

1	0	7	4	0	3	9	8	6	8	3	2	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	1	6	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

ERZSÉBETVÁROS Nonprofit Kft.

a vállalkozás megnevezése

1076. Budapest, Garay u. 5. I.em 119.


a vállalkozás címe, telefonszáma

2024 évi
Egyszerűsített éves beszámoló
Éves zárómérleg

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2024.12.31.

Keltezés: Budapest, 2025.02.28




a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

1 0 7 4 0 3 9 8 6 8 3 2 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 1 6 4 1 2 5

Cégjegyzék szám

1 1

ERZSÉBETVÁROS Nonprofit Kft.

1076. Budapest, Garay u. 5. I.em 119.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2024.12.31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	61 932		86 980
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			1 513
03.	02.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	61 932		85 467
05.	04.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	476 815		553 738
10.	I. KÉSZLETEK			
11.	II. KÖVETELÉSEK	157 536		176 660
12.	11.sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11.sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14.sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	319 279		377 078
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 502		1 443
18.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	540 249		642 161

Keltezés: Budapest, 2025.02.28

PH.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 0 7 4 0 3 9 8 6 8 3 2 1 1 3 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 0 9 - 1 6 4 1 2 5

Cégjegyzék szám

1 2

ERZSÉBETVÁROS Nonprofit Kft.

1076. Budapest, Garay u. 5. I.em 119.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2024.12.31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	95 304		112 075
20.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
21.	20.sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	70 716		92 304
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK (27.-28.sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	21 588		16 771
30.	E. Céltartalékok	36 671		41 910
31.	F. Kötelezettségek (32.-34. sorok)	349 900		373 397
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	140 000		140 000
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	209 900		233 397
35.	34.sorból: kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34.sorból: származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	58 374		114 779
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	540 249		642 161

Keltezés: Budapest, 2025.02.28

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



1 0 7 4 0 3 9 8 6 8 3 2 1 1 3 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 0 9 - 1 6 4 1 2 5

Cégjegyzék szám

3 1

ERZSÉBETVÁROS Nonprofit Kft.

1076. Budapest, Garay u. 5. I.em 119.

Egyszerűsített éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA (össz költség eljárással)

Időszak: Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2024.12.31.

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1447580		2297327
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	8524		26580
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	766114		951827
V.	Személyi jellegű ráfordítások	619368		1277860
VI.	Értékcsökkenési leírás	9704		22602
VII.	Egyéb ráfordítások	36189		52651
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V-VI.-VII.)	24729		18967
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	19		33
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			5
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	19		28
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	24748		18995
X.	Adófizetési kötelezettség	3160		2224
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	21588		16771

Keltezés:

Budapest, 2025.02.28



RH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

az

Erzsébetváros Fejlesztési és Beruházási Nonprofit Kft.

2024. üzleti évről készült beszámolójához

2024.01.01-2024.12.31.

„A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak”

Budapest, 2025.02.28.


Nagy Zoltán
ügyvezető



I. Általános rész

1. A vállalkozás bemutatása

Társaság neve:	Erzsébetváros Fejlesztési és Beruházási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Társaság székhelye:	1076. Budapest, Garay u. 5. I/119.
Cégjegyzékszám:	01-09-164125
Adószáma:	10740398-2-42
Számlavezető bank:	OTP Bank
Fő tevékenység:	TEÁOR: 68.32 Ingatlankezelés
Jegyzett tőke:	3.000.000,-
Tulajdonosi összetétel:	Budapest Főváros VII. ker. Erzsébetváros Önkormányzata 1073. Budapest, Erzsébet krt. 6. 100%
Ügyvezető:	Nagy Zoltán
Könyvvizsgálat:	Könyvvizsgálatra kötelezett
Könyvvizsgáló:	P and P Mérlegdoktor Kft. Papp István (MKVK 004039)
Könyvviteli szolgáltatás:	GP-Audit Könyvvizsgáló Kft. Pilli Gyula (MKVK 004433)

2. Számviteli politika főbb vonásai és azok változása

A változás eredményre gyakorolt hatása

2.1. Beszámoló formája és típusa

A vállalkozás a számviteli törvény 8. § (2) b . pontja által előírt egyszerűsített éves beszámolót készít, melynek részei:

- mérleg
- eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet

Az *eredménykimutatás* tartalmára és tagolására vonatkozóan a törvény 71. § (1). bekezdése alapján az a) pontban meghatározott módszert alkalmazza a társaság.

A *költségelszámolás* rendszere összköltség eljárással, az 5. számlaosztályban való könyveléssel történik.

2.2. Mérlegkészítés időpontja

A vállalkozás a mérlegkészítés időpontját a tárgyévet követő év február 28. napjában határozza meg.

2.3. Könyvvezetés pénzneme

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

2.4. 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 mérlegfőösszeg 2%-a , illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 M Ft-ot, akkor 1 M Ft.

Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között hanem elkülönítetten az előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

3. Értékcsökkenési leírás elszámolása

3.1. Értékelési eljárások

Az alkalmazott értékelési módok és eljárások a vállalkozás folytatásának elvén alapulnak, mely kimondja, hogy a beszámoló elkészítésekor és a könyvvizetés során abból kell kiindulni, hogy a szervezet a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése.

3.2. Értékcsökkenési eljárások

Maradványérték

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni.

Az eszköz maradványértékét - az egyedi értékelés elve alapján - a hasznos élettartam végére számított - az eszköz üzembehelyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz - piaci értéke alapján határozzuk meg.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

Elszámolás gyakorisága

A tárgyi eszközök és immateriális javak terv szerinti értékcsökkenését – hasznos élettartam ideje alatt – évenként számoljuk el az eszköz üzembehelyezésének napjától a teljes leírás időpontjáig.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 eFt alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egyösszegben kerül elszámolásra.

A vagyoni és pénzügyi helyzet bemutatása

Vagyoni helyzet mutatói

1. Befektetett és forgóeszközök alakulása

adatok: eFt-ban

Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	%	Tárgyidőszak	%
A.	Befektetett eszközök	61 932	11,5	86 980	13,6
B.	Forgóeszközök	476 815	88,2	553 738	86,2
C.	Aktív időbeli elhatárolás	1502	0,3	1 443	0,2
	Összesen:	540 249	100,0	642 161	100,0

Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	%	Tárgyidőszak	%
D.	Saját tőke	95 304	17,6	112 075	17,5
E.	Céltartalékok	36 671	6,8	41 910	6,5
F.	Kötelezettségek	349 900	64,8	373 397	58,1
G.	Passzív időbeli elhatárolás	58 374	10,8	114 779	17,9
	Összesen:	540 249	100,0	642 161	100,0

2. Saját tőke és idegen források aránya

adatok: eFt-ban

Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	%	Tárgyidőszak	%
D.	Saját tőke	95 304	21,4	112 075	23,1
F.	Kötelezettségek	349 900	78,6	373 397	76,9
	Összesen:	445 204	100,0	485 472	100,0

Adózott eredmény: 16 771 e Ft Nyereség

Hosszú lejáratú kötelezettség december 31-én: 140 M Ft

3. Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek alakulása: 373 397 eFt

Rövid lejáratú kötelezettség aránya: 63 % 233 397 eFt

Hosszú lejáratú kötelezettség aránya: 37 % 140 000 eFt

4. Likviditási mutató:

Forgóeszközök

Kötelezettségek

Bázis időszak: 476 815 / 349 900 = 1,36

Tárgyidőszak: 553 738 / 373 397 = 1,48

5. Árbevétel-arányos jövedelmezőségi mutató:

Adózás előtti eredmény

Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevételek + Pénzügyi műv. bevételei

Bázis időszak: 24 748 / 1 456 123 = 1,7

Tárgyidőszak: 18 995 / 2 323 940 = 0,8

6. Eszközarányos jövedelmezőségi mutató: Adózás előtti eredmény

Eszközök összesen

Bázis időszak: 24 748 / 540 249 = 0,046

Tárgyidőszak: 18 995 / 642 161 = 0,029

II. Mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A./ Befektetett eszközök bemutatása: a tárgyi eszközök állománya 2024.12.31-én 85 467 e Ft

B./ Forgóeszközök: 553 738 eFt

I./ Készletek: 0 e Ft

II./ Követelések: 176 660 e Ft

- vevői követelés: 171 722 e Ft

Egyéb követelések értéke:

- Munkavállalói előlegek 1 050 e Ft

- Tb kifizetőhelyi elszámolás 1 759 e Ft

- Eltérő ÁFA, vevő előleg ÁFA 2 084 e Ft

- Gépjárműadó 5 e Ft

- Független tételek 40 e Ft

IV./ Pénzeszközök 377 078 eFt

Elszámolási betétszámlák és házipénztárak záróállománya:

- Pénztárak 9 610 eFt

- K&H 342 213 e Ft

- OTP bankszámla /FŐ	971 eFt
- OTP bankszámla /AL	22 284 eFt

C./ Aktív időbeli elhatárolások: 1 443 eFt

- bevételek aie.	0 eFt
- költségek aie.	1 443 eFt

D./ Saját tőke 112 075 eFt

Jegyzett tőke:	3 000 eFt
Eredménytartalék:	92 304 eFt
Adózott eredmény:	16 771 eFt

E./ Céltartalékok: 41 910 eFt

Céltartalék képzésére Erzsébetváros Kft. és Licencértékesítő Kft. (volt Magyar

Kedvezményhálózat Fejlesztő és Jogkezelő Kft.) között lévő peres eljárás miatt került sor.

A Szerződésben szereplő 41.910 e Ft a vitatott összeg. 2021-ben 20.955 e Ft, 2022-ben 10.478, 2023-ban 5.238 e Ft 2024-ben 5.239 e Ft céltartalékot képeztünk a per lezárása után a később esetlegesen felmerülő kötelezettségek fedezetére.

F./ Kötelezettségek 373 397 eFt

Hosszú és rövid lejáratú **hitelek** a társaságnak nincs.

Hosszú lejáratú kötelezettség (Önkormányzat felé) **140 000 eFt**

Rövid lejáratú kötelezettségek: **233 397 e Ft**

- szállítók	16 558 eFt
- eltérő ÁFA	37 035 eFt
- adókötelezettségek	115 928 eFt
- levonás, letiltás	4 643 eFt
- jövedelem elszámolás	59 233 eFt

G./ Passzív időbeli elhatárolás: 114 779 e (költségek: 136 e Ft, halasztott: 114 643 e Ft)

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Árbevétel, egyéb bevétel, pénzügyi bevételek alakulása:

adatok: eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	%	Tárgyidőszak	%
Nettó árbevétel	1 447 580	99,41	2 297 327	98,85
Egyéb bevételek	8 524	0,59	26 580	1,15
Pénzügyi bevétel	19	0	33	0
Összesen:	1 456 123	100,00	2 323 940	100,00

Megnevezés	Előző időszak	%	Tárgyidőszak	%
Alaptevékenység árbevétele	825 069	57,55	1 440 049	62,68
Továbbszámlázott (közvetített szolg.) árbev.	622 511	43,00	857 278	37,32
Nettó árbevétel	1 447 580	100,0	2 297 327	100,0

2. Költségek és egyéb ráfordítások alakulása:

Anyagjellegű ráfordítások: **951 827 eFt**

- anyagköltség	38 748 eFt
- igénybevett szolgáltatás	43 514 eFt
- közvetített szolgáltatás	713 668 eFt
- eladott áruk	143 610 eFt
- egyéb szolgáltatások	12 287 eFt

Személyi jellegű ráfordítások: **1 277 860 eFt**

- bérköltség	1 084 826 eFt
- személyi jellegű egyéb	73 722 eFt
- bérjárulék	119 312 eFt

Értékcsökkenési leírás: **22 602 eFt**

Egyéb ráfordítások: **52 651 eFt**

3. Mérleg szerinti eredmény levezetése

Adózás előtti eredmény	18 995 eFt
Adóalap növelő tételek	28 343 eFt
<u>Adóalap csökkentő tételek</u>	<u>- 22 628 eFt</u>
Adóalap	24 710 e Ft
Társasági adó 9%	2 224 e Ft
Adózott eredmény	16 771 e Ft

Tájékoztató adatok:

Foglalkoztatottak átl. állományi létszáma, keresete 2024. évben adatok: eFt-ban

Megnevezés	Létszám	Bérköltség
Megbízási díj	4	14 342
Munkavállalók	140	1 089 134
Tiszteletdíj	3	5 160
Összesen: (54. + 5513. + 5514.)	147	1 108 636

Egyéb tájékoztató információk:

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy, aki az éves beszámolót köteles aláírni:

Nagy Zoltán ügyvezető igazgató

A vállalkozás választott könyvvizsgálója a P and P Mérlegdoktor Kft. Személyében felelős könyvvizsgáló Papp István (MKVK-004039).

A 2024.évi beszámoló felülvizsgálatáért járó díjazás 840 eFt + ÁFA

A könyvvizsgáló a társaság részére egyéb szolgáltatást nem végzett.

A Kft. irányításával rendelkező tag:

Budapest, VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata

1073 Budapest, Erzsébet krt. 6.

szavazatainak aránya: 100%

Mellékletek: 1.sz. melléklet: Immateriális javak, tárgyi eszközök állományváltozás

1.sz. melléklet

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása 2024 évben (adatok Ft-ban)

Bruttó érték

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
IMMATERIÁLIS JAVAK	15 000	1 737 582	0	1 752 582
Vagyoni értékű jogok	15 000	1 737 582	0	1 752 582
MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	68 585 174	13 257 021	1 633 193	80 209 002
Termelő gépek, berendezések, szerszámok	27 188 704	1 817 021	448 148	28 557 577
Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	41 396 470	11 440 000	1 185 045	51 651 425
EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	10 762 747	33 726 612	2 135 168	42 354 191
Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	1 966 836	22 475 114	253 240	24 188 710
Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	3 049 450	2 903 055	942 448	5 010 057
Kisértékű tárgyi eszközök	5 746 461	8 348 443	939 480	13 155 424
ÖSSZESEN	79 362 921	48 721 215	3 768 361	124 315 775

Halmazott értékcsökkenés

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
IMMATERIÁLIS JAVAK	15 000	224 583	0	239 583
Vagyoni értékű jogok	15 000	224 583	0	239 583
MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	8 646 423	13 130 203	562 328	21 214 298
Termelő gépek, berendezések, szerszámok	3 449 777	3 928 507	140 665	7 237 619
Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	5 196 646	9 201 696	421 663	13 976 679
EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	8 769 551	9 247 640	2 135 168	15 882 023
Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	450 059	469 259	253 240	666 078
Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	2 573 031	429 938	942 448	2 060 521
Kisértékű tárgyi eszközök	5 746 461	8 348 443	939 480	13 155 424
ÖSSZESEN	17 430 974	22 602 426	2 697 496	37 335 904

Nettó érték

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	1 512 999	0	1 512 999
Vagyoni értékű jogok	0	1 512 999	0	1 512 999
MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	59 938 751	0	944 047	58 994 704
Termelő gépek, berendezések, szerszámok	23 738 927	0	0	21 319 958
Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	36 199 824	0	0	37 674 746
EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	1 993 196	24 478 972	0	26 472 168
Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	1 516 777	22 005 855	0	23 522 632
Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	476 419	2 473 117	0	2 949 536
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0
ÖSSZESEN	61 931 947	25 991 971	944 047	86 979 871