



**Veresegyház Város Önkormányzata**

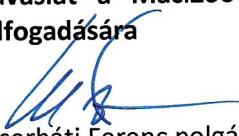
2112 Veresegyház, Fő út 35. tel.: 28-588-600 fax: 28-588-646

---

**Előterjesztés**

**Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 15/2024.(X.4.) önkormányzati rendelet 21.§ (3) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. október 21-i rendes/rendkívüli ülésére**

**Tárgy:** Javaslát a MaciZoo Kft. 2026. évi módosított üzleti tervének elfogadására

**Előterjesztő:**   
Cserhádi Ferenc polgármester

**Közreműködött:** Déri Barnabás ügyvezető  
Tóth Balázs FT Audit Kft.

**Szakmai egyeztetés:**   
Székelyné Szabó Andrea jegyző

Az előterjesztés a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvényben, a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvényben és a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvényben foglaltakon alapul.

**Tárgyalta:** Pénzügyi és Jogi Bizottság  
Tulajdonosi és Vagyongazdálkodási Bizottság

Az előterjesztés nyílt/zárt ülésen tárgyalható.  
A döntés elfogadásához egyszerű/minősített döntés szükséges.

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló gazdasági társaságok üzleti tervének jóváhagyása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

Veresegyház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a MaciZoo Állatkert és Szabadidőpark Kft. 2026. I. féléves gazdálkodásáról szóló beszámoló dokumentumok alapján megállapította, hogy az I. félév végéig a Társaság az éves bevételi tervének 75,5%-át teljesítette. A bevételek alakulására tekintettel a Képviselő-testület szükségesnek tartotta a Társaság 2026. évi üzleti tervének felülvizsgálatát és módosítását annak érdekében, hogy a várható éves bevételek, költségek és eredmény a rendelkezésre álló tényadatok és az év hátralévő időszakára vonatkozó várakozások alapján kerüljenek bemutatásra.

A Képviselő-testület felkérte a MaciZoo Állatkert és Szabadidőpark Kft. ügyvezetőjét a 2026. évi üzleti terv módosításának elkészítésére, különös tekintettel a 2026. év várható bevételeire és költségeire, a várható éves eredményre, az eredeti üzleti tervhez képest bekövetkezett jelentősebb eltérések indokaira, valamint az év hátralévő időszakára tervezett gazdálkodási intézkedésekre.

A Kft. ügyvezetője a Képviselő-testület döntésének megfelelően benyújtotta a Társaság 2026. évi módosított üzleti tervét (1. számú melléklet), amely a 2026. szeptember 30-i tényadatokra és az év hátralévő időszakára vonatkozó várakozásokra épül.

A módosított üzleti terv Képviselő-testület elé terjesztéséhez kapcsolódóan a Társaság felügyelőbizottságának írásbeli jelentése a képviselő-testületi ülésig benyújtásra kerül.

A fentiekre tekintettel kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a MaciZoo Állatkert és Szabadidőpark Kft. 2026. évi módosított üzleti tervét és a felügyelőbizottság írásbeli jelentését megtárgyalni, és az alábbi határozati javaslatról dönteni szíveskedjen.

Melléklet:

1. melléklet – 2026. évi módosított üzleti terv
2. melléklet – FB határozat

Veresegyház, 2026. október 13.



**Cserhádi Ferenc**  
polgármester

### **Pénzügyi egyeztetés:**

Az előterjesztés pénzügyi fedezetet nem igényel.



**Jeszenszkiné Szikra Brigitta**  
pénzügyi osztályvezető

**Az előterjesztés ellen törvényességi kifogást nem emelek:**



**Székelyné Szabó Andrea**  
jegyző

**Határozati javaslat:**

1. Veresegyház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a MaciZoo Állatkert és Szabadidőpark Kft. 2026. évi módosított üzleti tervét az előterjesztés melléklete szerinti tartalommal, 566 000 eFt nettó árbevétellel és 41 047 eFt adózás előtti eredménnyel elfogadja a Felügyelőbizottság írásbeli jelentésének figyelembevételével.
2. A Képviselő-testület felkéri a Társaság ügyvezetőjét a módosított üzleti terv végrehajtására, a bevételek és a költségek alakulásának folyamatos figyelemmel kísérésére, valamint a tervezett és a tényleges gazdálkodási adatok közötti lényeges eltérések okainak feltárására.
3. A Képviselő-testület felkéri az ügyvezetőt, hogy a Társaság gazdálkodását érintő, tulajdonosi döntést igénylő körülményekről haladéktalanul tájékoztassa a tulajdonost.

Határidő: 2026. 10. 21., a végrehajtás folyamatos a 2027. évi üzleti terv elfogadásáig

Felelős: a MaciZoo Kft. ügyvezetője



**MaciZoo Állatkert és Szabadidőpark Kft.**



2112 Veresegyház, Patak utca 50/A



+36 20 777 2112



info@macizoo.hu



<https://medveotthon.hu>



**MaciZoo Állatkert és Szabadidőpark**

Korlátolt Felelősségű Társaság

---

# 2026 évi üzleti terv módosítása

---

2026. szeptember 30-i állapot szerint

Készítette:  
Déri Barnabás  
ügyvezető

Veresegyház 2026 október 1.

## Vezetői összefoglaló

A 2026. évi működés során már áprilisban láthatóvá vált, hogy az üzleti tervben szereplő bevételi és költségelőirányzatokat is jelentősen meg fogjuk haladni. Emiatt az üzleti terv módosításának szükségessége már az év első felében egyértelművé vált.

Az előzetes egyeztetések alapján a módosítást a féléves tényadatokra terveztük elkészíteni. Mivel azonban az üzleti terv módosítása csak a szeptemberi képviselő-testületi ülésen került napirendre, így sikerült a 2026. szeptember 30-i tényadatokkal tervezni, ezért a módosított tervet ezek figyelembevételével készítettük el.

A második negyedév végére 60 602 eFt adózás előtti eredmény realizálódott, amely szeptember 30-ra 102,916 millió Ft-ra emelkedett.

A módosított üzleti terv 566 000 eFt nettó árbevétellel, 41 047 eFt adózás előtti eredménnyel számol. A módosítás során a szeptember 30-ig ismert tényadatok mellett figyelembe vettük az év utolsó negyedévében várható bevételeket, működési költségeket, valamint a még tervezett karbantartási és fejlesztési feladatokat is.

| Megnevezés                    | Eredeti terv | Módosított terv | Változás |
|-------------------------------|--------------|-----------------|----------|
| Értékesítés nettó árbevétele  | 419 874      | 566 000         | +146 126 |
| Egyéb bevételek               | 12 000       | 15 000          | +3 000   |
| Anyagjellegű ráfordítások     | 150 095      | 248 724         | +98 629  |
| Személyi jellegű ráfordítások | 265 317      | 274 174         | +8 857   |
| Értékcsökkenési leírás        | 4 000        | 8 655           | +4 655   |
| Üzemi eredmény                | 2 462        | 39 447          | +36 985  |
| Adózás előtti eredmény        | 2 462        | 41 047          | +38 585  |
|                               |              |                 |          |

### Adatok eFt-ban

#### A módosítás indoka és a bevételi terv megalapozottsága

Az eredeti 2026. évi üzleti terv a 2025. évből rendelkezésre álló kilenc hónap tényleges adatainak évesítésére épült. A tervezés során a nem ismétlődő tételeket kiszűrtük, a költségeket pedig 3,3%-os inflációval korrigáltuk. Mivel ez volt a Társaság első teljes működési évének tervezése, a bevételek és a költségek meghatározása több ponton is becslésen alapult.

A 2026. évi tényleges működés már az év első felében jelentősen eltért az eredeti tervtől. A látogatószám és a bevétel a vártnál magasabban alakult, ugyanakkor a nagyobb forgalom az

üzemeltetési terhelés, a beszerzések, az igénybe vett szolgáltatások, valamint a műszaki és karbantartási feladatok növekedésével is együtt járt. A főkönyvi számlarend részletesebb kialakítása miatt az egyes költségnevek tartalma is pontosabban elkülöníthetővé vált.

A módosított éves terv 41 047 eFt adózás előtti eredménnyel számol. A Társaság 2026. szeptember 30-ig 503 330 eFt teljes bevételt realizált, amelyből 491 750 eFt nettó árbevétel, 10 773 eFt egyéb bevétel, 808 eFt pedig pénzügyi bevétel volt. Az éves terv teljesítéséhez az utolsó negyedévben további 74 250 eFt nettó árbevétel és 4 227 eFt egyéb bevétel realizálását tervezzük. A negyedik negyedévre tervezett működési bevétel így összesen 78 477 eFt.

A negyedik negyedévre 141 155 eFt működési ráfordítással számolunk, így erre az időszakra 62 678 eFt üzemi veszteség várható. Ezt a tervezett pénzügyi eredmény 809 eFt-tal mérsékli, ezért a negyedik negyedév adózás előtti eredménye –61 869 eFt. A szeptember 30-i 102 916 eFt adózás előtti eredményt ezzel korrigálva alakul ki a módosított éves tervben szereplő 41 047 eFt adózás előtti eredmény. A negyedik negyedévi eredménycsökkenés fő oka a látogatottság és az árbevétel szezonális visszaesése, miközben a személyi jellegű, üzemeltetési, karbantartási és egyéb működési ráfordítások továbbra is folyamatosan felmerülnek.

A módosítás tehát nem az eredeti gazdálkodási célok megváltoztatását jelenti, hanem a szeptember 30-ig rendelkezésre álló tényadatok és az év hátralévő részére vonatkozó reális várakozások átvezetését az éves tervbe.

## **A módosított pénzügyi terv**

### **Bevételek**

A belföldi értékesítés módosított nettó árbevételi terve 566 000 eFt, ami 146 126 eFt-tal, 34,8%-kal magasabb az eredeti 419 874 eFt előirányzatnál. Az egyéb bevételek 15 000 eFt, a pénzügyi műveletek bevétele pedig 1 600 eFt.

Szeptember 30-ig 491 750 eFt nettó árbevétel, 10 773 eFt egyéb bevétel és 808 eFt pénzügyi bevétel realizálódott. A Társaság teljes bevétele így szeptember végéig 503 330 eFt volt.

A bevételi terv emelését elsősorban a vártnál magasabb látogatottság, a belépőjegyek és ajándékjegyek értékesítése, a kisvasút, az Ajándékbarlang, a bérleti díjak, valamint az örökbefogadási program bevételei indokolják. A tervezett bruttó bevételeket a mellékelt cashflow tábla mutatja be.

### **Anyagjellegű ráfordítások**

A II. negyedéves beszámolóban az eltérések okát részletesen ismertettük.

A ráfordítások módosított éves összegét a 2026. január–szeptemberi főkönyvi tényadatok és az október–decemberi időszakra várható költségek együttes figyelembevételével határoztuk meg. A rendszeresen felmerülő, változatlan feltételekkel tervezett költségeknél az első kilenc hónap havi átlagát vettük alapul. Ettől eltérő összegekkel számoltunk azoknál a tételeknél, ahol az év hátralévő részében ismert többletköltség, eltérő működési ütem vagy külön tervezett feladat várható.

Az anyagjellegű ráfordítások módosított éves összege 248 724 eFt, amely az eredeti 150 095 eFt-os tervhez képest 98 629 eFt növekedést jelent. A növekedés az anyagköltségnél 18 414 eFt, az igénybe vett szolgáltatásoknál 18 457 eFt, az egyéb szolgáltatásoknál 44 297 eFt, az eladott áruk beszerzési értékénél pedig 17 461 eFt.

### **Anyagköltség – 56 428 eFt**

Az anyagköltség módosított éves kerete 56 428 eFt, az eredeti 38 014 eFt-tal szemben. A szeptember 30-ig elszámolt anyagköltség kerekítve 41 022 eFt, így az eredménykimutatásban szereplő éves keretből 15 406 eFt jut az év hátralévő három hónapjára.

A sor az 511-es főkönyvi számlacsoport költségeit tartalmazza: az üzemanyagot (5111), az áram-, víz-, csatorna- és gázdíjakat (51121–51123), a nyomtatványokat és irodaszereket (5113), az üzemeltetési anyagokat, tisztítószerket, fogyóanyagokat és munkaruhákat (51141–51144), a takarmányt (51151–51152), a karbantartási és rendezvényanyagokat (51161–51163), valamint az egyéb anyagköltséget (5119).

A közüzemi költségek, a nyomtatványok és irodaszerek, az üzemeltetési anyagok, a takarmány és az egyéb anyagköltségek tervezésénél az első kilenc hónap havi átlagából indultunk ki. A közüzemi költségeknél az átalánydíjas elszámolásra tekintettel külön téli költségnövekedést nem terveztünk. A közüzemi ráfordítások kilenchiavi 16 471 eFt-os összegéhez a hátralévő időszakra 5 490 eFt kapcsolódik, így ezek számított éves összege 21 961 eFt.

Az üzemanyagnál október–decemberre az eddigi havi átlaghoz képest 8%-os, a karbantartási anyagoknál 20%-os többlettel számoltunk. A rendezvényanyagok októberi keretét a kilenchiavi havi átlag 15%-kal növelt összegében határoztuk meg; novemberre és decemberre az októberi összegnél egyaránt 15%-kal alacsonyabb költséget vettünk alapul. Ezek a korrekciók kizárólag a hátralévő időszak tervezését érintik, a már elszámolt tényadatokat nem módosítják. A végleges éves anyagköltségkeretben a számítás alapján adódó összegen felül kisebb kiegészítő keretet is figyelembe vettünk.

### **Igénybe vett szolgáltatások – 112 667 eFt**

Az igénybe vett szolgáltatások módosított éves összege 112 667 eFt, amely az eredeti 94 210 eFt-os tervhez képest 18 457 eFt-tal magasabb. A tervben alkalmazott csoportosítás szerint a szeptember 30-ig felmerült költség 85 712 eFt, az október–decemberi időszakra tervezett összeg pedig 26 955 eFt.

Ezen a soron a következő főkönyvi számlák szerepelnek: 5121 – bérleti díjak; 5122 – szállítás, rakodás, raktározás; 51241 – marketing és kapcsolódó szolgáltatások; 51242 – online marketing; 51243 – offline marketing; 51244 – rendezvényszolgáltatások; 51251 – szerződéses szolgáltatások; 51252 – kisvasút üzemeltetése; 51253 – Ticket Base szolgáltatás; 5126 – kiküldetési, utazási költségek; 51281 – telefon; 51282 – postaköltség; 5129 – egyéb igénybe vett szolgáltatások. A karbantartási és általános üzemeltetési szolgáltatásokat a havi főkönyv eredménykimutatási hozzárendelését követve a következő költségsorban mutatjuk be, ezért azok itt nem szerepelnek még egyszer.

A bérleti díjakat, a marketingköltségeket, a rendezvényszolgáltatásokat, a Ticket Base díját, a telefon- és postaköltséget, valamint az egyéb igénybe vett szolgáltatásokat az eddigi havi átlaggal terveztük

tovább. A szállítási és rakodási költségekre havi 50 eFt, összesen 150 eFt keretet határoztunk meg. Kiküldetésre és utazásra további költséget nem terveztünk.

A szerződéses szolgáltatásoknál a kilenchesi 23 126 eFt-os tényadatból számított havi átlagot októbertől havi 250 eFt többletköltséggel egészítettük ki. A hátralévő három hónap kerete így 8 459 eFt, a számított éves összeg pedig 31 585 eFt. A kisvasút üzemeltetésénél nem az éves átlagot vetítettük tovább: az októberi működésre 5 000 eFt, november–decemberre együttesen 1 000 eFt költséget terveztünk. A szeptember végéig elszámolt 24 635 eFt-tal együtt a kisvasút éves üzemeltetési költsége így 30 635 eFt.

### **Egyéb szolgáltatások – 51 838 eFt**

Az egyéb szolgáltatások módosított éves kerete 51 838 eFt, amely az eredeti 7 541 eFt-os tervet 44 297 eFt-tal haladja meg. A jelen tervben alkalmazott főkönyvi hozzárendelés szerint ezen a soron 37 930 eFt szeptember 30-ig felmerült költség és 13 908 eFt hátralévő időszakra tervezett ráfordítás szerepel.

A sorhoz a következő főkönyvi számlák tartoznak: 51231 – általános karbantartási szolgáltatás; 51232 – karbantartási, felújítási szolgáltatások; 51233 – általános üzemeltetési szolgáltatások; 5151 – hatósági díjak, illetékek; 5152 – bankköltségek; 5153 – biztosítási díjak. A kilenchesi összegből a három karbantartási és üzemeltetési szolgáltatásszámla együttesen 33 117 eFt-ot, a hatósági, banki és biztosítási költségek pedig 4 813 eFt-ot tesznek ki.

Mind a hat tételnél az első kilenc hónap havi átlagát vettük alapul, és október–decemberre ennek 10%-kal növelt összegével számoltunk. A 10%-os korrekció a hátralévő időszak költségkeretének meghatározásához alkalmazott tervezési feltételezés, nem a teljes éves tényköltség utólagos növelése.

A legnagyobb tétel a karbantartási és felújítási szolgáltatások 51232-es számlája: a szeptember végéig elszámolt 22 471 eFt-hoz a hátralévő három hónapra 8 239 eFt-ot terveztünk, így az éves keret 30 710 eFt. Az általános karbantartási szolgáltatások számított éves összege 2 091 eFt, az általános üzemeltetési szolgáltatásoké 12 458 eFt.

### **Eladott áruk beszerzési értéke – 27 791 eFt**

Az eladott áruk beszerzési értékének módosított éves összege 27 791 eFt, amely az eredeti 10 330 eFt-os tervhez képest 17 461 eFt növekedést jelent. A sor az 513 – Eladott áruk beszerzési értéke főkönyvi számla ráfordítását tartalmazza. A szeptember 30-ig elszámolt összeg 20 843 eFt, tehát a kilenchesi tény már önmagában meghaladja az eredeti teljes éves keretet.

Az október–decemberi időszakra az első kilenc hónap havi átlagával, külön százalékos emelés nélkül számoltunk. A hátralévő három hónap tervezett ráfordítása 6 948 eFt, amely a tényadatokkal együtt adja a módosított éves keretet. Az eladott, közvetített szolgáltatások külön sorának tervezett összege változatlanul 0 eFt.

Az eladott áruk beszerzési értékének növekedését az Ajándékbarlang forgalmának emelkedése generálja. A beszerzések havi rendszerességgel történnek, és minden esetben az aktuális forgalomhoz igazodnak. A készletszintet és a következő időszak beszerzéseit a várható látogatottság alapján

tervezzük, ezért az ELÁBÉ növekedése közvetlenül kapcsolódik az Ajándékbárlang magasabb árbevételéhez.

### **Személyi jellegű ráfordítások**

A személyi jellegű ráfordítások módosított éves terve 274 174 eFt, amely 8 857 eFt-tal, 3,3%-kal magasabb az eredeti tervnél. Ezen belül a bérköltség 227 709 eFt, a személyi jellegű egyéb kifizetések 12 720 eFt, a bérjárulékok pedig 33 745 eFt összegben szerepelnek.

A módosítást egyrészt új kollégák felvétele indokolta, másrészt az, hogy az év elején az egyszerűsített foglalkoztatás keretében a tervezettnél több bejelentés történt, ezért az éves keret is gyorsabban fogyott. A bérköltség az állatkert szezonális működése miatt nem egyenletesen alakul. A nagyobb látogatottságú időszakokban több alkalmi, „beugrós” munkatárs foglalkoztatása szükséges, ezért az egyes hónapok személyi jellegű ráfordításai között jelentős eltérés lehet.

A módosított tervet a szeptember 30-ig ismert tényadatok, valamint az év hátralévő részében várható létszám- és helyettesítési igény alapján határoztuk meg.

A módosított terv 41 047 eFt adózás előtti eredménnyel számol.

Szeptember 30-ig 102 916 eFt adózás előtti eredmény realizálódott. A módosított éves terv így az utolsó negyedévre 61 869 eFt eredménycsökkenéssel számol. Ennek oka, hogy a látogatottság és ezzel együtt a bevétel az év utolsó hónapjaiban jelentősen visszaesik, miközben az állatkert működésének állandó költségei továbbra is felmerülnek.

Az éves eredmény meghatározásánál figyelembe vettük az év végéig várható bevételeket, a működés folyamatos költségeit, valamint a még tervezett karbantartási és üzemeltetési feladatokat. A módosított eredményterv ezért nem a szeptember végéig elért eredmény egyszerű továbbvetítéséből, hanem az utolsó negyedév várható bevételeinek és ráfordításainak figyelembevételével készült.

### **Az év hátralévő részének fejlesztési feladatai**

A módosított terv összeállításakor az év hátralévő részére az alábbi feladatok várható elvégzésével számoltunk:

- kerítések és kifutók javítása, fejlesztése;
- az elektromos hálózat bővítése;
- a kifutókhoz tartozó épületek javítása.

A Társaság nem költségvetési szerv, ezért ezeket a feladatokat nem előre elkülönített, feladatonként rögzített költségkeretek alapján végezzük. A munkák megkezdéséről minden esetben az aktuális pénzügyi helyzet, a rendelkezésre álló fedezet és a feladat fontossága alapján döntünk. Kivitelezés csak akkor kezdődik meg, ha azt a Társaság pénzügyi és likviditási helyzete a biztonságos működés veszélyeztetése nélkül lehetővé teszi.

A feladatok tervezett időszaka 2026 utolsó negyedéve. A felsorolás ugyanakkor nem jelent valamennyi munka egyidejű vagy kötelező megvalósítását. A feladatokat fontossági sorrendben, a ténylegesen rendelkezésre álló pénzügyi források figyelembevételével végezzük el.

Az elektromos hálózat bővítésének kivételével a tervezett munkákat saját munkavállalóink végzik, ezért ezeknél elsősorban anyagköltség merül fel. Az anyagok beszerzése a szükséges műszaki tartalom meghatározását követően, közvetlenül a munkák megkezdése előtt, a Társaság belső beszerzési szabályzatának megfelelően történik. Emiatt a feladatonkénti végleges költség a beszerzés és a kivitelezés előkészítése során határozható meg, figyelembe véve a már rendelkezésre álló anyagokat.

Ez elektromos hálózat bővítésének biztos költségei 3900ft +áfa/amper, 3x25 amper bővítést tervezünk, ez 292.500 FT nettó költséget jelent, valamint az új elosztó szekrény költségét, aminek az árajánlatait még várjuk. A másik két feladat költségei, a már rendelkezésre álló anyagok miatt nem jelentős, pontos költséget a munkák megkezdése előtt, az anyagok számbavétele után fogunk számolni.

### **Összegzés**

A 2026. évi üzleti terv módosítását a tényleges gazdálkodási adatok indokolják. Szeptember 30-ig 503 330 eFt bevétel és 102 916 eFt adózás előtti eredmény realizálódott. Az év utolsó negyedében a szezonális miatt alacsonyabb bevétellel, ugyanakkor továbbra is felmerülő működési, karbantartási és fejlesztési költségekkel számolunk.

A módosított terv ezek alapján 41 047 eFt adózás előtti eredménnyel számol. A tervezett kerítés-, kifutó- és elektromos munkák megkezdéséről a feladatok fontossága és a rendelkezésre álló pénzügyi fedezet alapján döntünk.

A Társaság a 2026. évi üzleti terv módosításának jóváhagyását javasolja.

Veresegyház 2026.10.01

Déri Barnabás  
ügyvezető

| Kód    | Megnevezés                                         | Érték     |
|--------|----------------------------------------------------|-----------|
| 01.    | Belföldi értékesítés nettó árbevétele              | 491749873 |
| 02.    | Export értékesítés nettó árbevétele                | 0         |
| I.     | Értékesítés nettó árbevétele(01+02)                | 491749873 |
| 03.    | Saját termelésű készletek állományváltozása        | 0         |
| 04.    | Saját előállítású eszközök aktivált értéke         | 0         |
| II.    | Aktivált saját teljesítmények értéke(03+04)        | 0         |
| III.   | Egyéb bevételek                                    | 10772992  |
| III. - | ebből: visszaírt értékvesztés                      | 0         |
| 05.    | Anyagköltség                                       | 41022419  |
| 06.    | Igénybe vett szolgáltatások értéke                 | 85711620  |
| 07.    | Egyéb szolgáltatások értéke                        | 37930122  |
| 08.    | Eladott áruk beszerzési értéke                     | 20843029  |
| 09.    | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke        | 0         |
| IV.    | Anyagjellegű ráfordítások(05+06+07+08+09)          | 185507190 |
| 10.    | Bérek                                              | 167699784 |
| 11.    | Személyi jellegű egyéb kifizetések                 | 9422909   |
| 12.    | Bérfizetések                                       | 22625228  |
| V.     | Személyi jellegű ráfordítások(10+11+12)            | 199747921 |
| VI.    | Értékcsökkenési leírás                             | 6491773   |
| VII.   | Egyéb ráfordítások                                 | 8650711   |
| VII. - | ebből: értékvesztés                                | 0         |
| A.     | ÜZEMI(ÜZLETI)TEV.EREDMÉNYE(I+II+III-IV-V-VI-VII)   | 102125270 |
| 13.    | Kapott (járó) osztalék és részesedés               | 0         |
| 13.-   | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott              | 0         |
| 14.    | Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége     | 0         |
| 14.-   | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott              | 0         |
| 15.    | Befektetett p.ü. eszközök kamatai, árf.nyeresége   | 0         |
| 15.-   | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott              | 0         |
| 16.    | Egyéb kapott (járó) kamatok és k.jellegű bevételek | 807625    |
| 16.-   | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott              | 0         |
| 17.    | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                 | 0         |
| 17.-   | Ebből: értékelési különbözet                       | 0         |
| VIII.  | Pénzügyi műveletek bevételei(13+14+15+16+17)       | 807625    |
| 18.    | Részesedésekből származó ráford., árfolyamveszt.   | 0         |
| 18.-   | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott               | 0         |
| 19.    | Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése     | 0         |
| 19.-   | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott               | 0         |
| 20.    | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások     | 0         |
| 20.-   | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott               | 0         |
| 21.    | Részesedések, értékpapír, bankbetét értékvesztése  | 0         |
| 22.    | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai              | 16430     |
| 22.-   | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott               | 0         |
| IX.    | Pénzügyi műveletek ráfordításai(18+19+20+21+22)    | 16430     |
| B.     | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE(VIII-IX)              | 791195    |
| C.     | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)                      | 102916465 |
| X.     | Adófizetési kötelezettség                          | 788000    |
| D.     | ADÓZOTT EREDMÉNY(+C-X)                             | 102128465 |

# "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése                                                    | 2024 tény     | 2025 tény    | 2026 elfogadott terv | 2026 éves módosítás | Eltérés a 2026. évi elfogadott tervhez | Változás 2025-höz képest (%) |
|----------|------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|----------------------|---------------------|----------------------------------------|------------------------------|
| <b>a</b> |                                                                        |               |              |                      |                     |                                        |                              |
| 1        | 1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele                                | 0             | 356 082      | 419 874              | 566 000             | 146 126                                | 58,95%                       |
| 2        | 2 Exportértékesítés nettó árbevétele                                   | 0             | 0            | 0                    | 0                   | 0                                      |                              |
| 3        | <b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>                         | 0             | 356 082      | 419 874              | 566 000             | 146 126                                | 58,95%                       |
| 4        | 3 Saját termelésű készletek állományváltozása                          | 0             | 0            | 0                    | 0                   | 0                                      |                              |
| 5        | 4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke                           | 0             | 0            | 0                    | 0                   | 0                                      |                              |
| 6        | <b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04+05)</b>            | 0             | 0            | 0                    | 0                   | 0                                      |                              |
| 7        | <b>III. Egyéb bevételek</b>                                            | 0             | 11 884       | 12 000               | 15 000              | 3 000                                  | 26,22%                       |
| 8        | ebből: visszaírt értékvesztés                                          | 0             | 0            | 0                    | 0                   | 0                                      |                              |
| 9        | 5 Anyagköltség                                                         | 0             | 26 958       | 38 014               | 56 428              | 18 414                                 | 109,32%                      |
| 10       | 6 Igénybe vett szolgáltatások értéke                                   | 377           | 72 437       | 94 210               | 112 667             | 18 457                                 | 55,54%                       |
| 11       | 7 Egyéb szolgáltatások értéke                                          | 25            | 22 536       | 7 541                | 51 838              | 44 297                                 | 130,02%                      |
| 12       | 8 Eladott áruk beszerzési értéke                                       | 0             | 6 326        | 10 330               | 27 791              | 17 461                                 | 339,31%                      |
| 13       | 9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                          | 0             | 0            | 0                    | 0                   | 0                                      |                              |
| 14       | <b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>                  | 402           | 128 257      | 150 095              | 248 724             | 98 629                                 | 93,93%                       |
| 15       | 10 Bérköltség                                                          | 1 275         | 181 515      | 225 378              | 227 709             | 2 331                                  | 25,45%                       |
| 16       | 11 Személyi jellegű egyéb kifizetések                                  | 0             | 15 268       | 8 312                | 12 720              | 4 408                                  | -16,69%                      |
| 17       | 12 Bérjárulékok                                                        | 166           | 26 189       | 31 627               | 33 745              | 2 118                                  | 28,85%                       |
| 18       | <b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>                     | 1 441         | 222 972      | 265 317              | 274 174             | 8 857                                  | 22,96%                       |
| 19       | <b>VI. Értécsökkenési leírás</b>                                       | 0             | 3 386        | 4 000                | 8 655               | 4 655                                  | 155,61%                      |
| 20       | <b>VII. Egyéb ráfordítások</b>                                         | 0             | 10 124       | 10 000               | 10 000              | 0                                      | -1,22%                       |
| 21       | ebből: értékvesztés                                                    | 0             | 0            | 5 012                | 0                   | -5 012                                 |                              |
| 22       | <b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VIII)</b> | <b>-1 843</b> | <b>3 227</b> | <b>2 462</b>         | <b>39 447</b>       | <b>36 985</b>                          | <b>1122,40%</b>              |
| 23       | 13 Kapott (járó) osztalék és részesedés                                | 0             | 0            | 0                    | 0                   | 0                                      |                              |
| 24       | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                  | 0             | 0            | 0                    | 0                   | 0                                      |                              |
| 25       | 14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyere                          | 0             | 0            | 0                    | 0                   | 0                                      |                              |
| 26       | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                  | 0             | 0            | 0                    | 0                   | 0                                      |                              |
| 27       | 15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége            | 0             | 0            | 0                    | 0                   | 0                                      |                              |
| 28       | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                  | 0             | 0            | 0                    | 0                   | 0                                      |                              |
| 29       | 16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek               | 0             | 298          | 0                    | 1 600               | 1 600                                  | 436,91%                      |
| 30       | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                  | 0             | 0            | 0                    | 0                   | 0                                      |                              |
| 31       | 17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                                  | 0             | 0            | 0                    | 0                   | 0                                      |                              |
| 32       | <b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>             | 0             | 298          | 0                    | 1 600               | 1 600                                  | 436,91%                      |
| 33       | 18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése                      | 0             | 0            | 0                    | 0                   | 0                                      |                              |
| 34       | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                   | 0             | 0            | 0                    | 0                   | 0                                      |                              |
| 35       | 19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások                      | 0             | 0            | 0                    | 0                   | 0                                      |                              |
| 36       | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                   | 0             | 0            | 0                    | 0                   | 0                                      |                              |
| 37       | 20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése                | 0             | 0            | 0                    | 0                   | 0                                      |                              |
| 38       | 21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                               | 0             | 4            | 0                    | 0                   | 0                                      | -100,00%                     |
| 39       | <b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)</b>               | 0             | 4            | 0                    | 0                   | 0                                      | -100,00%                     |
| 40       | <b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (X±IX)</b>                          | 0             | 294          | 0                    | 1 600               | 1 600                                  | 444,22%                      |
| 41       | <b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A±B±C)</b>                       | <b>-1 843</b> | <b>3 521</b> | <b>2 462</b>         | <b>41 047</b>       | <b>38 585</b>                          | <b>1065,78%</b>              |
| 42       | <b>X. Rendkívüli bevételek</b>                                         | 0             | 0            | 0                    | 0                   | 0                                      |                              |
| 43       | <b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>                                     | 0             | 0            | 0                    | 0                   | 0                                      |                              |
| 44       | <b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>                                   | 0             | 0            | 0                    | 0                   | 0                                      |                              |
| 45       | <b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>                                | <b>-1 843</b> | <b>3 521</b> | <b>2 462</b>         | <b>41 047</b>       | <b>38 585</b>                          | <b>1065,78%</b>              |
| 46       | <b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>                                  | 0             | 663          | 777                  | 777                 | 0                                      | 17,19%                       |
| 47       | <b>XII./1. Halasztott adókülönbözet</b>                                | 0             | 0            | 0                    | 0                   | 0                                      |                              |
| 48       | <b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>                                    | <b>-1 843</b> | <b>2 858</b> | <b>1 685</b>         | <b>40 270</b>       | <b>38 585</b>                          | <b>1309,03%</b>              |

a vállalkozás vezetője (képviselője)  
P.H.

| Hónap                                                        | Január 1 - Szeptember 30 | Október        | November        | December        |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Törzstőke                                                    | 65 000 000 Ft            |                |                 |                 |
| Nyitó egyenleg - saját tőke                                  | 91 802 288 Ft            | 156 802 288 Ft | 156 871 548 Ft  | 126 809 705 Ft  |
| Bruttó bevétel                                               | 503 330 490 Ft           | 50 000 000 Ft  | 17 550 000 Ft   | 12 040 277 Ft   |
| Béreköltség                                                  | 199 747 921 Ft           | 24 808 693 Ft  | 24 808 693 Ft   | 24 808 693 Ft   |
| Bruttó működési kiadás                                       |                          | 18 000 000 Ft  | 16 000 000 Ft   | 13 000 000 Ft   |
| Beruházás, fejlesztés                                        |                          | - Ft           | - Ft            | - Ft            |
| Adók (HIPA, ingatlan, TAO, innovációs adó, HIPA előleg 2027) |                          |                | - Ft            | - Ft            |
| Összes bruttó kiadás                                         |                          | 42 808 693 Ft  | 40 808 693 Ft   | 37 808 693 Ft   |
| Havi cash flow (+/-)                                         |                          | 7 191 307 Ft   | - 23 258 693 Ft | - 25 768 416 Ft |
| Záró pénzkészlet                                             |                          | 163 993 595 Ft | 133 612 855 Ft  | 101 041 289 Ft  |
| ÁFA cash flow (befizetés / visszaigénylés)                   |                          | - 7 122 047 Ft | - 6 803 150 Ft  | - 329 528 Ft    |
| Teljes záró pénzkészlet (ÁFA-val)                            |                          | 156 871 548 Ft | 126 809 705 Ft  | 100 711 762 Ft  |

| Hónap      | Bruttó bevétel | Bevételi Áfa<br>(becsült) | Bruttó kiadás<br>Áfa-s | Levonható Áfa | Bruttó beruházás /<br>fejlesztés – ÁFA-s | Beruházási levonható<br>ÁFA (becsült) | Havi Áfa pozíció |
|------------|----------------|---------------------------|------------------------|---------------|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------|
| Június     | 55 403 374 Ft  | 11 778 670 Ft             | 27 680 454 Ft          | 5 884 821 Ft  | - Ft                                     | - Ft                                  | 5 893 849 Ft     |
| Július     | 55 000 000 Ft  | 11 692 913 Ft             | 18 000 000 Ft          | 3 826 772 Ft  | - Ft                                     | - Ft                                  | 7 866 142 Ft     |
| Augusztus  | 63 000 000 Ft  | 13 393 701 Ft             | 20 000 000 Ft          | 4 251 969 Ft  | - Ft                                     | - Ft                                  | 9 141 732 Ft     |
| Szeptember | 48 500 000 Ft  | 10 311 024 Ft             | 15 000 000 Ft          | 3 188 976 Ft  | - Ft                                     | - Ft                                  | 7 122 047 Ft     |
| Október    | 50 000 000 Ft  | 10 629 921 Ft             | 18 000 000 Ft          | 3 826 772 Ft  | - Ft                                     | - Ft                                  | 6 803 150 Ft     |
| November   | 17 550 000 Ft  | 3 731 102 Ft              | 16 000 000 Ft          | 3 401 575 Ft  | - Ft                                     | - Ft                                  | 329 528 Ft       |
| December   | 12 040 277 Ft  | 2 559 744 Ft              | 15 000 000 Ft          | 3 188 976 Ft  | - Ft                                     | - Ft                                  | 629 232 Ft       |

36 527 215 Ft

| Főkönyvi szám                |                            | Időszak forgalma |            | Időszak egyenlege |           |
|------------------------------|----------------------------|------------------|------------|-------------------|-----------|
| Szám                         | Megnevezés                 | Tartozik         | Követel    | Tartozik          | Követel   |
| 1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK      |                            |                  |            |                   |           |
| 1241                         | Egyéb építmények           | 3 592 071        | 0          | 3 592 071         | 0         |
| 1242                         | Közös ügyünk az állat      | 3 021 161        | 0          | 3 021 161         | 0         |
| 124.                         | Egyéb építmények összesen  | 6 613 232        | 0          | 6 613 232         | 0         |
| 125                          | Vagyonkez.kapott inga      | 39 999 920       | 0          | 39 999 920        | 0         |
| 129                          | Ingtalanok tervezett       | 0                | 226 397    | 0                 | 226 397   |
| 12.                          | Ingtatl.és kapcs.vagy.é.j. | 46 613 152       | 226 397    | 46 386 755        | 0         |
| 1311                         | Termelő gépek,ber.sze      | 1 203 654        | 0          | 1 203 654         | 0         |
| 1313                         | Kisért.term.ber.és gé      | 1 129 405        | 0          | 1 129 405         | 0         |
| 1319                         | Term.gép, ber.szersz.      | 0                | 1 233 294  | 0                 | 1 233 294 |
| 131.                         | Termelő gépek,ber.szersz.  | 2 333 059        | 1 233 294  | 1 099 765         | 0         |
| 1321                         | Term.ktln. résztv.jár      | 25 336 048       | 0          | 25 336 048        | 0         |
| 1323                         | Kisért.term.résztv.já      | 546 450          | 0          | 546 450           | 0         |
| 1329                         | Term.ktln. résztv.jár      | 0                | 6 064 925  | 0                 | 6 064 925 |
| 132.                         | Term.ktln. résztv.járműv.  | 25 882 498       | 6 064 925  | 19 817 573        | 0         |
| 13.                          | Műszaki berend.,gépek,j.   | 28 215 557       | 7 298 219  | 20 917 338        | 0         |
| 1411                         | Üzemi gépek berend.fe      | 12 072 978       | 0          | 12 072 978        | 0         |
| 1413                         | Kisért.gépek,berendez      | 2 374 682        | 0          | 2 374 682         | 0         |
| 1419                         | Üzemigép.ber.felsz.éc      | 0                | 3 621 101  | 0                 | 3 621 101 |
| 141.                         | Üzemi gépek berend.felsze  | 14 447 660       | 3 621 101  | 10 826 559        | 0         |
| 1421                         | Egyéb járművek             | 3 880 955        | 0          | 3 880 955         | 0         |
| 1429                         | Egyéb járművek értékc      | 0                | 475 274    | 0                 | 475 274   |
| 142.                         | Egyéb járművek összesen    | 3 880 955        | 475 274    | 3 405 681         | 0         |
| 1431                         | Irodai berend.és fels      | 2 350 352        | 0          | 2 350 352         | 0         |
| 1432                         | Számítástechnikai esk      | 473 213          | 0          | 473 213           | 0         |
| 1433                         | Kisért.Irodai ber.ésf      | 1 345 934        | 0          | 1 345 934         | 0         |
| 1439                         | Irodai ber.és felsz.é      | 0                | 3 315 233  | 0                 | 3 315 233 |
| 143.                         | Irodai berend.és felsz.ös  | 4 169 499        | 3 315 233  | 854 266           | 0         |
| 1441                         | Üzemkörön kív.ber.fel      | 641 250          | 0          | 641 250           | 0         |
| 1443                         | Kisért.üzemkörön kív.      | 15 350           | 0          | 15 350            | 0         |
| 1449                         | Üzemk.kív.ber.felsz.j      | 0                | 367 417    | 0                 | 367 417   |
| 144.                         | Üzemkörön kív.ber.felsz.j  | 656 600          | 367 417    | 289 183           | 0         |
| 1451                         | Inform.és prg vez.gép      | 2 588 795        | 0          | 2 588 795         | 0         |
| 1453                         | Kisért.Inf.prg vez.gé      | 1 034 795        | 0          | 1 034 795         | 0         |
| 1459                         | Inform.és prg vez.gép      | 0                | 2 182 867  | 0                 | 2 182 867 |
| 1463                         | Kisért.egyéb ber.gépe      | 1 467 810        | 0          | 1 467 810         | 0         |
| 1469                         | Kisért.egyéb ber.gép.      | 0                | 1 467 810  | 0                 | 1 467 810 |
| 14.                          | Egyéb berend.,felsz.,járm  | 28 246 114       | 11 429 702 | 16 816 412        | 0         |
| 1511                         | Bef-len beruházások        | 37 321 233       | 31 321 233 | 6 000 000         | 0         |
| 151.                         | Bef-len beruházások össze  | 37 321 233       | 31 321 233 | 6 000 000         | 0         |
| 15.                          | Beruházások (felújítások)  | 37 321 233       | 31 321 233 | 6 000 000         | 0         |
| 1631                         | Egyéb állatok nagy ér      | 1 143 000        | 0          | 1 143 000         | 0         |
| 1633                         | Kisért.egyéb állatok       | 1 256 953        | 0          | 1 256 953         | 0         |
| 16.                          | Tenyéshállatok összesen    | 2 399 953        | 0          | 2 399 953         | 0         |
| 1.                           | BEFEKTETETT ESZKÖZÖK össz  | 142 796 009      | 50 275 551 | 92 520 458        | 0         |
| 2. KÉSZLETEK                 |                            |                  |            |                   |           |
| 211                          | Lucerna bála               | 4 655 000        | 4 655 000  | 0                 | 0         |
| 21.                          | Anyagok összesen           | 4 655 000        | 4 655 000  | 0                 | 0         |
| 261                          | Áruk                       | 58 562 871       | 51 146 089 | 7 416 782         | 0         |
| 26.                          | Kereskedelmi áruk összese  | 58 562 871       | 51 146 089 | 7 416 782         | 0         |
| 2.                           | KÉSZLETEK összesen         | 63 217 871       | 55 801 089 | 7 416 782         | 0         |
| 3. Köv.-ek, pü eszk.,akt.id. |                            |                  |            |                   |           |
| 311                          | Belföldi vevők (Ft-ba      | 52 833 963       | 51 642 754 | 1 191 209         | 0         |
| 31.                          | Köv.áruszáll.és szolg.ból  | 52 833 963       | 51 642 754 | 1 191 209         | 0         |
| 352                          | Beruházásokra adott e      | 22 473 920       | 22 108 795 | 365 125           | 0         |
| 353                          | Készletre adott előle      | 43 170           | 43 170     | 0                 | 0         |
| 354                          | Egyéb adott előlegek       | 5 494 436        | 766 145    | 4 728 291         | 0         |
| 35.                          | ad.elől.,jegy.nemfiz.tőke  | 28 011 526       | 22 918 110 | 5 093 416         | 0         |

| Főkönyvi szám |                               | Időszak forgalma |               | Időszak egyenlege |            |
|---------------|-------------------------------|------------------|---------------|-------------------|------------|
| Szám          | Megnevezés                    | Tartozik         | Követel       | Tartozik          | Követel    |
| 361           | Munkaváll.szembeni kö :       | 1 752 945        | 1 274 999     | 477 946           | 0          |
| 365           | Adott kaució, óvadék :        | 80 000           | 0             | 80 000            | 0          |
| 3683          | Bankkártyás bevételek :       | 359 943 937      | 354 937 654   | 5 006 283         | 0          |
| 368.          | Különféle egyéb követelés :   | 359 943 937      | 354 937 654   | 5 006 283         | 0          |
| 36.           | Egyéb követelések összeze :   | 361 776 882      | 356 212 653   | 5 564 229         | 0          |
| 381           | Pénztár :                     | 212 303 352      | 200 324 664   | 11 978 688        | 0          |
| 3841          | MBH 00014900 :                | 626 816 797      | 560 583 648   | 66 233 149        | 0          |
| 3842          | MBH 00024909 :                | 13 243 607       | 12 323 544    | 920 063           | 0          |
| 3843          | MBH 00034908 :                | 157 361 760      | 141 563 139   | 15 798 621        | 0          |
| 3844          | Barion számla :               | 29 127 578       | 17 325 174    | 11 802 404        | 0          |
| 384.          | Elszámolási betétszámla ö :   | 826 549 742      | 731 795 505   | 94 754 237        | 0          |
| 3851          | Lekötött betétek :            | 115 000 000      | 65 000 000    | 50 000 000        | 0          |
| 385.          | Elkülönített betétszámlák :   | 115 000 000      | 65 000 000    | 50 000 000        | 0          |
| 3891          | Átvezetési szla bank- :       | 191 173 150      | 191 173 150   | 0                 | 0          |
| 3892          | Átvezetési szla bank- :       | 234 148 762      | 234 148 762   | 0                 | 0          |
| 3893          | Technika átvezetési s :       | 1 496 908        | 1 496 908     | 0                 | 0          |
| 3894          | Rendezetlen tételek :         | 69 363           | 0             | 69 363            | 0          |
| 389.          | Átvezetési számla összeze :   | 426 888 183      | 426 818 820   | 69 363            | 0          |
| 38.           | Pénzeszközök összesen :       | 1 580 741 277    | 1 423 938 989 | 156 802 288       | 0          |
| 392           | Ktg.r f. aktív i.elha :       | 374 135          | 67 308        | 306 827           | 0          |
| 39.           | Aktív időbeli elhatárolás :   | 374 135          | 67 308        | 306 827           | 0          |
| 3.            | Köv.-ek, pü eszk.,akt.id. :   | 2 023 737 783    | 1 854 779 814 | 168 957 969       | 0          |
| 4. FORRÁSOK   |                               |                  |               |                   |            |
| 411           | Jegyzett tőke :               | 0                | 65 000 000    | 0                 | 65 000 000 |
| 413           | Eredménytartalék :            | 0                | 25 120 415    | 0                 | 25 120 415 |
| 414           | Lekötött tartalék :           | 3 521 454        | 3 521 454     | 0                 | 0          |
| 419           | Mérleg szerinti eredm :       | 2 858 454        | 2 858 454     | 0                 | 0          |
| 41.           | Saját tőke összesen :         | 6 379 908        | 96 500 323    | 0                 | 90 120 415 |
| 4321          | Vagyonkez.kap.ingatla :       | 0                | 39 999 920    | 0                 | 39 999 920 |
| 432.          | Hosszú lejárat.kötelezett :   | 0                | 39 999 920    | 0                 | 39 999 920 |
| 43.           | Hátras.és hosszú lej.köte :   | 0                | 39 999 920    | 0                 | 39 999 920 |
| 441           | Belföldi szállítók :          | 256 095 085      | 263 535 447   | 0                 | 7 440 362  |
| 444           | Külföldi szállítók :          | 6 726 236        | 6 726 920     | 0                 | 684        |
| 44.           | Rövid lej. kötelezettség :    | 262 821 321      | 270 262 367   | 0                 | 7 441 046  |
| 461           | Társasági adó elszámó :       | 974 000          | 1 140 000     | 0                 | 166 000    |
| 4621          | Összevont SZJA kötele :       | 19 651 000       | 21 678 399    | 0                 | 2 027 399  |
| 4622          | 103 SZJA :                    | 1 471 000        | 1 839 404     | 0                 | 368 404    |
| 4629          | SzJA befizetése :             | 21 122 000       | 21 122 000    | 0                 | 0          |
| 462.          | SzJA összesen :               | 42 244 000       | 44 639 803    | 0                 | 2 395 803  |
| 4631          | Innovációs járulék el :       | 0                | 242 000       | 0                 | 242 000    |
| 4639          | Késedelmi pótlék köte :       | 24 500           | 24 500        | 0                 | 0          |
| 463.          | Egyéb ktg.vetési köt.-ek :    | 24 500           | 266 500       | 0                 | 242 000    |
| 4641          | Innovációs járulék te :       | 968 000          | 968 000       | 0                 | 0          |
| 4649          | Késedelmi pótlék telj :       | 24 656           | 24 500        | 156               | 0          |
| 464.          | Költségvetési bef.köt.tel :   | 992 656          | 992 500       | 156               | 0          |
| 4661          | Levonható ÁFA :               | 41 776 316       | 40 883 522    | 892 794           | 0          |
| 4662          | Arányosított ÁFA :            | 3 093 481        | 3 009 058     | 84 423            | 0          |
| 466.          | Levonható ÁFA összesen :      | 44 869 797       | 43 892 580    | 977 217           | 0          |
| 467           | Fizetendő ÁFA :               | 127 561 689      | 127 561 689   | 0                 | 0          |
| 468           | ÁFA p.É. elszámolása :        | 81 609 000       | 88 056 307    | 0                 | 6 447 307  |
| 4695          | Helyi iparűzési adó :         | 12 911 934       | 12 911 934    | 0                 | 0          |
| 4696          | Cégautó adó :                 | 655 726          | 800 414       | 0                 | 144 688    |
| 4697          | Gépjárműadó :                 | 246 465          | 237 301       | 9 164             | 0          |
| 469.          | Helyi adók elszámolása ös :   | 13 814 125       | 13 949 649    | 0                 | 135 524    |
| 46.           | Egyéb rövid lej.kötelez. :    | 312 089 767      | 320 499 028   | 0                 | 8 409 261  |
| 4711          | Jövedelemelszámolás :         | 121 101 829      | 134 203 767   | 0                 | 13 101 938 |
| 471.          | Jövedelemelszámolás összeze : | 121 101 829      | 134 203 767   | 0                 | 13 101 938 |
| 4733          | Táppénz hozzájárulás :        | 93 882           | 93 882        | 0                 | 0          |
| 4735          | TB. járulékok :               | 29 138 086       | 32 130 387    | 0                 | 2 992 301  |
| 4736          | Szociális hozzájárulá :       | 21 854 600       | 24 199 780    | 0                 | 2 345 180  |

| Főkönyvi szám |                               | Időszak forgalma |               | Időszak egyenlege |             |
|---------------|-------------------------------|------------------|---------------|-------------------|-------------|
| Szám          | Megnevezés                    | Tartozik         | Követel       | Tartozik          | Követel     |
| 473.          | TB. járulékok összesen :      | 51 086 568       | 56 424 049    | 0                 | 5 337 481   |
| 4791          | Adott előleg ÁFA elsz :       | 4 872 354        | 5 955 206     | 0                 | 1 082 852   |
| 4792          | Vevők túlfizetései :          | 0                | 3 000         | 0                 | 3 000       |
| 4793          | SZÉP kártya :                 | 5 220 152        | 6 083 812     | 0                 | 863 660     |
| 4799          | Különféle egyéb rövid :       | 1 146 391        | 1 553 562     | 0                 | 407 171     |
| 479.          | Különféle egyéb rövid köt :   | 11 238 897       | 13 595 580    | 0                 | 2 356 683   |
| 47.           | Egyéb röv.lejkötelez. össz :  | 183 427 294      | 204 223 396   | 0                 | 20 796 102  |
| 482           | Ktg, ráf. passzív elh :       | 5 684 175        | 5 684 175     | 0                 | 0           |
| 48.           | Passzív időbeli elhatárol :   | 5 684 175        | 5 684 175     | 0                 | 0           |
| 491           | Nyitó mérleg :                | 182 142 181      | 182 142 181   | 0                 | 0           |
| 49.           | Évi mérlegszámlák összege :   | 182 142 181      | 182 142 181   | 0                 | 0           |
| 4.            | FORRÁSOK összesen :           | 952 544 646      | 1 119 311 390 | 0                 | 166 766 744 |
| 5. Költségek  |                               |                  |               |                   |             |
| 5111          | Üzemanyagköltség :            | 4 550 115        | 0             | 4 550 115         | 0           |
| 51121         | Áram díj :                    | 5 303 123        | 7 240         | 5 295 883         | 0           |
| 51122         | Víz -csatorna díj :           | 2 881 305        | 589 198       | 2 292 107         | 0           |
| 51123         | Gázdíj :                      | 13 553 209       | 4 670 296     | 8 882 913         | 0           |
| 5112          | Energiafelhasználás összege : | 21 737 637       | 5 266 734     | 16 470 903        | 0           |
| 5113          | Nyomtatvány irodaszer :       | 482 918          | 0             | 482 918           | 0           |
| 51141         | Tisztítószer :                | 884 278          | 0             | 884 278           | 0           |
| 51142         | Ált.üzemeltetés-anyag :       | 2 083 270        | 21 638        | 2 061 632         | 0           |
| 51143         | Üzemeltetési fogyóanyag :     | 2 776 580        | 0             | 2 776 580         | 0           |
| 51144         | Munkaruha :                   | 625 630          | 0             | 625 630           | 0           |
| 5114          | Üzemeltetés anyagköltség :    | 6 369 758        | 21 638        | 6 348 120         | 0           |
| 51151         | Takarmány-hús :               | 2 549 807        | 0             | 2 549 807         | 0           |
| 51152         | Takarmány-egyéb :             | 5 516 151        | 0             | 5 516 151         | 0           |
| 5115          | Állateledel összesen :        | 8 065 958        | 0             | 8 065 958         | 0           |
| 51161         | Karbantartás-felújítá :       | 758 110          | 0             | 758 110           | 0           |
| 51162         | Ált.karbantartás anya :       | 3 105 405        | 0             | 3 105 405         | 0           |
| 51163         | Rendezvények-anyag :          | 1 234 992        | 0             | 1 234 992         | 0           |
| 5116          | Karbantartás-anyag összesen : | 5 098 507        | 0             | 5 098 507         | 0           |
| 5119          | Egyéb anyagköltség :          | 5 898            | 0             | 5 898             | 0           |
| 511.          | Anyagköltség összesen :       | 46 310 791       | 5 288 372     | 41 022 419        | 0           |
| 5121          | Bérleti díjak :               | 10 294 551       | 0             | 10 294 551        | 0           |
| 5122          | Szállítás, rakodás, rak :     | 245 000          | 0             | 245 000           | 0           |
| 51231         | Ált.karb.szolgáltatás :       | 1 529 806        | 0             | 1 529 806         | 0           |
| 51232         | Karb.felújítás-szolg. :       | 22 471 036       | 0             | 22 471 036        | 0           |
| 51233         | Ált.üzemeltetés-szolg :       | 9 115 854        | 0             | 9 115 854         | 0           |
| 5123          | Karbantartás-szolgáltatás :   | 33 116 696       | 0             | 33 116 696        | 0           |
| 51241         | Marketing és kapcs.sz :       | 6 852 497        | 0             | 6 852 497         | 0           |
| 51242         | Online marketing :            | 3 896 953        | 0             | 3 896 953         | 0           |
| 51243         | Offline marketing :           | 4 285 060        | 0             | 4 285 060         | 0           |
| 51244         | Rendezvények :                | 4 410 982        | 0             | 4 410 982         | 0           |
| 5124          | Hirdetési, reklámktg. össz :  | 19 445 492       | 0             | 19 445 492        | 0           |
| 51251         | Szerződéses szolgálta :       | 23 126 418       | 0             | 23 126 418        | 0           |
| 51252         | Kisvasút üzemeltetés :        | 24 635 317       | 0             | 24 635 317        | 0           |
| 51253         | Ticket Base szolg. :          | 4 765 259        | 0             | 4 765 259         | 0           |
| 5125          | Alaptev. kapcs. szolg. ös :   | 52 526 994       | 0             | 52 526 994        | 0           |
| 5126          | Kiküldetési, utazási :        | 664 944          | 0             | 664 944           | 0           |
| 51281         | Telefon :                     | 2 464 071        | 88 468        | 2 375 603         | 0           |
| 51282         | Postköltség :                 | 54 677           | 0             | 54 677            | 0           |
| 5128          | Telefon-, postköltség össz :  | 2 518 748        | 88 468        | 2 430 280         | 0           |
| 5129          | Egyéb igénybevett szo :       | 104 359          | 0             | 104 359           | 0           |
| 512.          | Igénybe vett szolg. érték :   | 118 916 784      | 88 468        | 118 828 316       | 0           |
| 513           | Eladott áruk besz.ért :       | 73 599 559       | 52 756 530    | 20 843 029        | 0           |
| 5151          | Hatósági díj, illeték :       | 552 120          | 0             | 552 120           | 0           |
| 5152          | Bankköltségek :               | 3 565 757        | 0             | 3 565 757         | 0           |
| 5153          | Biztosítási díjak :           | 1 040 461        | 344 912       | 695 549           | 0           |
| 515.          | Egyéb szolgáltatások össz :   | 5 158 338        | 344 912       | 4 813 426         | 0           |
| 51.           | Anyagjellegű ráfordítások :   | 243 985 472      | 58 478 282    | 185 507 190       | 0           |

| Főkönyvi szám   |                            | Időszak forgalma |             | Időszak egyenlege |             |
|-----------------|----------------------------|------------------|-------------|-------------------|-------------|
| Szám            | Megnevezés                 | Tartozik         | Követel     | Tartozik          | Követel     |
| 5211            | Munkabér                   | 154 786 520      | 0           | 154 786 520       | 0           |
| 5212            | Megbízási díj              | 7 963 264        | 0           | 7 963 264         | 0           |
| 5213            | Tiszteletdíj               | 4 950 000        | 0           | 4 950 000         | 0           |
| 521.            | Béreköltségek összesen     | 167 699 784      | 0           | 167 699 784       | 0           |
| 5221            | Betegszabadság             | 899 557          | 0           | 899 557           | 0           |
| 5226            | Munkába járás ktgtéri      | 1 828 419        | 0           | 1 828 419         | 0           |
| 5227            | SZÉP kártya juttatás       | 6 083 812        | 0           | 6 083 812         | 0           |
| 5229            | Reprezentáció              | 611 121          | 0           | 611 121           | 0           |
| 522.            | Személyi jell. egyéb kifiz | 9 422 909        | 0           | 9 422 909         | 0           |
| 52313           | Munkáltatói táppénzho      | 93 882           | 0           | 93 882            | 0           |
| 5231            | Társadalombizt-i járulék   | 93 882           | 0           | 93 882            | 0           |
| 5236            | Szociális hozzáj. adó      | 20 596 229       | 0           | 20 596 229        | 0           |
| 5239            | Minden egyéb bérjárul      | 1 935 117        | 0           | 1 935 117         | 0           |
| 523.            | Bérjárulékok összesen      | 22 625 228       | 0           | 22 625 228        | 0           |
| 52.             | Személyi jell. ráford. ös  | 199 747 921      | 0           | 199 747 921       | 0           |
| 551             | Terv szerinti ÉCS lei      | 4 278 306        | 0           | 4 278 306         | 0           |
| 552             | Kisért. TE-k azon. EC      | 2 213 467        | 0           | 2 213 467         | 0           |
| 55.             | Értékcsökkenési leírás ös  | 6 491 773        | 0           | 6 491 773         | 0           |
| 5.              | Költségek összesen         | 450 225 166      | 58 478 282  | 391 746 884       | 0           |
| 8. RÁFORDÍTÁSOK |                            |                  |             |                   |             |
| 8632            | Adóbírság és kés. kam      | 24 500           | 0           | 24 500            | 0           |
| 8634            | Száll.nak fiz. kés.ka      | 91               | 0           | 91                | 0           |
| 8638            | Kerekítési különbözet      | 24               | 0           | 24                | 0           |
| 8639            | Egyéb eredm. csökk. t      | 302 463          | 0           | 302 463           | 0           |
| 863.            | Egyéb er. csökk. tételek   | 327 078          | 0           | 327 078           | 0           |
| 8671            | Költségvetési adók         | 917 266          | 0           | 917 266           | 0           |
| 8672            | Önkormányzati adók         | 7 406 367        | 0           | 7 406 367         | 0           |
| 867.            | Adók, illetvek,hozzájár.   | 8 323 633        | 0           | 8 323 633         | 0           |
| 86.             | Egyéb ráfordítások összes  | 8 650 711        | 0           | 8 650 711         | 0           |
| 876             | Átvált. árfolyamveszt      | 16 430           | 0           | 16 430            | 0           |
| 87.             | Pénzügyi műveletek ráford  | 16 430           | 0           | 16 430            | 0           |
| 891             | Társasági adó fiz. kö      | 788 000          | 0           | 788 000           | 0           |
| 8.              | RÁFORDÍTÁSOK összesen      | 9 455 141        | 0           | 9 455 141         | 0           |
| 9. BEVÉTELEK    |                            |                  |             |                   |             |
| 9111            | Ajándékbolt A08001544      | 0                | 41 396 247  | 0                 | 41 396 247  |
| 9112            | Pénztár A23409196          | 0                | 249 954 935 | 0                 | 249 954 935 |
| 9113            | Pénztár A23409197          | 0                | 8 270 669   | 0                 | 8 270 669   |
| 9114            | Pénztár A23409199          | 0                | 21 292 382  | 0                 | 21 292 382  |
| 9115            | Kisvasút A23410560         | 0                | 48 286 255  | 0                 | 48 286 255  |
| 9116            | Pénztár A23413410          | 0                | 77 394 160  | 0                 | 77 394 160  |
| 911.            | Értékesítés árbevétele ös  | 0                | 446 594 648 | 0                 | 446 594 648 |
| 912             | Bérleti díj bevétele       | 415 000          | 19 816 929  | 0                 | 19 401 929  |
| 913             | Belépőjegy, ajándékje      | 697 247          | 24 360 746  | 0                 | 23 663 499  |
| 915             | Örökbefogadás              | 0                | 2 035 432   | 0                 | 2 035 432   |
| 916             | Közvetített szolg.bev      | 0                | 54 365      | 0                 | 54 365      |
| 91.             | Belföldi árbevételek össz  | 1 112 247        | 492 862 120 | 0                 | 491 749 873 |
| 961             | Eladott te. és im. ár      | 0                | 717 210     | 0                 | 717 210     |
| 9639            | Kerekítési különbözet      | 0                | 263         | 0                 | 263         |
| 963.            | Egyéb bevételek összesen   | 0                | 263         | 0                 | 263         |
| 9691            | Különféle egyéb bevét      | 0                | 10 055 519  | 0                 | 10 055 519  |
| 969.            | Különféle egyéb bevételek  | 0                | 10 055 519  | 0                 | 10 055 519  |
| 96.             | Egyéb bevételek összesen   | 0                | 10 772 992  | 0                 | 10 772 992  |
| 974             | Egyéb kapott kamatok       | 0                | 807 625     | 0                 | 807 625     |
| 97.             | Pénzügyi művelet bevétele  | 0                | 807 625     | 0                 | 807 625     |
| 9.              | BEVÉTELEK összesen         | 1 112 247        | 504 442 737 | 0                 | 503 330 490 |

| Főkönyvi szám |            | Időszak forgalma |         | Időszak egyenlege |         |
|---------------|------------|------------------|---------|-------------------|---------|
| Szám          | Megnevezés | Tartozik         | Követel | Tartozik          | Követel |

Szűrések:

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Hónaptól - hónapig         | 0 - 9        |
| Hányadikától - hányadikáig | 0 - 0        |
| Lekérdezés kimenete        | PDF fájl     |
| Betűméret                  | Normál méret |
| Havi részletezettség       | Nem          |
| Számlaszámok hossza        | Mind         |
| Lista nyelvezet            | Magyar       |