

Kiegészítő melléklet

1. Általános összefoglalás

A kiegészítő melléklet az NRG7 Nonprofit Kft. 2025. január 1-től 2025. december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszábeli háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

A vállalkozás 2012.08.16-án kezdte meg a tevékenységét.

A cégbírósági bejegyzés száma: 01-09-990216

A cég székhelye: 1077 Budapest, Wesselényi 69 fsz. 7.

Adószáma: 24095275-2-42

Statisztikai számjel: 24095275-8110-113-01

A társaság jegyzett tőkéje: 3.000.000,- Ft

A vállalkozás tulajdonosa(i): Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata és EVIN Erzsébetváros Ingatlangazdálkodási Nonprofit Zrt

A tulajdonosok által jegyzett tőke aránya: 50-50 %

A vállalkozás. fő tevékenysége(i): Építményüzemeltetés

A vállalkozás ügyvezetője: Merényi Miklós

A Társaság könyvvizsgálója:

„AUDITAX – 4J” Kft.

Nyilvántartási szám: 001838

Személyében felelős: Juhász Imre

Kamarai tagsági szám: 005046

Cím: 1096 Budapest, Ernő utca 19. 3 em. 32.

2. A beszámolási kötelezettség és a könyvvizetés

A könyvvizetés módja, beszámoló formája

A társaság könyvvizetési kötelezettségének a kettős könyvvitel rendszerében tesz eleget, „A” típusú mérleget és „A” (összköltség) típusú eredménykimutatást készít.

Az NRG7 Nonprofit Kft. 2025-es év gazdálkodásáról egyszerűsített éves beszámolót állított össze a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően. Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból, kiegészítő mellékletből áll.

A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben foglalta össze a vállalkozás. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a társaság a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A társaság a felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A társaság a 6-7. számlaosztályokat nem használja.

Üzemi (üzleti) tevékenységének eredményét a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként állapítja meg.

A pénzügyi műveletek bevételei és pénzügyi műveletek ráfordításai között a társaság a számviteli törvény előírásai szerinti tételeket (árfolyamdifferenceket, kamatokat, kamatjellegű tételeket) mutatja ki.

A vállalkozás összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére nem kötelezett.

Könyvvizetés pénzneme

A társaság a könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

Üzleti év

A beszámoló a 2025. január 1-től 2025. december 31-ig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2025.12.31.

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő 02.28.

A beszámoló készítésért felelős

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a Pénzügyminisztérium által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős szervezet, illetve személy neve és regisztrációs száma: GP- Audit Kft. (adószáma:11931926-2-08), Pilli Gyula regisztrációs száma:004433

Könyvvizsgálat:

A könyvvizsgáló által felszámított díjak összegszerű bemutatására az egyszerűsített éves beszámoló készítésére tekintettel a Társaság nem kötelezett, arról a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság kérésére részletes tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló által felszámított tárgyévi díj 100%-ban a 2025. évi beszámoló könyvvizsgálatával kapcsolatos. A könyvvizsgáló egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatást, adótanácsadást, illetve egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatást a tárgyévben nem nyújtott.

Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt - egy üzleti évre vonatkozó - hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-a. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra. A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

Bizonylati elv, bizonylati fegyelem

A Társaság minden gazdasági műveletről, eseményről, amely az eszközök, illetve az eszközök forrásának állományát vagy összetételét megváltoztatja, bizonylatot állít ki. A szabályszerűen kiállított bizonylatok adatait pedig a könyvviteli nyilvántartásokban rögzíti. A nyilvántartások és bizonylatok adatai közötti egyeztetés és ellenőrzés lehetősége biztosított.

Jelen kiegészítő melléklet a számviteli törvény 16.§ (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, amelyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

Számviteli alapelvek

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során a Számviteli törvényben meghatározott alapelvek érvényesülnek.

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során abból kell kiindulni, hogy a gazdálkodó a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése, vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése.

3. Az eszközök és források értékelése

Az értékelési elvek, eljárások nem változtak az előző évhez képest.

Immateriális javak, tárgyi eszközök

A Társaság az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki. A tárgyi eszközök beszerzési áron kerültek nyilvántartásba vételre, az értékcsökkenés halmozott összegével csökkentve épültek a mérlegbe. A vállalkozás nem élt a piaci értéken való értékelés lehetőségével.

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése általában az eszköz bekerülési értékének vagy nettó értékének arányában történik: az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével. Az értékcsökkenés tervezésekor a társaság az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott. Az értékcsökkenés elszámolása havonta/negyedévente/évente történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell. Ha a vállalkozás szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél. A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet, a főkönyvvel való egyeztetés a mérleg fordulónapján történik.

Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti (bekerülési) értéken épülnek az eszközök közé. A kamatozó értékpapírok értéke nem tartalmazza a vételárban elismert kamatot. A

részvények záróértéke megfelel a részvényt kibocsátó társaság Saját tőke / Jegyzett tőke arányának.

Készletek

Az árukat a vállalkozás tényleges beszerzési áron veszi készletre, év végén tényleges leltárfelvétellel értékeli, majd a leltár, valamint a könyv szerinti érték különbözetével a költségeket módosítja. A vállalkozás a készletek értékelésénél az átlagáron/FIFO történő értékelést alkalmazza. A vállalkozás a kereskedelmi árukészletről nem vezet év közben folyamatos nyilvántartást, a beszerzéseket eladott áruk beszerzési értékeként (ELÁBÉként) könyveli el. A tételes leltárfelvételre december 31-én került sor.

Követelések

A vállalkozás a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést számol el - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

A vevőnként, az adósként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában is meghatározható.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést a vállalkozó visszairással csökkenti.

A vállalkozásnak nem volt kétes kintlévősége. A külföldi pénzeszközben létrejött ügyletek a számla kiállításának napján, szolgáltatások esetén a számla beérkezésének időpontjában érvényes középárfolyamon kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítéskori és az elszámoláskori árfolyam különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredménykimutatásban kerül kimutatásra, pénzügyi műveletek egyéb bevételei, illetve ráfordításai címen.

Társaságunk a megbízható és valós összkép érdekében a(z) MNB bank átlagárfolyamát választotta alkalmazandó devizaárfolyamnak.

Értékpapírok

Az értékpapírok, pénzeszközök: könyv szerinti (bekerülési) értéken szerepelnek a mérlegben. A beszámolóban levő pénzeszközök a bankszámlák év utolsó banki kivonatain szereplő

összegekkel, a pénztár a tényleges pénzkészlettel egyező értékkel került a mérlegbe. Forgatási célú értékpapírral év végén a vállalkozás nem rendelkezett.

Az előzőekben ki nem emelt eszközök és források mérlegben való értékelése a számviteli törvény általános elvárásai szerint történik.

4. A mérlegben szereplő eszközök értékelése

Befektetett eszközök

Befektetett eszközök

Az immateriális javak adatai

Az immateriális javak nettó értéke a mérlegfordulónapon 0 Ft.

A tárgyi eszközök adatai

Tárgyi eszközök nettó értéke a mérlegforduló napon: 0 Ft

A vállalat az értékcsökkenési leírás elszámolására a társasági adótörvény szerinti lineáris leírási kulcsokat alkalmazta. A 200.000 ezer Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó eszközöket a használatba vételkor egy összegben számolta el költségként, de az analitikában a használat teljes időtartama alatt szerepelteti.

Tárgyi eszközök összevont mozgásának alakulása (adatok eFt-ban):

Tárgyi eszközök	2025. december 31.	Növ/csökk	Átsorolás	2025. december 31.
Bruttó érték				
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok				
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	229	229		0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 570	2570		0
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások és felújítások				
6. Beruházásokra adott előlegek				
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				

Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen	2 799	2799		0
Halmazott értékcsökkenés				
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok				
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	229	229		0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járműve	2 570	2570		0
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások és felújítások				
6. Beruházásokra adott előlegek				
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítés				
Tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenése összesen	2 799	2799		0
Nettó érték				
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok				
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0			0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0			0
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások és felújítások				
6. Beruházásokra adott előlegek				
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
Tárgyi eszközök nettó értéke összesen	0			0

A befektetett pénzügyi eszközök adatai

Befektetett pénzügyi eszközök nettó értéke a mérlegforduló napon: 0 Ft

Értékpapírral, adott kölcsönrel, hosszú lejáratú bankbetétrel a vállalkozás a mérlegfordulónapon nem rendelkezett.

Forgóeszközök

A forgóeszközök állománya 2.206 ezer Ft, amelyből 1.355 ezer Ft a követelések egyenlege.

Készletek

Év végi záróegyenlege: 0 Ft

Követelések

Év végi záróegyenlege: 1.355 ezer Ft

Vevőkkel szembeni követelés összege: 317 ezer Ft

A társaság tárgyév végén kétes követeléssel nem rendelkezett, így értékvesztést nem számolt el.

Értékpapírok

Az értékpapírok záróegyenlege: 0 Ft.

Pénzeszközök

A pénzeszközök záróegyenlege: 851 ezer Ft

- Pénztár: 6 ezer Ft

- Bankbetétek: 845 ezer Ft

Aktív időbeli elhatárolások

Év végi záróegyenlege: 302 ezer Ft

bevételek aktív időbeli elhatárolása: 0 Ft

költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 302 e Ft

Ft halasztott ráfordítások: 0 Ft

AIE értékvesztése: 0 Ft

A mérlegben szereplő források értékelése

Saját tőke

A vállalkozás saját tőkéje: 996 ezer Ft.

A Társaság mellékelt egyszerűsített éves beszámolójában kimutatott saját tőke összege veszteség folytán kisebb, mint a jegyzett tőke 50%-a. A Társaság tisztában van a Ptk. vonatkozó szakaszában előírt saját tőke jegyzett tőke arány helyreállítására vonatkozó kötelezettséggel.

Jegyzett tőke

Záróértéke a mérleg fordulónapján 3000 ezer Ft.

Jegyzett, de még be nem fizetett tőke a vállalkozásnál: 0 Ft.

Tőketartalék

Értéke évzáráskor 0 Ft.

Eredménytartalék

Az előző évek eredményeinek halmozott egyenlege: -2.024 ezer Ft.

Lekötött tartalék

Értéke évzáráskor 2000 ezer Ft.

Értékelési tartalék

Értéke évzáráskor 0 Ft.

Adózott eredmény

A tárgyévben a vállalkozás adózott eredménye: -1980 ezer Ft.

Céltartalékok

2025-ben a vállalkozás céltartalékot nem képzett. Nincs a vállalkozásnak garanciális és egyéb, jogszabály által előírt kötelezettsége, ezért a várható kötelezettségekre céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek

Év végi záróállomány: 0 Ft

A vállalkozás eszközeinek finanszírozása saját és idegen forrásból történik. A kötelezettségekből a tulajdonos által a vállalat rendelkezésére bocsátott tagi kölcsön összege 0 Ft, ami az összes forrás 0%-a.

Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége a vállalkozásnak nincs.

A rövid lejáratú kötelezettségek

Év végi záróállománya: 837 ezer Ft.

Ebből a szállítókkal szembeni tartozás összege: 121 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások

A vállalkozás tárgyévi eredményt módosító, csökkentő könyvelési tételként 675 ezer Ft-ot számolt el.

ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 675 ezer Ft

halasztott bevételek: 0 Ft

5. Az eredménykimutatásban szereplő értékek bemutatása

A társaság "A" típusú, összköltség szemléletű eredménykimutatást készít, a felmerült költségeit költségnemenként számolja el.

A nettó árbevétel és az exportértékesítés bemutatás (adatok eFt-ban):

Tevékenység	2024	2025
1. tev.	1721	1548
2. tev.		
3. tev.		
4. tev.		
Összesen	1721	1548

Költségek, ráfordítások

	2024	2025
anyagköltség (51)	1703	1276
igénybevett szolgáltatások (52)	2455	2077
egyéb szolgáltatások (53)	50	128
eladott áruk besz.értéke (814)	0	0
közvetített szolgáltatások (815)	0	0
személyi jellegű ráfordítások (54-55-56)	0	0
értécsökkenés (57)	0	0
egyéb ráfordítás (86)	78	50
Összesen	4826	3531

A létszám- és bérigazgatás főbb adatai

A vállalkozás egyéb személyi jellegű ráfordításként 0 ezer Ft-ot fizetett ki a tárgyidőszakban. Az átlagos állományi létszám a 2025. évben 0 fő volt.

A tárgyévi személyi jellegű egyéb kifizetések összege: 0 Ft

Kapott támogatás, pályázat tárgyévi összege 0 ezer Ft.

A választott tisztségviselők osztalékot, kölcsönt, előleget a tárgyévben nem vettek fel.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök, veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nincsenek a társaság tulajdonában, környezetvédelmi garanciális kötelezettsége sincs.

Elemzés, mutatók

Eszközök és források	Érték (eFt)	Megoszlás (%)
Befektetett eszközök	0	0,00%
Forgóeszközök	2205	87,92%
Aktív időbeli elhatárolások	303	12,08%
ESZKÖZÖK	2508	100%
Saját tőke	996	39,71%
Céltartalékok	0	0,00%
Kötelezettségek	837	33,37%
Passzív időbeli elhatárolások	675	26,92%
FORRÁSOK	2508	100%

Vagyoni helyzet

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	100%	100%
Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	45,38%	84,03%
Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	60,20%	39,71%
Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	0,00%	0,00%
Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	93,33%	87,92%

Pénzügyi helyzet

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Pénzügyi eredmény eFt	Cash flow	1703	-1984
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	3,42	2,63
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	3,42	2,63

Jövedelmezőség

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	44,57-%	-127,91 %
Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	15,85%	-78,94%
Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	26,33%	-198,79%

Budapest, 2026.03.31.


NRG7 Energiaközösségi
Szolgáltató Nonprofit Kft.
1077 Budapest, Vesselőnyi utca 69.
Adószám: 24095275-2-42
Merényi Miklós
ügyvezető