kötelezettség	293	0	0	0	293	0	293	0	293
ELHATÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK	484	18 776	0	0	19 260	0	19 260	2 686	21 946
Fejlesztési célra kapott támogatás	0	0	0	0	0	0	0	800 242	800 242
Többlet, ajándék, térítés nélkül átvett eszköz	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tartozásátvállalás során átvállalt vagy elengedett kötelezettség (eszközhöz kapcsolódó)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
HALASZTOTT BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	800 242	800 242
ÖSSZESEN	1 451 113	27 892	0	0	1 479 005	0	1 479 005	879 303	2 358 308

értékek E Ft-ban

2024. év

Megnevezés	Szerződés- kötés ideje	Lejárat ideje	Rendeltetés	Kötelezettség		értékek E Ft-ban
				Éven túl	Éven belül esedékes része	Összesen
Tartozások kötvénykibocsátásból				0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek				0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek				0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				1 257 191	193 414	1 450 605
MVM-től kapott kölcsön	2021.08.25	2028.06.30	Általános vállalatfinanszírozás, Társaság által végzett elektromos és CNG töltőállomás telepítések finanszírozása	1 257 191	193 414	1 450 605
				0	0	0
				0	0	0
ÖSSZESEN:				1 257 191	193 414	1 450 605

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					
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	574 911	574 911
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	574 911	574 911
Egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	99 838	99 838
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
Részesedésekből származó bevételek, árf.lyeresések	0	0	0	0	0	0	0	0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó bevételek, árf.lyeresések	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9 615	0	0	9 615	0	9 615	0	9 615
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	41	6	0	47	0	47	316	363
Pénzügyi műveletek bevételei	9 656	6	0	9 662	0	9 662	316	9 978
ÖSSZESEN:	9 656	6	0	9 662	0	9 662	675 065	684 727

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	0	588	0	588	0	588	2 316	2 904
Igénybe vett szolgáltatások	215	80 451	0	80 666	0	80 666	28 442	109 108
Egyéb szolgáltatások	89	12	0	101	0	101	2 370	2 471
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Eiadott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítás	304	81 051	0	81 355	0	81 355	33 128	114 483
Bérek	0	0	0	0	0	0	40 445	40 445
Bérek költsége	0	0	0	0	0	0	2 353	2 353
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0	0	0	5 344	5 344
Bérfelrakások	0	0	0	0	0	0	48 142	48 142
Személyi jellegű ráfordítás	0	0	0	0	0	0	257 357	257 357
Értécsökkenési leírás	0	0	0	0	0	0	13 806	13 817
Egyéb ráfordítás	0	10	0	10	0	11	0	0
Részesedésekből származó ráfordítások, árf. veszteségek	0	0	0	0	0	0	0	0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó ráfordítások, árf. veszteségek	0	0	0	0	0	0	0	0
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	136 853	0	0	136 853	0	136 853	0	136 853
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-1	80	0	79	0	79	0	79
Pénzügyi műveletek ráfordításai	136 852	80	0	136 932	0	136 932	0	136 932
ÖSSZESEN:	137 156	81 141	0	218 297	0	218 298	352 433	570 731

2024. év

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termékexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi	Tárgyévi	Változás	Előző évi	Tárgyévi	Változás	Előző évi	Tárgyévi	Változás	Előző évi	Tárgyévi	Változás
	Értékek	Értékek	%-ban	Értékek	Értékek	%-ban	Értékek	Értékek	%-ban	Értékek	Értékek	%-ban
Üzemeltetési szolgáltatások árbevétele	522 394	574 911	10,05	0	0	0	0	0	0	522 394	574 911	10,05
ÖSSZESEN	522 394	574 911	10,05	0	0	0	0	0	0	522 394	574 911	10,05

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

2024. év

		értékek E Ft-ban
I.	Adózás előtti eredmény	113 996
II.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	327 538
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	43 834
2.	Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	0
3.	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	280 880
4.	Kapott osztalék	0
5.	Részesedés kivezetése	0
6.	Követelések visszaírt értékvesztése	0
7.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	988
8.	Adomány miatti korrekció	0
9.	Kapcsoltak között szokásos piaci ár- alkalmazott ellenérték miatti eredmény	1 836
III.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	257 376
1.	Céltartalék képzés	0
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekor számviteli törv. szerinti nettó érték	256 355
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	0
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	0
5.	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	0
6.	Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás	0
7.	Adóell., önell. során megállapított ráfordítás	1 021
8.	Jogerős határozatban megállapított bírság	0
9.	Egyéb növelő tétel	0
IV.	Adóalap (I-II+III)	43 834
V.	Számított társasági adó 9 %	3 945
VI.	Adókedvezmény	0
VII.	Tárgyévi társasági adó	3 945
VIII.	Előző évi társasági adó	15
IX.	Adózott eredmény	110 036

2024. év

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW (1-13. sorok)	1 037 208	-695 873
1a.	Adózás előtti eredmény +	23 637	113 996
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	99
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-76 363	-99 735
1b/a.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	0	0
1b/b.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
1b/c.	Fejlesztési célra kapott pénzeszközök, térítés nélkül átvett eszköz, többlet, elengedett kötelezettség	-76 363	-99 735
1b/d.	Véglegesen átadott pénzeszközök	0	0
1b/e.	Befektetési és finanszírozási tételek egyéb állományváltozásának eredményhatása	0	0
1b/f.	Befektetési és finanszírozási tételek devizás árfolyamkülönbözete	0	0
1b/g.	Működési célra adott kölcsönök (cash pool és egyéb kölcsön) devizás árfolyamkülönbözete	0	0
1b/h.	Valós értékelés eredményhatása	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a.+1b.) +	-52 726	14 261
2.	Elszámolt amortizáció +	180 002	257 357
3.	Elszámolt értékvesztés, visszairás és egyéb veszteségjellegű ráfordítás +	9 680	0
3a.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (befektetett pénzügyi eszközök, készletek, követelések)	0	0
3b.	Terven felüli értékcsökkenés	0	0
3c.	Tárgyi eszközök és immateriális javak selejtje, leltárihiánya	9 680	0
3d.	Behajthatatlan követelések és egyéb követelés jellegű tételek	0	0
3e.	Elengedett követelések és egyéb követelés jellegű tételek	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-214 623	13 051
6/1.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók változása miatt	98 750	-102 715
6/2.	Korrekció beruházási szállítók változása miatt	217 225	-15 104
6/3.	Egyéb korrekciók	0	0
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	35 013	-1 226 750
7/1.	Korrekció nyereségadó kötelezettség változása miatt	-746	-3 012
7/2.	Korrekció osztalékkötelezettség változása miatt	0	0
7/3.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók változása miatt	-98 750	102 715
7/4.	Korrekció kapott előleg változása miatt	0	0
7/5.	Korrekció cash pool kötelezettség változása miatt	0	0
7/6.	Korrekció kapott kölcsön változása miatt	0	0
7/7.	Korrekció valós értékelés miatt	0	0
7/8.	Korrekció hosszú-rövid átsorolás miatt	0	0
7/9.	Egyéb korrekciók	0	0
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-383 719	823 102
8/1.	Korrekció halasztott bevételek változása miatt	409 755	-800 242
8/2.	Egyéb korrekciók	0	0
9.	Vevőkövetelés változása +	-233 970	152 193
9/1.	Korrekció részesedési viszonyos vevők változása miatt	0	0
9/2.	Korrekció kapott előleg változása miatt	0	0
9/3.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt	0	0
9/4.	Egyéb korrekciók	0	0
10a.	Készletek változása +	0	0
10a/1.	Korrekció befektetett-forgó átsorolás miatt	21	0
10a/2.	Korrekció térítés nélküli átvétel/többlet miatt	0	0
10a/3.	Korrekció értékvesztés/hiány/selejt miatt	0	0
10a/4.	Egyéb korrekciók	0	0

2024. év

értékek E Ft-ban

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév
10b.	Követelések kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben +	871 130	-60 500
	ebből: cash pool követelés változása	871 670	-60 887
10b/1.	Korrektció osztalékéltérítés változása miatt	0	0
10b/2.	Korrektció befektetett-forgó átsorolás miatt	0	0
10b/3.	Korrektció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt	0	0
10b/4.	Korrektció részesedési viszonyos vevők változása miatt	0	0
10b/5.	Korrektció devizás kölcsönök árfolyamkülönbözete miatt	0	0
10b/6.	Egyéb korrekciók	0	0
10c.	Követelések (vevőkövetelés, kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelés nélkül) és értékpapírok változása +	371 855	2 275
	ebből: cash pool követelés változása	0	0
10c/1.	Korrektció nyereségadó követelés változása miatt	0	0
10c/2.	Korrektció osztalékéltérítés változása miatt	0	0
10c/3.	Korrektció befektetett-forgó átsorolás miatt	0	0
10c/4.	Korrektció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt	0	0
10c/5.	Korrektció devizás kölcsönök árfolyamkülönbözete miatt	0	0
10c/6.	Korrektció valós értékelés miatt	0	0
10c/7.	Korrektció egyéb tartós követelés miatt	0	0
10c/8.	Egyéb korrekciók	0	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	161 703	148 444
11/1.	Korrektció értékvesztés miatt	0	0
11/2.	Korrektció halasztott ráfordítás miatt	0	0
11/3.	Egyéb korrekciók	-333 392	0
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	-948
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW	-843 794	-10 690
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-843 794	-10 690
14a.	Immateriális javak és tárgyi eszközök növekedése beszerzésből -	-665 595	-25 794
14b.	Beruházási szállító változása ±	-217 225	15 104
14c.	Immateriális javakra és beruházásra adott előlegek változása ±	39 026	0
14d.	Befektetett pénzügyi eszközök növekedése -	0	0
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW	-193 414	706 563
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel, kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	899 977
23.	Cash pool kötelezettség változása ±	0	0
24.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
25.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
26.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-193 414	-193 414
27.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.+II.+III. sorok)	0	0
28.	Devizás pénzeszközök ártérítékelése ±	0	0
V.	PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV.+28. sorok)	0	0

2024. év

VAGYONI ÉS TŐKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI	Előző év	Tárgy év	Változás %
Befektetett eszközök aránya (%)	75,38	80,22	6,42
Befektetett eszközök	2 315 843	2 084 280	-10,00
Összes eszköz	3 072 258	2 598 283	-15,43
Forgóeszközök aránya (%)	11,39	9,85	-13,52
Forgóeszközök	349 839	255 871	-26,86
Összes eszköz	3 072 258	2 598 283	-15,43
Tőkeellátottsági mutató (%)	3,13	7,94	153,38
Saját tőke	96 278	206 314	114,29
Összes forrás	3 072 258	2 598 283	-15,43
Tőkefeszültségi mutató (%)	3 057,02	744,55	-75,64
Kötelezettségek	2 943 233	1 536 120	-47,81
Saját tőke	96 278	206 314	114,29
Tőkenövekedési ráta (%)	1 203,48	2 578,93	114,29
Saját tőke	96 278	206 314	114,29
Jegyzett tőke	8 000	8 000	0,00
Befektetett eszközök fedezettsége (%)	66,80	70,22	5,12
Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 546 883	1 463 505	-5,39
Befektetett eszközök	2 315 843	2 084 280	-10,00

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK	Előző év	Tárgy év	Változás %
Saját tőke arányos nyereség, ROE (%)	23,78	53,33	124,32
Adózott eredmény	22 891	110 036	380,70
Saját tőke	96 278	206 314	114,29
Eszközarányos eredmény, ROA (%)	0,75	4,23	468,38
Adózott eredmény	22 891	110 036	380,70
Összes eszköz	3 072 258	2 598 283	-15,43
Árbevétel arányos nyereség, ROS (%)	4,38	19,14	336,78
Adózott eredmény	22 891	110 036	380,70
Értékesítés nettó árbevétele	522 394	574 911	10,05
Osztalékfizetési ráta (%)	0,00	0,00	-
Fizetett osztalék	0	0	-
Jegyzett tőke	8 000	8 000	0,00
EBIDTA ráta (%)	82,70	86,68	4,81
Üzemi eredmény + Amortizáció	432 024	498 307	15,34
Értékesítés nettó árbevétele	522 394	574 911	10,05

2024. év

PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI	Előző év	Tárgy év	Változás %
Tőkeáttétel (%)	95,80	59,12	-38,29
Kötelezettségek	2 943 233	1 536 120	-47,81
Összes forrás	3 072 258	2 598 283	-15,43
Eladósodottsági ráta (%)	1 630,63	637,69	-60,89
Nettó adósság*	1 569 940	1 315 640	-16,20
Saját tőke	96 278	206 314	114,29
Likviditási ráta	0,23	0,92	291,39
Forgóeszközök	349 839	255 871	-26,86
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 492 628	278 929	-81,31
Likviditási gyorsráta	0,23	0,92	291,39
Pénzeszközök + Követelések + Értékpapírok	349 839	255 871	-26,86
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 492 628	278 929	-81,31
Készletek forgási időtartama (nap)	0,00	0,00	-
Készletek átlagos** állománya (CO ₂ kvóta nélkül)	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele/365	1 431	1 575	10,06
Vevők forgási időtartama (nap)	81,75	100,24	22,61
Átlagos** vevőállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő vevőkkel)	116 985	157 874	34,95
Értékesítés nettó árbevétele/365	1 431	1 575	10,06
Szállítók forgási időtartama (nap)	81,03	177,85	119,47
Átlagos** szállítóállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő szállítókkal)	171 063	68 294	-60,08
Anyagjellegű ráfordítások***/365	2 111	384	-81,81
Kamatfedezeti mutató	1,53	3,64	137,54
EBITDA (Üzemi eredmény + Amortizáció)	432 024	498 307	15,34
Kamatráfordítás	281 843	136 853	-51,44

*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	Székhely	Befektetett eszközök	Tárgyévi bevételek	Adózott eredmény	Saját tőke	értékek E Ft-ban	
						Foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma (fő)	
Anyavállalat összesen		0	0	0	0	0	0
Leányvállalatok összesen		0	0	0	0	0	0

2024. év

Költségnevek	Kutatás			Kísérleti fejlesztés			értékek E Ft-ban
	Előző évi költségek	Tárgyévi költségek	Változás %-ban	Előző évi költségek	Tárgyévi költségek	Változás %-ban	
Anyagköltség	0	0	-	0	0	0	-
Igénybe vett szolgáltatások értéke	0	0	-	0	0	0	-
Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	-	0	0	0	-
Anyagjellegű költségek	0	0	-	0	0	0	-
Bérköltség	0	0	-	0	0	0	-
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	-	0	0	0	-
Bérfeladások	0	0	-	0	0	0	-
Személyi jellegű költségek	0	0	-	0	0	0	-
Értéksökkenési leírás költség	0	0	-	0	0	0	-
ÖSSZESEN	0	0	-	0	0	0	-

2024. év

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám* (fő)			Előző év			Tárgyév			Berköltség		Ráfordítás összesen
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Bérkölttség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Bérkölttség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Változás %-ban		
Fizikai jellegű foglalkozásúak	0	0	-	0	0	0	0	0	0	-	-	-
Szellemi jellegű foglalkozásúak	1	1	0,00	12 688	1 407	14 095	5 078	874	5 952	-59,98	-59,98	-57,77
Állományba tartozók	1	1	0,00	12 688	1 407	14 095	5 078	874	5 952	-59,98	-59,98	-57,77
Állományon kívüliek				19 247	1 550	20 797	35 367	1 479	36 847	83,75	83,75	77,17
ÖSSZESEN:	1	1	0,00	31 935	2 957	34 892	40 445	2 353	42 798	26,65	26,65	22,66

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

2024. év

Bruttó érték	értékek E Ft-ban										
	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány	
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév
Megnevezés											
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0
Műszaki ber.,gépek, járművek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0
Beruházások,felújítások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN:	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0
Értékcsökkenés											
Megnevezés	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány	
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0
Műszaki ber.,gépek, járművek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0
Beruházások,felújítások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN:	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0
Nettó érték											
Megnevezés	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány	
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0
Műszaki ber.,gépek, járművek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0
Beruházások,felújítások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0
ÖSSZESEN:	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0

2024. év

Megnevezés	Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek			Környezetvédelem jövőbeli költségeire képzett céltartalékok			Környezetvédelmi kötelezettségekre			Környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható értéke			értékek E Ft-ban
	Változás		Tárgyév	Változás		Tárgyév	Változás		Tárgyév	Változás		Tárgyév	
	Előző év	Tárgyév		Előző év	Tárgyév		Előző év	Tárgyév		Előző év	Tárgyév		
	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	-
	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	-
	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	-
	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	-
	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	-
	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	-
ÖSSZESEN:	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	-

Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

2024. év

Ország	Termékimport			Szolgáltatás import			Összesen			Változás %-ban
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	
Európai Unión belül	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-
	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-
	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-
	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-
	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-
	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-
Európai Unión kívül	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-
	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-
	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-
	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-
	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-
	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-
Import beszerzés összesen:	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-

Mobiliti VOLÁNBUSZ Kft.

2024. évi üzleti jelentés

Dátum: 2025.05.27.



Balogh Szabolcs

ügyvezető



Orgovány Ferenc

ügyvezető

Eredmény alakulásának bemutatása	3
Vagyoni helyzet bemutatása.....	3
Cash-flow és pénzügyi-finanszírozási helyzet bemutatása	4
Fejlesztési tevékenység bemutatása	7
I. Beruházások és befektetések alakulása	7
II. A kutatás és kísérleti fejlesztési (K+F) tevékenység bemutatása	7
Humánpolitikai tevékenység bemutatása	8
I. Létszámgazdálkodás alakulása	8
II. Bérgazdálkodás alakulása	8
III. Oktatási, foglalkoztatáspolitikai és egyéb humánpolitikai tevékenységek	8
Környezetvédelmi tevékenység bemutatása.....	8
I. A környezetvédelemnek a társaság pénzügyi helyzetét meghatározó, befolyásoló szerepének, a társaság környezetvédelemmel kapcsolatos felelősségének bemutatása	9
II. A környezetvédelem területén történt és várható fejlesztések, ezzel összefüggő támogatások bemutatása	9
III. A környezetvédelem eszközei tekintetében a társaság által alkalmazott politika bemutatása	9
IV. A környezetvédelmi intézkedések, azok végrehajtásának alakulása.....	9
Kockázatok és kockázatkezelési tevékenység bemutatása	10
I. A pénzügyi instrumentumok hasznosítása.....	10
II. Kockázatkezelési és fedezeti ügylet politika	10
III. Ár-, hitel-, kamat-, likviditás- és cash-flow kockázat bemutatása	10
IV. Egyéb kockázatok elemzése	10
A társaság telephelyeinek bemutatása	11
Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események.....	12
Várható fejlődés	13
A szövegben előforduló fontosabb rövidítések jegyzéke	14

Eredmény alakulásának bemutatása

Hív.	Tétel megnevezése	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	522 394	574 911	52 517	10,05
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-
III.	Egyéb bevételek	76 365	99 838	23 473	30,74
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	105 003	114 483	9 480	9,03
V.	Személyi jellegű ráfordítások	39 190	48 142	8 952	22,84
VI.	Értékcsökkenési leírás	180 002	257 357	77 355	42,97
VII.	Egyéb ráfordítás	22 542	13 817	-8 725	-38,71
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	252 022	240 950	-11 072	-4,39
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	-228 385	-126 954	101 431	44,41
„C”	Adózás előtti eredmény	23 637	113 996	90 359	382,28

I. Árbevétel

A Társaság értékesítésének nettó árbevétele tárgyévben 574 911 e Ft volt, amely 7 helyszínen elektromos autóbuszok töltési szolgáltatásához és 3 helyszínen CNG buszok üzemanyag ellátáshoz kapcsolódik, 10 éves szolgáltatási szerződés alapján.

II. Egyéb bevételek

A Társaság egyéb bevételei között kimutatott támogatást ÉCS-vel arányosan számolja el.

III. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 114 483 e Ft volt a tárgyévben, mely elsősorban a töltőállomások karbantartásához, valamint a háttér támogatás, könyvvezetés, ingatlan, gépjármű bérlet tételeivel kapcsolatban merült fel.

IV. Személyi jellegű ráfordítások

A Társaság személyi jellegű ráfordítása 48 142 e Ft volt, mely a tárgyévben foglalkoztatott 1 fő átlagos állományi létszám és többes foglalkoztatás kapcsán merült fel.

V. Értékcsökkenési leírás

A Társaság értékcsökkenési leírása 257 357 e Ft volt, ami az elektromos töltőoszlopok, CNG kutak használatához kapcsolódik.

VI. Egyéb ráfordítások

A Társaság egyéb ráfordítása 13 817 e Ft volt tárgyévben, ami elsősorban iparüzési adó és egyéb ráfordítások.

VII. Adózás előtti eredmény

A Társaság adózás előtti eredménye 113 996 e Ft volt.

Vagyoni helyzet bemutatása

MEGNEVEZÉS	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Megoszlás %
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2 315 843	2 084 280	-231 563	80,22
<i>Immateriális javak</i>	0	0	0	0,00
<i>Tárgyi eszközök</i>	2 315 843	2 084 280	-231 563	80,22
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0	0	0,00
<i>Halasztott adókövetelés</i>	0	0	0	0,00
FORGÓESZKÖZÖK	349 839	255 871	-93 968	9,85
<i>Készletek</i>	0	0	0	0,00
<i>Követelések</i>	349 839	255 871	-93 968	9,85
<i>Értékpapírok</i>	0	0	0	0,00
<i>Pénzeszközök</i>	0	0	0	0,00
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	406 576	258 132	-148 444	9,93
ESZKÖZÖK	3 072 258	2 598 283	-473 975	100,00
SAJÁT TŐKE	96 278	206 314	110 036	7,94
<i>Jegyzett tőke</i>	8 000	8 000	0	0,31
<i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>	0	0	0	0,00
<i>Tőketartalék</i>	188 000	188 000	0	7,24
<i>Eredménytartalék</i>	-122 613	-99 722	22 891	-3,84
<i>Lekötött tartalék</i>	0	0	0	0,00
<i>Értékelési tartalék</i>	0	0	0	0,00
<i>Adózott eredmény</i>	22 891	110 036	87 145	4,23
CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0,00
KÖTELEZETTSÉGEK	2 943 233	1 536 120	-1 407 113	59,12
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0	0	0	0,00
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	1 450 605	1 257 191	-193 414	48,39
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	1 492 628	278 929	-1 213 699	10,74
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	32 747	855 849	823 102	32,94
FORRÁSOK	3 072 258	2 598 283	-473 975	100,00

I. Befektetett eszközök

A tárgyi eszközök összesen 2 084 280 e Ft, ami az elektromos töltők, CNG kutak könyvszerinti értéke tárgyévben.

II. Forgóeszközök

Forgóeszközök összesen 255 871 e Ft. Vevőkövetelés 81 931 e Ft, melyből 154 e Ft kapcsolt vállalkozással szembeni vevőkövetelés.

A kapcsolt vállalkozással szembeni cash pool követelés 134 966 e Ft.

Egyéb követelések között 38 974 e Ft csatlakozási díj került kimutatásra.

III. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolás között 232 697 ezer Ft bevétel és 25 434 e Ft költség elhatárolás került kimutatásra.

Az árbevétel elhatárolásból 66 500 ezer Ft az árbevétellel nem fedezett pénzügyi kamat elhatárolás.

IV. Saját tőke

A saját tőke értéke 206 314 e Ft, melyből a Társaság jegyzett tőkéje 8 000 e Ft, tőketartaléka 188 000 e Ft, eredménytartaléka -99 722 e Ft

Az adózott eredmény 110 036 e Ft.

V. Céltartalékok

A Társaságnak tárgyévben céltartaléka nem keletkezett.

VI. Kötelezettségek

6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak tárgyévben 1 257 191 e Ft hosszú lejáratú kötelezettsége keletkezett. (Tartós kölcsön kapcsolt vállalkozással szemben)

6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaság szállítói állománya 23 462 e Ft, melyből a kapcsolt vállalkozással szembeni szállító 6 744 e Ft.

A kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kölcsön 193 414 e Ft, míg az egyéb rövid lejáratú kötelezettsége 62 053 e Ft volt a tárgyévben, amelyből 2 396 e Ft kapcsolt vállalkozással szembeni, 37 956 e Ft pedig a támogatási előleg el nem számolt része.

VII. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív elhatárolások között kerültek kimutatásra a 2024-es tényköltségek szerinti elszámolás a szolgáltatási díjbevételek kapcsán 33 661 e Ft értékben.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 21 946 e Ft értékben került kimutatásra.

Halasztott bevétel 800 242 ezer Ft értékben szerepel, ami a töltőtelepítéshez kapcsolódó állami támogatás értékcsökkenéssel arányosan csökkentett része.

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	1 037 208	-695 873	-1 733 081	-167,09
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW	-843 794	-10 690	833 104	98,73
III.	FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW	-193 414	706 563	899 977	465,31
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.+II.+III. sorok)	0	0	0	-
	Devizás pénzeszközök ártértékelése ±	0	0	0	-
V.	PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV.+/- Devizás pénzeszközök ártértékelése)	0	0	0	-
A.	KAMATOZÓ KÖTELEZETTSÉGEK	1 569 940	1 315 640	-254 300	-16,20
B.	PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0	-
	NETTÓ ADÓSSÁG (A.-B. sorok)	1 569 940	1 315 640	-254 300	-16,20

A pénzeszközök 2024-re nem változtak 2023-hoz képest. A támogatási elszámolás megtörtént, így 2024-ben a működési cash flow-ból a finanszírozási cash flow-ba került a támogatás összege. 2023-ban befejeződtek a telepítések, így csak kis értékű eszközbeszerzés történt.

Kamatozó kötelezettségek csökkenésének okai: Cash pool követelés nőtt 2024-ben (60 887 e Ft) , 2023-hoz képest, illetve hiteltörlesztés történt. (193 414 e Ft)

Fejlesztési tevékenység bemutatása

I. Beruházások és befektetések alakulása

Fejlesztések	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Beruházások összesen*	665 595	25 794	-639 801	-96,12
Befektetések összesen**	0	0	0	-
Fejlesztések összesen	665 595	25 794	-639 801	-96,12467

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

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

A Társaságnál 2024. évben a Hunyadi úton egy káresemény miatti töltő pótlása történt meg, illetve a Budafoki úti CNG kompresszor automatizálása.

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

A Társaság K+F tevékenységet nem végez.

Humánpolitikai tevékenység bemutatása

I. Létszámgazdálkodás alakulása

HR adatok	2023. év Fő	2024. év Fő	Eltérés Fő	Változás %
Átlagos állományi létszám	1	1	0	0,00

A Társaságnak tárgyévben 1 fő alkalmazottja volt.

II. Bérgazdálkodás alakulása

HR adatok	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Bérköltség	31 935	40 445	8 510	26,65
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2957	2 353	-604	-20,43
Bérruholások	4298	5 344	1 046	24,34
Személyi jellegű ráfordítások összesen	39 190	48 142	8 952	22,84

A személyi jellegű költségek az 1 fő alkalmazott és 2 fő többes foglalkoztatás kapcsán merültek fel

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

Nem releváns.

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

Nem releváns.

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

Nem releváns.

- IV. A környezetvédelmi intézkedések, azok végrehajtásának alakulása

Nem releváns.

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.

IV. Egyéb kockázatok elemzése

Nincs.

A társaság telephelyeinek bemutatása

Telephelye nincs a Társaságnak.

Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események

A Társaságnál nem történt jelentős esemény mérleg fordulónapja után.

Várható fejlődés

A Társaság a ZBP 2024/2 kódszámú, a Zöld Busz Program keretein belül meghirdetett, „Környezetkímélő, kibocsátásmentes városi, elektromos meghajtású személyszállítási járművek beszerzése és a kapcsolódó töltőinfrastruktúra kiépítése 25 ezer fő alatti városok részére” elnevezésű pályázat kapcsán vissza nem térítendő támogatásban részesült.

A szövegben előforduló fontosabb rövidítések jegyzéke
