

Adószám: 23553444-2-42
Cégjegyzékszám: 01-10-047195
Statisztikai számjel: 23553444-4664-114-01

MILIPOL Zártkörűen Működő Részvénytársaság

**a 2024.01.01-2024.12.31 időszakról készült
ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Budapest, 2025. március 03.

.....
Kopácsi László
vezérigazgató
MILIPOL Zrt.

I. A vállalkozás gazdasági környezetének ismertetése

A Társaság cégneve: Milipol Zártkörűen Működő Részvény Társaság
A Társaság rövidített elnevezése: Milipol Zrt.
A Társaság székhelye: 1089 Budapest Elnök u. 1
A cég telephelyei: 1089 Budapest Batsányi u. 1.

A Társaság cégjegyzékszáma: Cg. 01-10-047195

A Társaság adószáma: 23553444-2-42

A Társaság közösségi adószáma: HU23553444

A Társaság honlapjának címe: www.milipol.hu

A társaság képviseletére jogosult személyek:

Vezérigazgató	Mandátum	Képviselet módja
Kopácsi László	2023.03.01-től	önálló
Más munkavállaló		
Kovács Flóra	2023.03.07-től	együttes
Reskó Péter	2021.11.19-től	együttes
Visnyei Miklós	2023.03.07-től	együttes

Felügyelőbizottság tagjai: Kővári Zsolt 2023.06.14-től
Czinger István 2023.06.14-től
Aradi Kósa András 2023.06.14-től

Részvényes(ek) adatai: Magyar Védelmi Exportügynökség Zártkörűen Működő Részvénytársaság (1011 Budapest Fő utca 14-18 A. ép)
A részvényes egyedüli részvényes

A könyvvizsgáló adatai: Auditell Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1085 Budapest, Mária utca 56. 3/5.
Nyilvántartási szám: 002647
könyvvizsgálatért személyesen felelős: Konkoly László
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági száma: 007071
könyvvizsgálói díj: nettó 3 000 000 Ft.

A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül és a közbenső mérleg összeállításán kívül más szolgáltatást nem nyújtott a Társaságnak.

A Társaság vezető tisztségviselői:

Név	Mandátum kezdete	Mandátum lejárat	Betöltött funkció
Kopácsi László	2023.03.01	határozatlan	vezérigazgató

A Társaság alaptevékenysége: rendvédelmi és haditechnikai eszközök kereskedelme.

A Társaság számlavezető bankja által nyújtott folyószámlahitelhez az alábbi biztosítékok kapcsolódnak:

- Ingatlan terhelő jelzálogjog és annak biztosítására elidegenítési és terhelési tilalom 2 800 000 eFt erejéig a zálogkötelezett tulajdonát képező, alább meghatározott ingatlanára.
Ingatlan címe: 1089 Budapest, VIII. Ker. Orczy út 6 „felülvizsgálat alatt”
1089 Budapest, VIII. Ker. Szenes Iván tér 10.
- Ingóságot terhelő zálogjog és annak biztosítására elidegenítési és terhelési tilalom 2 800 000 eFt erejéig.

AZ MKB Banktól (MBH Bank) felvett szabadon felhasználható hitelkeret: 2 000 000 eFt.

A zárási napon az MBH banknál igénybevett hitel egyenlege: 0 eFt.

A Társaság jegyzett tőkéje: 10 000 000 – Ft azaz tízmillió forint.

A részvények száma és névértéke:

Részvényfajta: névre szóló
Részvényosztály: törzsrészvény
Sorozatszám: A

Darabszám	Névérték	Pénznem
100	100.000	HUF

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás: A Társaság 90 eFt részesedéssel rendelkezik a Házfelügyelő Szolgáltató Kft.-nél (székhely:1089 Budapest, Elnök u. 1).

A Házfelügyelő Szolgáltató Kft. utolsó lezárt üzleti év adatai

2023. évi beszámolót főbb adatai:

Saját tőke	87 640 eFt
Jegyzett tőke	3 000 eFt
Tőketartalék	0 eFt
Eredménytartalék	68 571 eFt
Céltartalékok	0 eFt
Lekötött tartalék	5 327 eFt
Értékelési tartalék	0 eFt
Kötelezettségek	9 363 eFt
Adózott eredmény	10 742 eFt

II. A Társaság által választott számviteli politika főbb vonásainak bemutatása

1. A könyvvizetés és beszámolás módja

Az alkalmazott könyvvizetés módja: kettős könyvvizetés

Üzleti év időszaka: 2024.01.01-2024.12.31

Mérlegkészítés időpontja: 2025.01.31

A könyvvizetésért és a beszámoló készítéséért felelős személy(ek)adatai:

A Társaság a számviteli feladatok ellátására a HSSC Szolgáltató Központ Kft.-vel (1133 Budapest, Pozsonyi út 56. adószám: 10418491-2-41) kötött vállalkozási szerződést. A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik

Az éves beszámolót készítette:

Németh Adrienn regisztrált mérlegképes könyvelő (150030).

A mérlegbeszámoló aláírásáért felelős: Kopácsi László vezérigazgató önállóan. (1102 Budapest, Kőrösi Csoma Sándor út 6/C 2 em. 24. a.)

Az éves beszámoló a formai követelményeknek megfelelően magyar nyelven készül, az összegek ezer forintban szerepelnek, tartalmazza az előző időszak adatait is.

A Társaság a kezelésében, illetve a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól a Számviteli törvény előírásai alapján kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit, mely biztosítja a gazdasági műveletek folyamatos rögzítését, a számviteli elvek betartását, és a Társaság pénzügyi-gazdasági helyzetéről valós kép kialakítását teszi lehetővé.

A számlatükör a törvényi előírások figyelembevételével, a Társaság specialitásainak szem előtt tartásával került kialakításra. A Társaság költségei elszámolásának módja: elsődlegesen 5. számlaosztályban költség nemenként.

Az évközi folyamatos információ biztosítása érdekében a Társaság havonta főkönyvi zárást készít.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

A Társaságnak a könyvvizetésre, a bizonylatolásra vonatkozó részletes belső szabályait úgy alakította ki, hogy az a mérleg és az eredménykimutatás alátámasztásán túlmenően a kiegészítő melléklet adatainak közvetlen alátámasztására is alkalmas legyen.

A beszámoló összeállítása során alkalmazott szabályzatok:

- Számviteli politika
- Eszközök és források értékelési szabályzata
- Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata
- Selejtezési szabályzat
- Pénzkezelési szabályzat

A mérleg és az eredménykimutatás a számviteli törvény szerinti tagoláson túl további tagolást nem tartalmaz. Az arab számmal jelzett tételek egy-egy csoporton belül nem kerülnek összevonásra, illetve nem kerülnek elhagyásra azok az arab számmal jelzett sorok, amelyben sem a tárgyévben, sem az előző évben nem szerepel adat.

2. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

2.1. Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hiba, hibahatás minősítése

Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

Az ellenőrzés által megállapított nem jelentős összegű hibák eredményre gyakorolt hatását az eredménykimutatás megfelelő tárgyévi adatai tartalmazzák.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) megállapított hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, de ha nem éri el, akkor 1 000 e Ft.

A feltárt és a mérlegkészítés napjáig jogerőssé vált jelentős hiba miatti módosításokat a mérleg és eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett be kell mutatni, azok nem képezik részét a tárgyévi adatoknak. Ez esetben, a mérlegben és az eredménykimutatásban is külön-külön oszlopban szerepelnek az előző üzleti év adatai, a lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások, valamint a tárgyévi adatok (Sztv.19.§.).

2.2 Alapítás, átszervezés költségeinek minősítése

A vállalkozási tevékenység indításával, átalakításával, átszervezésével kapcsolatos költségeket a társaság a felmerülés évében az eredmény terhére számolja el.

2.3. Adósónként együttesen kisösszegű követelés

Adósónként együttesen kisösszegűnek minősíti a társaság azokat a követeléseket, melyek nem haladják meg a végrehajtás várható költségeinek háromszorosát.

2.4. A valuta és deviza tételek értékelése

A mérlegben a valuta pénztárban lévő valutakészletet, a deviza számlán lévő devizát, továbbá a külföldi pénzürtékre szóló és minősített követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve

kötelezettséget az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon átszámított forintértékben mutatja ki a társaság. A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon minden esetben átértékelésre kerülnek.

2.5. Fajlagosan kis értékű készlet

Az értékvesztés megállapítása során fajlagosan kis értékű készleteknek minősül az a készlet, amelyeknél amelynek összege nem haladja meg az 50 e Ft-ot. Ezeknél a készleteknél az értékvesztés elszámolása a könyv szerinti érték arányában történik.

2.6. Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek

A Társaság kivételes nagyságú vagy előfordulású – így a Kiegészítő mellékletben bemutatandó - bevételnek, költségnek, ráfordításnak tartja a saját tőke 25%-át meghaladó tételt

3. A valós értéken történő értékelés elveinek ismertetése

A Társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredmény kimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

3.1. A társaság által választott főbb értékelési szabályok bemutatása

- Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

- Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

- Céltartalék-képzés szabályai

A Sztv. 41. § szerint céltartalék a várható kötelezettségekre, a jövőbeni költségekre, valamint egyéb jogcímen képezhető. A céltartalék értékét minden évben újra kell becsülni, az újrabecsült céltartalék és az előző évben ugyanilyen jogcímen képzett céltartalék különbségét előjelének megfelelően képzésként ezen a számlán, vagy feloldásként az egyéb bevételek között kell elszámolni. Az előző évben képzett céltartalék felhasználását szintén egyéb bevételként kell elszámolni

- Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

4. Az éves beszámoló összeállítása során alkalmazott értékelések és amortizációs politika ismertetése

Az alkalmazott értékelési eljárások rövid ismertetése:

- Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg történik.

- Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 e Ft vagy ennek megfelelő devizaösszeg 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.

- Nem jelentős maradványérték

Nem tekinti a Társaság jelentősnek, ezért 0 forintban határozza meg azon tárgyi eszközök maradványértékét, amely eszközök értéke a tervezett elhasználódási idő végén a beszerzési érték 10 %-a alatti értékre prognosztizálható.

- Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 e Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

- Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

- Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősíti a Társaság a könyv szerinti és a piaci érték közötti különbséget, ha az meghaladja az adott eszköz könyv szerinti értékének 10%-át, készletek esetén egyedi elbírálás alapján történik.

- Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

5. Az értékvesztés elszámolásának módja

A konkrét szabályokat az Értékelési szabályzat tartalmazza eszközcsoportonként.

Befektetések, értékpapírok értékvesztése

A befektetések és értékpapírok esetében a következő eszközcsoportoknál szükséges értékvesztés elszámolása, amennyiben a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti - veszteségjellegű - különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű:

- a) Tulajdoni részesedést jelentő befektetések, azon belül:

- tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban
- tartós jelentős tulajdoni részesedés
- egyéb tartós részesedés

- b) Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok, azon belül:

- tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok
- forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok

A befektetés piaci értéke meghatározásakor figyelembe kell venni:

- a gazdasági társaság tartós piaci megítélését, a piaci megítélés tendenciáját, a befektetés (felhalmozott) osztalékkal csökkentett tőzsdei, tőzsdén kívüli árfolyamát, annak tartós tendenciáját,
- a megszűnő gazdasági társaságnál a várhatóan megtérülő összeget,
- a gazdasági társaság saját tőkéjéből a befektetésre jutó részt, külföldi pénzürtékre szóló befektetés esetén az Sztv. szerinti, az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó választott devizaárfolyamon átszámított forintértéket.

A hitelviszonyt megtestesítő értékpapír piaci értéke meghatározásakor figyelembe kell venni:

- az értékpapír (felhalmozott) kamattal csökkentett (tehát nettó) tőzsdei, tőzsdén kívüli árfolyamát, piaci értékét, annak tartós tendenciáját,
- az értékpapír kibocsátójának piaci megítélését, a piaci megítélés tendenciáját, azt, hogy a kibocsátó a lejáratkor, a beváltáskor a névértéket (és a felhalmozott kamatot) várhatóan megfizeti-e, illetve milyen arányban fizeti majd meg.

Mind a tulajdoni részesedést jelentő befektetések, mind a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok piaci értékének meghatározása esetén figyelembe kell venni:

- az Sztv. és a nemzetközi értékelési módszertanok, keretelvek (IFRS, IVS) előírásaival összhangban - amennyiben a Társaság likviditási helyzete mást nem indokol - szokásos piaci körülményeket kell feltételezni, vagyis a kényszerértékesítés feltételezése nem indokolt,
- a piaci árat a Társaság elsődleges piacán – ennek hiányában – a Társaság számára legkedvezőbb piacon szükséges megfigyelni,
- c) amennyiben van tőzsdén, illetve szabályozott piacon jegyzett ár, akkor az eszköz piaci értéke az eszköz tőzsdei, szabályozott piaci ára (1-es kategória),
- d) amennyiben az eszköz tőzsdén nem jegyzett, de van elérhető információ olyan független felek között, szokásos piaci körülmények mellett kötött megállapodásra, amely megfelelően tükrözi a piaci tendenciákat, akkor az eszköz piaci értéke a megállapodás szerinti tranzakciós ár (2-es kategória),
- e) a tőzsdei, illetve tranzakciós ár hiányában a piaci érték számítása szükséges a pénzügyi instrumentum összetevőinek, illetve hasonló pénzügyi instrumentumok piaci értékének alapján (3-as kategória),
- f) amennyiben a piaci értékre vonatkozó becslés rendkívül bizonytalan, piaci értéknek a bekerülési értéket is lehet tekinteni,
- g) az eszköz kibocsátójára vonatkozóan rendelkezésre álló olyan pozitív vagy negatív információkat, fennálló speciális körülményt, amely a piaci értéket befolyásolja,
- h) az eszközre vonatkozó múltbeli tényeket és a piac, a Társaság vezetésének jövőbeni várakozásait,
- a befektetési jegyek esetében az alapkezelő által rendelkezésre bocsátott nettó eszközértéket, a mögöttes eszközök értékére vonatkozó - az alapkezelő által alkalmazott - értékelési módszertani alapelveket (például általános eljárás, hogy ingatlanalapok esetében az ingatlanok a nettó eszközérték számításakor már piaci értéken kerülnek meghatározásra),
- j) a tartós tendencia megállapításához a rendelkezésre álló legrészletesebb idősort a piaci érték alakulásáról

A tulajdoni részesedést jelentő befektetések, a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok esetén az értékvesztést a „Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztéseként” kell elszámolni a pénzügyi műveletek ráfordításai között.

Jelentős összegű különbözetnek számít az eszközhöz tartozó mérleg sor bruttó érték 5%-át meghaladó összeg.

A készletek értékelése, minősítése és értékvesztése

A készletek értékvesztése

A készleteken belül a következő eszközcsoporthoz szükséges az értékvesztés elszámolása, amennyiben a készlet könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti - veszteségjellegű - különbözet tartósan – legalább egy éven túl - mutatkozik és jelentős összegű:

- anyagok
- befejezetlen termelés és félkész termékek
- késztermékek
- áruk

A vásárolt készletek beszerzési árát, illetve a saját termelésű készletek előállítási költségét csökkenteni kell, ha a készlet a vonatkozó előírásoknak (szabvány, szállítási feltételek, szakmai előírások stb.), illetve eredeti rendeltetésének nem felel meg, ha felhasználása kétségesse vált, ha megrongálódott, ha feleslegessé vált, ha a készlet speciális jellege (egyedi megrendelője) miatt a nyilvántartási áron várhatóan nem adható el. Készletek értékelése egyedi elbírálás alapján történik.

Az értékvesztés megállapítása során fajlagosan kis értékű készleteknek minősül az a készlet, amelynek összege nem haladja meg az 50.000.-Ft-ot. Ezeknél a készleteknél az értékvesztés elszámolása a könyv szerinti érték arányában történik. A készletek esetében az értékvesztést az „Egyéb ráfordítások” között kell elszámolni.

A követelések értékelése, minősítése és értékvesztése

A könyvviteli nyilvántartásokban szereplő valamennyi követelést adósónként (ideértve a vevőkkel szembeni, a munkavállalókkal, kilépett munkavállalókkal szembeni, és az egyéb követeléseket, valamint a szállítóknak folyósított előlegeket, az adott kölcsönöket is) az éves beszámoló összeállítását megelőzően – a követelés lejáratú időpontja, az adós fizetési készsége, és fizetési képessége figyelembevételével – minősíteni kell.

A követelések minősítési kategóriái:

- határidőn belüli, teljes értékű követelések,
- határidőn túli, (lejárt) követelések,
- behajthatatlan követelések.

A mérlegben behajthatatlan követelést nem lehet kimutatni. A részben vagy egészében behajthatatlan követelést legkésőbb a mérlegkészítéskor - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - az üzleti év hitelezési veszteségeként le kell írni.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ide értve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni – 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 tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A határidőn túli követelésekre a rendelkezésre álló információk alapján egyedi elbírálás szerint kell az értékvesztést megállapítani és elszámolni.

Azon vevőkövetelésekre, ahol a vevő felszámolás alá került, és érvényesíthető fedezet a vevővel szemben nem került kikötésre, illetve egyéb, az ügyfél megítélésére vonatkozó információ nem áll rendelkezésre,

illetve minden olyan esetben, amikor a vevő tartozása 360 napon túl áll fenn, 100 %-ban értékvesztést kell elszámolni.

A behajthatatlannak minősített - és az előző üzleti év(ek)ben hitelezési veszteségként leírt - követelésekre kapott összeget, valamint a követelés eredeti jogosultjánál - ha a követelésre korábban értékvesztést számolt el - a követelés könyv szerinti értékét meghaladóan realizált összeget egyéb bevételként kell elszámolni (Sztv. 77.§).

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 visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a nyilvántartásba vételi (devizakövetelés esetén a Sztv. 60. § szerinti árfolyamon számított) értékét.

6. Céltartalék képzés rendszere

Az adózás előtti eredmény terhére a szükséges mértékben céltartalékot képez a Társaság azokra a múltbeli, ill. folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre – ide értve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, függő kötelezettséget, biztos jövőbeni kötelezettséget végkielégítés miatt), környezetvédelmi kötelezettséget – amelyek a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint a mérlegfordulónapon várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja a mérleg készítésekor még bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

Az adózás előtti eredmény terhére – a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben – a törvény előírása szerint céltartalék képezhető az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a kötbér-, fenntartási-, az átszervezés-, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyekről a mérlegfordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé. Ez a céltartalék a szokásos üzleti tevékenység rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségeire nem képezhető.

Peres ügyek várható jövőbeni költségeinek fedezetére céltartalékot képez a Társaság egyedi mérlegelés alapján az alábbi szerint:

- első fokú ítélet hiányában a képzés mértéke a perérték 50 %-a
- első fokú ítélet ismeretében (pervesztesség), de a Társaság által megfellebbezett ítélet esetén a képzés mértéke a perérték 100 %-a
- első fokú ítélet ismeretében (pernyertesség), de további II. fokú eljárás esetén a képzés mértéke a perérték 0 %-a.

7. A társaság által alkalmazott Számviteli Politika

2024. november 19-ével hatályos Számviteli Politika. A Társaság a hatályos Számviteli politikában leírtakat 2023. január 01. napjától alkalmazza.

III. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása

Mutatószámok segítségével a Társaság valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének, az eszközök összetételének, a saját tőke és kötelezettségek, a likviditás és fizetőképesség, valamint a jövedelmezőség alakulásának elemzése és értékelése.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév %	Változás (%)
Tőkeerősség (%)	<u>Saját tőke</u> Források	72,23	52,86	-26,81
Kötelezettségek aránya (%)	<u>Kötelezettségek</u> Források	24,79	44,80	80,71
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (%)	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	0,00	0,00	-
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya (%)	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	24,79	44,80	80,71
Befektetett eszközök fedezete (%)	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	1559,66	664,68	-57,38
Saját tőke növekedésének mértéke I. (%)	<u>Adózott eredmény</u> Jegyzett tőke	2653,76	548,74	-79,32
Saját tőke növekedésének mértéke II. (%)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	18,59	8,04	-56,75
Eszköz igényességi mutató	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	1,38	1,89	36,64

A Társaság tőkeellátottsága pozitív 52,86%-ra csökkent, de a vagyoni helyzete stabil.

Adósságállományra vonatkozó mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Hitelfedezeti mutató (%)	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú köt.	134,73	73,25	-45,63
Adósságállomány arány (%)	<u>Adósságállomány</u> Adósságállomány+Saját tőke	0,00	0,00	-
Átlagos vevő futamidő (nap)	<u>Vevők</u> 1 napi értékesítés nettó árbev	4,13	67,63	16,39
Átlagos szállító futamidő (nap)	<u>Szállítók</u> 1 napi anyag jellegű ráf.	25,08	53,80	2,15
Vevői/szállítói állomány aránya (%)	<u>Vevők</u> Szállítók	19,64	153,94	7,84

A hitelfedezeti mutató javult az előző évhez képest 134,73%-ról 73,26%-ra csökkent. A Társaságnak az előző időszakok eredménye terhére előírt osztalékból még 100.000 eFt osztalékfizetési kötelezettsége áll fenn.

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	3,80	2,02	0,53
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú köt.	2,16	1,07	0,50
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú köt.	0,82	0,34	0,42
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	0,82	0,34	0,42
EBITDA fedezet I.	<u>Üzemi eredmény+Amortizáció</u> Fizetett kamatok	6,75	-	-
EBITDA fedezet II.	<u>Adózott eredmény. + Fizetett kam.</u> Fizetett kamatok	5,91	-	-

A likviditási mutató I. 0,53%-kal romlott az előző évhez képest, a Társaság képes a fogóeszközeiből fedezni a rövid lejáratú kötelezettségeit. A likviditási mutató II. értéke is csökkent 0,50%-kal, de a tárgyében is magas készlettel rendelkezik a Társaság, amely nehezítheti a rövid lejáratú kötelezettségek finanszírozását.

IV. Specifikus rész

IV/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. A Társaság mérlegének elemzése - Eszközök

adatok ezer Ft-ban

Mérlegfőcím	Előző év	Tárgyév	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Befektetett eszközök	91 535	102 682	11 147	12%
Immateriális javak	0	8 347	8 347	-
Tárgyi eszközök	90 514	89 502	-1 012	-1%
Befektetett pénzügyi eszk.	1 021	4 833	3 812	373%
Forgóeszközök	1 861 562	1 171 025	-690 537	-37%
Készletek	801 467	549 385	-252 082	-31%
Követelések	660 254	423 740	-236 514	-36%
Értékpapírok	0	0	0	-
Pénzeszközök	399 841	197 900	-201 941	-51%
Aktív időbeli elhatárolás	23 402	17 394	-6 008	-26%
Eszközök összesen	1 976 499	1 291 101	-685 398	-35%

1.1. Befektetett eszközök elemzése

Befektetett eszközök összetétele:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Immateriális javak	0	8 347	8 347	-
Tárgyi eszközök	90 514	89 502	-1 012	-1%
Befektetett pénzügyi eszközök	1 021	4 833	3 812	373%
Összesen:	91 535	102 682	11 147	12%

1.1.1. Immateriális javak

adatok ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Alapítás- át szervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak értékhe- lyesbítése	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya	0	0	0	2 149	0	0	0	2 149
Beszerezés-felújítás (aktiválás)	0	0	9 336	0	0	0	0	9 336
Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Bruttó érték záró állománya	0	0	9 336	2 149	0	0	0	11 485
3. Értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	0	2 149	0	0	0	2 149
Tárgyevi tervszerinti leírás	0	0	990	0	0	0	0	990
Kerekítés	0	0	-1	0	0	0	0	-1
4. Értékcsökkenés záró állománya	0	0	989	2 149	0	0	0	3 138
5. Nyitó állomány nettó értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Záró állomány nettó értéke	0	0	8 347	0	0	0	0	8 347

Tárgyévben a Társaság az EKEIDR iratkezelési szoftvert szerezte be. Az Immateriális javakra 990 eFt értékcsökkenés elszámolására került sor.

1.1.2. Tárgyi eszközök

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök értékelésének módja	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya	111 371	5 724	49 511	0	0	0	0	166 606
2. Tárgyevi beszerzés (beruh., felújítás)	0	3 200	1 139	0	0	0	0	4 339
7. Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Selejtezés, részselejt	0	0	-320	0	0	0	0	-320
11. Aktiválás	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Bruttó érték záró állománya	111 371	8 924	50 330	0	0	0	0	170 625
15. Értécsökkenés nyitó állománya	26 117	4 688	45 287	0	0	0	0	76 092
16. Tárgyevi tervszerinti leírás	2 130	678	2 543	0	0	0	0	5 351
24. Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Selejtezés	0	0	-320	0	0	0	0	-320
29. Értécsökkenés záró állománya	28 247	5 366	47 510	0	0	0	0	81 123
30. Nyitó állomány nettó értéke	85 254	1 036	4 224	0	0	0	0	90 514
31. Záró állomány nettó értéke	83 124	3 558	2 820	0	0	0	0	89 502

A tárgyévben 4.339 e Ft eszközbeszerzés történt, a beszerzett eszközök teljes összegben aktiválásra kerültek a 2024. üzleti évben. Jellemzően informatikai eszközök és irodai berendezések kerültek beszerzésre.

Immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt értécsökkenése leírási módonként

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Terv szerinti					Terven felüli	Visszaírt terven felüli
	Lineáris	Degresz-szív	Telj. arányos	Egyéb módon	Összesen		
Vagyoni értékű jogok	990	0	0	0	990	0	0
Immateriális javak összesen	990	0	0	0	990	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 130	0	0	0	2 130	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	678	0	0	0	678	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 543	0	0	0	2 543	0	0
Tárgyi eszközök összesen	5 351	0	0	0	5 351	0	0
Mindösszesen:	6 341	0	0	0	6 341	0	0

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Egyéb tartós részesedés	90	90	0	0%
Egyéb tartósan adott kölcsön	931	4 743	3 812	409%
Összesen:	1 021	4 833	3 812	373%

A Társaság 90 eFt részesedéssel rendelkezik a Házfelügyelő Szolgáltató Kft-nél. Az Egyéb tartósan adott kölcsönök összegét növelte a tárgyévben két dolgozónak adott hosszú lejáratú kölcsön összege.

1.2. Forgóeszközök elemzése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Készletek	801 467	549 385	-252 082	-31%
Követelések	660 254	423 740	-236 514	-36%
Értékpapírok	0	0	0	-
Pénzeszközök	399 841	197 900	-201 941	-51%
Összesen:	1 861 562	1 171 025	-690 537	-37%

1.2.1. Készletek

adatok ezer Ft-ban

Mérlegfőcím	Nyitó állomány	Záró állomány	Változás E Ft	Változás %
Anyagok	13 817	13 817	0	0%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0		-
Áruk	707 316	500 271	-207 045	-29%
Készletre adott előleg	80 334	35 297	-45 037	-56%
Összesen:	801 467	549 385	-252 082	-31%

A készletek 2024.12.31-i állapotáról mennyiségi leltár készült.

Az anyagok állománya nem változott, az áruk 2024.12.31. napi záró értéke 207 045 Ft-al csökkent a tavalyi évi záró készletállományhoz képest.

Befejezetlen termelés nem volt a tárgyévben.

Az árukra 10 906 e Ft értékvesztés számolt el a Társaság. Az értékesítés ill. selejtezés miatt 4 454 e Ft értékvesztés kivezetése történt.

A készletekre adott előlegek összege 45 037 e Ft-tal csökkent.

1.2.2. Követelések elemzése

adatok ezer Ft-ban

Mérlegfőcím	Nyitó állomány	Záró állomány	Változás E Ft	Változás %
Vevők	54 655	338 757	284 102	520%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	500 000	0	-500 000	-100%
Egyéb követelések	105 599	84 983	-20 616	-20%
Összesen:	660 254	423 740	-236 514	-36%

1.2.2.1. Vevők

A vevőkövetelésekre értékvesztés elszámolás és visszaírás nem történt. A nyilvántartott vevőállományból és értékvesztésből behajthatatlanság miatt 39 e Ft kivezetésre került.

1.2.2.2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A tárgyévben kapcsolt vállalkozással szemben követelése a fordulónapon nem volt a Társaságnak.

1.2.2.3. Egyéb követelések

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Garanciák, biztosítékok	45 499	24 425	-21 074	-46%
Szállítói túlfizetések	1 532	258	-1 274	-83%
Társaság adó	36 154	7 884	-28 270	-78%
Rövid lejáratú kölcsönök	900	900	0	0%
Áthúzódó Áfa követelések	1 368	1 155	-213	-16%
Pénzforgalmi elszámolás áfa	117	70	-47	-40%
NAV részére fizetendő adók	83	309	226	272%
Vámköltségek	2 655	0	-2 655	-100%
Helyi adó	0	9 510	9 510	-
Egyéb	0	3	3	-
Vevői előleg áfa	17 280	37 853	20 573	119%
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	11	0	-11	-100%
Munkavállalónak nyújtott kölcsön	0	2 616	2 616	-
Összesen:	105 599	84 983	-20 616	-20%

1.2.4. Értékvesztés mérlegtételenkénti alakulása

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Változás %
Befektetett pénzügyi eszközök				0	-
Készlet	114 709	10 906	17 178	108 437	-5%
Követelés	0	0	0	0	-
Értékpapír				0	-
Összesen:	114 709	10 906	17 178	108 437	-5%

Készletekre a tárgyévben 10 906 e Ft értékvesztés és 12 724 e Ft értékvesztés kivezetés és 4 454 eFt visszaírás történt.

1.2.5. Pénzeszközök alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Pénztár, csekkek	2 257	2 404	147	7%
Bankbetétek	397 584	195 496	-202 088	-51%
Összesen:	399 841	197 900	-201 941	-51%

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások összetétele:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Alaptevékenység árbev. Időbeli elhat.	19	5 028	5 009	26363%
Egyéb bevétel elhat.	0	9 631	9 631	-
Kamatbevétel elhatárolása	0	0	0	-
Bevétel elhatárolások összesen	22 051	14 659	-7 392	-34%
Igénybevett szolg. Időbeli elhat.	478	481	3	1%
Egyéb szolg. Időbeli elhat.	1 041	2 254	1 213	117%
Eladott(közv.) szolg. Időbeli elhat.	0			-
Személyi jell.ráf. Időbeli elhat.	0	0	0	-
Költség elhatárolások összesen	1 351	2 735	1 384	102%
Halasztott ráfordítások összesen	0	0	0	-
Mindösszesen:	23 402	17 394	-6 008	-26%

A bevételek elhatárolása sor jelentős része a korábbi időszakban elhatárolt kötbérigényre vonatkozó tételek.

A költségek aktív időbeli elhatárolásai között a 2024.12.31-ét követő időszakra vonatkozó költségek szerepelnek, melyek jellemzően: biztosítási díjak, bérleti díj, szolgáltatások díjai. Jelentősebb összegű tétel nem volt.

2. A Társaság mérlegének elemzése - Források

Mérlegfőcím	Előző év	Tárgyév	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Saját tőke	1 427 635	682 509	-745 126	-52%
Jegyzett tőke	10 000	10 000	0	0%
Tőke tartalék	0	0	0	-
Eredménytartalék	1 152 259	617 635	-534 624	-46%
Lekötött tartalék	0	0	0	-
Értékelési tartalék	0	0	0	-
Adózott eredmény	265 376	54 874	-210 502	-79%
Céltartalékok	9 678	9 678	0	0%
Kötelezettségek	490 046	578 457	88 411	18%
Hátrasorolt köt.	0	0	0	-
Hosszú lejáratú köt.	0	0	0	-
Rövid lejáratú köt.	490 046	578 457	88 411	18%
Passzív időbeli elhatárolás	49 140	20 457	-28 683	-58%
Források összesen	1 976 499	1 291 101	-685 398	-35%

2.1. Saját tőke alakulása

adatok ezer forintban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Összesen
Nyitó egyenleg	10 000	0	0	1 152 259	0	0	265 376	1 427 635
Növekedés								
Alapítás	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőkeemelés	0	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás a saját tőke elemei között	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0	0	0	265 376	0	0	0	265 376
Tárgyévi eredmény	0	0	0	0	0	0	54 874	54 874
Növekedés összesen	0	0	0	265 376	0	0	54 874	320 250
Csökkenés								
Átsorolás a saját tőke elemei között	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0	0	0	0	0	0	-265 376	-265 376
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0	0	0	-800 000	0	0	0	-800 000
Kerekítés	0	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenés összesen	0	0	0	-800 000	0	0	-265 376	-1 065 376
Záró egyenleg	10 000	0	0	617 635	0	0	54 874	682 509

A saját tőke változását az eredménytartalék terhére kifizetett osztalék és a tárgyévben realizált nyereség okozta.

A jegyzett tőke teljes egészében az anyavállalat által jegyzett tőke, értékében az üzleti évben nem volt változás.

2.2. Céltartalékok elemzése

Az előző évben képzett céltartalék 9 678 e Ft, feloldásra és képzésre nem került sor a tárgyévben.

2.3. Kötelezettségek elemzése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	-
Rövid lejáratú hitel	0	0	0	-
Vevőktől kapott előlegek	152 067	193 696	41 629	27%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	278 244	220 062	-58 182	-21%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	100 000	100 000	-
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	654	651	-3	0%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	59 081	64 048	4 967	8%
Rövid lejáratú kötelezettségek	490 046	578 457	88 411	18%
Mindösszesen:	490 046	578 457	88 411	18%

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból tárgyévi mérlegértéke 220 062 eFt.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben 100 000 eFt, mely a még fizetendő osztalék összege.

Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben 651 eFt (kötelezettség szolgáltatásnyújtásból-Házfelügyelő Kft.)

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Társasági adó elszámolása	0	0	0	-
Helyi adó	0	0	0	-
SZJA kötelezettség	2 715	2 660	-55	-2%
Áfa kötelezettség	29 440	38 945	9 505	32%
Áthúzódó áfa	611	2 469	1 858	304%
TB járulék	2 712	2 488	-224	-8%
Szociális hozzájárulás elszámolása	2 047	2 003	-44	-2%
Vevői túlfizetés	91	795	704	774%
Jövedelem elszámolási számla	12 142	10 837	-1 305	-11%
Cégaugóadó	72	91	19	26%
Késedelmi pótlék	0	65	65	-
Helyi iparűzési adó	5 595	0	-5 595	-100%
Előleg áfa	0	0	0	-
Garancia	3 656	3 656	0	0%
Egyéb elszámolás munkavállalókkal	0	39	39	-
Összesen (Mérlegérték):	59 081	64 048	4 967	8%

2.4. Passzív időbeli elhatárolások részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Egyéb bevételek időbeli elhat.	2 069	10	-2 059	-100%
Bevétel elhatárolások összesen	2 069	10	-2 059	-100%
Anyagköltség időbeli elhat.	39	62	23	59%
Igénybevett szolg. időbeli elhat.	1 559	2 021	462	30%
Személyi jellegű ráfordítás elhat.	24 439	0	-24 439	-100%
Egyéb ráfordítás	20	4 978	4 958	24790%
Költség elhatárolások összesen	26 057	7 061	-18 996	-73%
Halasztott bevételek összesen	21 014	13 386	-7 628	-36%
Mindösszesen:	49 140	20 457	-28 683	-58%

A passzív időbeli elhatárolások értéke 20 457 e Ft. Ebből a bevételek elhatárolása 10 e Ft-ot, a költségek elhatárolása 7 061 e Ft-ot tett ki. Halasztott bevételeként került kimutatásra a térítés nélkül átvett eszközök tárgyidőszakban fel nem használt értéke (153 e Ft), valamint a felleltározott készlet többlet értéke (1 529 e Ft), továbbá a tárgyévben feloldásra kerül térítés nélkül átvett eszközök értéke (-9 310 e Ft) mindösszesen 13 386 e Ft.

IV/B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az Üzemi eredmény összetevői

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	4 834 566	1 828 264	-3 006 302	-62%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-
Egyéb bevételek	141 903	29 034	-112 869	-80%
Anyagjellegű ráfordítások	4 049 715	1 492 962	-2 556 753	-63%
Személyi jellegű ráfordítások	286 532	265 742	-20 790	-7%
Értékcsökkenési leírás	4 968	6 341	1 373	28%
Egyéb ráfordítás	275 475	41 774	-233 701	-85%
Üzemi eredmény:	359 779	50 479	-309 300	-86%

Az összes üzemi eredmény a 2024.12.31-el záródó üzleti évben 50 479 e Ft.

1.1. Értékesítés nettó árbevételének elemzése

A 2024.12.31-el záródó üzleti évben az értékesítés nettó árbevétele 1 828 264 e Ft volt.

Ezen belül belföldi értékesítésből származó árbevétel 1 805 580 e Ft, melyből 75 272 e Ft szolgáltatás teljesítésből származó árbevétel.

A vállalkozásnak a 2024.12.31-el záródó üzleti évben exportértékesítésből árbevétele 22 684 e Ft összegben származott.

1.2. Egyéb bevételének összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	0	187	187	-
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat, kártérítés	32 481	8 515	-23 966	-74%
Kapott támogatás, juttatát, véglegesen átvett pénzeszköz	2 011	1 040	-971	-48%
Visszaírt értékvesztés	0	4 454	4 454	-
Céltartalék felhasználása	106 141	0	-106 141	-100%
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	25	0	-25	-100%
Térítés nélkül átvett ajánd.,hagyaték.kap.fellelt eszk.	0	12 578	12 578	-
Különféle egyéb bevételek	1 244	2 259	1 015	82%
Kerekítési különbözet	1	1	0	0%
Összesen:	141 903	29 034	-112 869	-80%

Az egyéb bevételek tárgyévi értéke 29 034 e Ft.

1.3. Költségek

Költségek költségnemenkénti összetétele:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	13 255	24 943	11 688	88%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	122 470	99 950	-22 520	-18%
Egyéb szolgáltatások értéke	9 787	9 616	-171	-2%
Eladott áruk beszerzési értéke	3 757 971	1 337 378	-2 420 593	-64%
Eladott (közvetített) szolg. értéke	146 232	21 075	-125 157	-86%
Anyagjellegű ráfordítások:	4 049 715	1 492 962	-2 556 753	-63%
Bérek	232 467	219 889	-12 578	-5%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	24 611	19 192	-5 419	-22%
Bérfelárak	29 454	26 661	-2 793	-9%
Személyi jellegű ráfordítások:	286 532	265 742	-20 790	-7%
Immateriális javak értékcsökkenése	36	990	954	2650%
Tárgyi eszközök értékcsökkenése	4 932	5 351	419	8%
Értékcsökkenési leírás:	4 968	6 341	1 373	28%
Egyéb ráfordítás:	275 475	41 774	-233 701	-85%
Mindösszesen:	4 616 690	1 806 819	-2 809 871	-61%

Az adóévben elszámolt anyagjellegű ráfordítások jelentős részét az eladott áruk beszerzési értéke 1 337 378 e Ft és a közvetített szolgáltatások értéke 21 075 e Ft alkotja.

Személyi jellegű ráfordítások 265 742 e Ft, értékcsökkenési leírás 6 341 e Ft.

Az egyéb ráfordítások összetétele:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Cégautóadó	396	364	-32	-8%
Bírságok kötbérek, kamatok	217 175	12 145	-205 030	-94%
Kártérítés	14	0	-14	-100%
Garancia	0	1 048	1 048	-
Céltartalék képzés	9 678	0	-9 678	-100%
Egyéb adók	3 295	1	-3 294	-100%
Készletek elszámolt értékvesztése	15 124	10 906	-4 218	-28%
Hiányzó, megsemm.,áll-ból kiv.z.készlet kszé	0	5 989	5 989	-
Térítés nélküli átadás	108	0	-108	-100%
Innovációs járulék	0	1 335	1 335	-
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	18 870	9 425	-9 445	-50%
Terven felüli értékcsökkenés	13	0	-13	-100%
Leltárhány miatti terven felüli értékcsökkenés	3 207	0	-3 207	-100%
Gépjárműadó	73	68	-5	-7%
Behajthatatlan követelés	499	39	-460	-92%
Selejtezés miatti terven felüli értékcsökkenés	6 643	0	-6 643	-100%
Egyéb ráfordítások	276	303	27	10%
Kerekítés	4	1	-3	-75%
Adott támogatások	100	150	50	50%
Összesen:	275 475	41 774	-233 701	-85%

2. Pénzügyi műveletek eredményének összetevői

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	23 239	3 142	-20 097	-86%
Lekötött betét kamata	22 822	2 630	-20 192	-88%
Kölcsön kamata	417	512	95	23%
Egyéb pénzintézettől kapott kamat		0	0	-
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	36 260	32 018	-4 242	-12%
Külföldi pénzürtékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamnyereség	0	28 558	28 558	-
Devizaátvezetések árfolyamnyeresége	36 260	2 648	-33 612	-93%
Határidős ügyletek árfolyamnyeresége	0	812	812	-
Pénzügyi műveletek bevételei	59 499	35 160	-24 339	-41%
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	54 001	0	-54 001	-100%
Pénzürtézet részére fizetendő kamat	54 001	0	-54 001	-100%
Egyéb fizetendő kamat	0	0	0	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	82 921	25 089	-57 832	-70%
Külföldi pénzürtékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamveszteség	0	9 434	9 434	-
Határidős ügyletek árfolyamvesztesége	0	0	0	-
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamveszteség	0	14 288	14 288	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	136 922	25 089	-111 833	-82%
Pénzügyi műveletek eredménye	-77 423	10 071	87 494	113%

A pénzügyi műveletek eredménye 10 071 e Ft nyereség, amelyből a pénzügyi műveletek bevételei 35 160 e Ft, (kapott kamatok értéke 2 630 e Ft, pénzügyi műveletek egyéb bevételei -főként árfolyamnyereség (28 558 e Ft).

A pénzügyi műveletek ráfordításainak értéke 25 089 e Ft, pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (árfolyamveszteség) 9 434 e Ft. Az év végi átértékelés összevont egyenlege 14 288 e Ft veszteség.

3. Adózás

Társasági adó

adatok ezer Forintban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	282 356	60 550
Adóalap növelő tételek		
-Értékcsökkenés a Sztv.szerint	4 968	6 341
-Kivezetett, átsorolt tárgyi eszközök a Sztv.szerint	171	0
-Céltartalék képzés	9 678	0
-Térítés nélkül átadott készlet	107	0
-Jogerős határozatban megállapított bírság	0	0
-Adóévben elszámolt értékvesztés	0	0
-Önellenzés adóévi ktg.-ként elszámolt összeg	0	0
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	277	12
Növelő tételek összesen	15 201	6 353
Adóalap csökkentő tételek		
-Értékcsökkenés a Tao.szerint	2 194	3 841
-Kivezetett, átsorolt tárgyi eszközök a Atv.szerint	556	0
-Céltartalék feloldás	106 141	0
Csökkentő tételek összesen	108 891	3 841
Adóalap	188 666	63 062
Számított adó	16 980	5 676
Adóellenőrzés során megállapított adó	0	0
Jövedelem minimum szerinti bevétel	5 035 968	1 892 457
Adóalap növelő tételek	0	0
Adóalap csökkentő tételek	0	0
Jövedelem minimum alapja	100 719	37 849
Fizetendő adó	16 980	5 676
Adózott eredmény	265 376	54 874

Mivel az adóalap és az adózás előtti eredmény a jövedelem nyereség minimumot meghaladja, a vállalkozás az adókötelezettségét nem a jövedelem-(nyereség) minimum szerint számítja.

Tárgyévben fizetendő társasági adó: 5 676 e Ft.

A 2024.12.31-el záródó üzleti év adózott eredménye 54 874 e Ft.

A tulajdonosi jogkör gyakorló Magyar Védelmi Exportügynökség Zrt. osztalék kifizetésére nem tesz javaslatot.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások:

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük, azokat a tételeket, amely tételek értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és egyedi értékük meghaladja a mérlegfőösszeg 2%-át.

Az üzleti évben ilyen tétel/tételek nem volt/voltak.

V. Tájékoztató adatok

A tárgyidőszakban foglalkoztatottak adatai:

A 2024.12.31-el záródó üzleti évben a foglalkoztatottak átlagos létszáma (14 fő) az alábbiak szerint alakult:

szellemi foglalkoztatott:	14 fő
teljes munkaidős foglalkoztatott:	14 fő

A foglalkoztatottak után a tárgyidőszakban 190 080 eFt bruttó bér került elszámolásra, állományon kívüliek részére 29 809 e Ft megbízási díj került kifizetésre. A vállalkozást a kifizetett bér és egyéb béren kívüli jutattásokat 26 661 e Ft bérjárulék terhelte (26 661 eFt Szociális hozzájárulás). A személyi jellegű egyéb kifizetés értéke 19 192 e Ft.

Adatközlés a vezető tisztségviselőkről

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

Megnevezés	Tiszteletdíj bruttó összege (e Ft)
Felügyelő Bizottság	11 400

A vezető tisztségviselők részére kifizetett jövedelem 24 000 eFt.

A vezető tisztségviselővel és a felügyelő bizottság tagjaival szemben záraskor előleg vagy kölcsönkövetelés nem állt fenn, nevében a Társaság nem vállalt garanciát, járandóságot nem fizetett részére az üzleti évben továbbá nem vállalt nyugdíjfizetési kötelezettséget.

A Társaság az adóévben kapcsolt felekkel nem bonyolított olyan ügyleteket, amelyek lényegesek és nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg.

A Társaság az adóévben környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettségeinek eleget tett, veszélyes hulladék működése során nem keletkezett, kutatási és kísérleti fejlesztési költség az üzleti évben nem merült fel. A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amelynek hátralévő ideje több mint öt év.

A Társaság vezetése úgy ítéli meg, hogy sem a koronavírus járvány, sem az Ukrajnában kialakult háborús helyzet nem érinti jelentősen a Társaságot, nincs jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság pénzügyi- és likviditási helyzetére, nem befolyásolja a Társaság vállalkozás folytatására vonatkozó képességét.

Importbeszerzés bemutatása:

adatok ezer Forintban

Termékbeszerzés Európai Unióból	765 813
<i>Csehország</i>	33 291
<i>Svédország</i>	77 167
<i>Németország</i>	163 473
<i>Olaszország</i>	115 495
<i>Hollandia</i>	366 546
<i>Belgium</i>	2 623
<i>Franciaország</i>	1 251
<i>Ausztria</i>	1 753
<i>Finnország</i>	3 991
<i>Egyéb</i>	223
Szolgáltatás Igénybevétel Európai Unióból	15 038
<i>Németország</i>	13 342
<i>Írország</i>	1 180
<i>Svédország</i>	230
<i>Szlovákia</i>	286
Termékbeszerzés harmadik országból	325 432
<i>Kanada</i>	89 505
<i>USA</i>	134 204
<i>Egyéb</i>	101 723
Szolgáltatás Igénybevétel harmadik országból (USA)	21 910
<i>Kanada</i>	1 691
<i>USA</i>	9 022
<i>Izrael</i>	11 196

Export bevétel bemutatása:

Szolgáltatás harmadik országból	22 684
<i>USA</i>	21 642
<i>Kanada</i>	1 042

Budapest, 2025. március 03.

.....
Kopácsi László
MILIPOL Zrt.

VI. CASH-FLOW KIMUTATÁS

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	583 473	-183 746
1/a.	Adózás előtti eredmény ±	282 356	60 550
1/b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben ±	-1 847	-14 289
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1d) ±	280 509	46 261
2.	Elszámolt amortizáció (±)	4 968	6 341
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-2 830	-6 272
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-96 463	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-25	0
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-244 401	-56 986
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-43 775	-495 036
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	2 705	-28 683
9.	Vevőkövetelés változása ±	-241 653	257 527
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	911 212	295 569
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-21 864	6 008
12.	Fizetett adó (nyereség után) (-)	35 090	-8 475
13.	Fizetett osztalék, részesedés (-)	0	-200 000
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	-18 249	-17 488
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-19 345	-13 675
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	183	0
15/a	Befektetett eszközök hiánya/többlete és egyéb mozgása ±	13	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	900	5 187
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	-9 000
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)	-1 433 500	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-1 433 500	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-868 276	-201 234
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	152	-707
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-868 124	-201 941

Korrekciók a Cash flow-kimutatásban:

A cash-flow kimutatás elszámolt értékvesztés és visszaírás során kimutatott összeggel a Működési cash-flow megfelelő sorai módosításra kerültek. A Korrekciók az adózás előtti eredmény soron a devizás pénzeszközök átértékelése (707 eFt) és az egyéb év végi átértékelések árfolyam hatása (-14 996 e Ft) szerepel, mely a Szállítói kötelezettségek változása soron (1 196 e Ft) és a Forgóeszközök soron (13 800 e Ft) korrigálásra kerültek. A Forgóeszközök változása sor a tárgyévben befizetett társasági adóelőleg és a tárgyévi társasági adó kerültek korrigálásra. A vevőktől kapott előleg változásának összegével (41 629 e Ft) korrekcióra került az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (-) sor és a Vevőkövetelés változása sor (+). Az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása soron korrigálásra kerül a tárgyévben kifizetett és előírt osztalék különbözete (-600 000 e Ft).