

**Adószám:** 10215724-2-43  
**Cégbíróság:** Fővárosi Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 01-09-060621

## FÁBER Üzemeltető, Városfejlesztő és -fenntartó Kft

1123 Budapest, Alkotás utca 21.

### Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

**A mérleg fordulónapja:** 2023. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2023. január 01. - 2023. december 31.

Budapest, 2024. április 05.

.....  
A gazdálkodó  
képviselője

P.h.

Adószám: 10215724-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-060621

## Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

|           | 1000HUF                                   | Előző év       | Tárgyév        |
|-----------|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>A.</b> | <b>Befektetett eszközök</b>               | <b>73 197</b>  | <b>63 483</b>  |
| A.I.      | Immateriális javak                        | 2 816          | 1 234          |
| A.II.     | Tárgyi eszközök                           | 70 381         | 62 249         |
| A.III.    | Befektetett pénzügyi eszközök             | 0              | 0              |
| A.IV.     | Halasztott adókövetelés                   | 0              | 0              |
| <b>B.</b> | <b>Forgóeszközök</b>                      | <b>230 979</b> | <b>375 585</b> |
| B.I.      | Készletek                                 | 0              | 0              |
| B.II.     | Követelések                               | 106 932        | 205 008        |
| B.III.    | Értékpapírok                              | 0              | 0              |
| B.IV.     | Pénzeszközök                              | 124 047        | 170 577        |
| <b>C.</b> | <b>Aktív időbeli elhatárolások</b>        | <b>2 026</b>   | <b>3 318</b>   |
|           | <b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>        | <b>306 202</b> | <b>442 386</b> |
| <b>D.</b> | <b>Saját tőke</b>                         | <b>162 490</b> | <b>164 211</b> |
| D.I.      | Jegyzett tőke                             | 7 000          | 7 000          |
| D.II.     | Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | 0              | 0              |
| D.III.    | Tőketartalék                              | 3 000          | 3 000          |
| D.IV.     | Eredménytartalék                          | 130 606        | 152 490        |
| D.V.      | Lekötött tartalék                         | 0              | 0              |
| D.VI.     | Értékelési tartalék                       | 0              | 0              |
| D.VII.    | Adózott eredmény                          | 21 884         | 1 721          |
| <b>E.</b> | <b>Céltartalékok</b>                      | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>F.</b> | <b>Kötelezettségek</b>                    | <b>143 632</b> | <b>277 744</b> |
| F.I.      | Hátrasorolt kötelezettségek               | 0              | 0              |
| F.II.     | Hosszú lejáratú kötelezettségek           | 0              | 0              |
| F.III.    | Rövid lejáratú kötelezettségek            | 143 632        | 277 744        |
| <b>G.</b> | <b>Passzív időbeli elhatárolások</b>      | <b>80</b>      | <b>431</b>     |
|           | <b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>      | <b>306 202</b> | <b>442 386</b> |

Adószám: 10215724-2-43  
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága  
Cégjegyzék szám: 01-09-060621

## FÁBER Üzemeltető, Városfejlesztő és -fenntartó Kft

1123 Budapest, Alkotás utca 21.

### Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Budapest, 2024. április 05.

A gazdálkodó  
képviselője

P.h.

Adószám: 10215724-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-060621

## Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

|           | 1000HUF                                                                  | Előző év      | Tárgyév      |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| I.        | Értékesítés nettó árbevétele                                             | 998 789       | 1 476 311    |
| II.       | Aktivált saját teljesítmények értéke                                     | 0             | 0            |
| III.      | Egyéb bevételek                                                          | 5 684         | 2 876        |
| IV.       | Anyagjellegű ráfordítások                                                | 472 541       | 845 922      |
| V.        | Személyi jellegű ráfordítások                                            | 475 376       | 590 443      |
| VI.       | Értékcsökkenési leírás                                                   | 13 633        | 12 231       |
| VII.      | Egyéb ráfordítások                                                       | 18 649        | 26 184       |
| <b>A.</b> | <b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)</b> | <b>24 274</b> | <b>4 407</b> |
| VIII.     | Pénzügyi műveletek bevételei                                             | 29            | 43           |
| IX.       | Pénzügyi műveletek ráfordításai                                          | 0             | 63           |
| <b>B.</b> | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)</b>                       | <b>29</b>     | <b>-20</b>   |
| <b>C.</b> | <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)</b>                                     | <b>24 303</b> | <b>4 387</b> |
| X.        | Adófizetési kötelezettség                                                | 2 419         | 2 666        |
| X/1.      | Halasztott adókülönbözlet (+-)                                           | 0             | 0            |
| <b>D.</b> | <b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)</b>                                      | <b>21 884</b> | <b>1 721</b> |

**Adószám:** 10215724-2-43  
**Cégbíróság:** Fővárosi Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 01-09-060621

**FÁBER Üzemeltető, Városfejlesztő és -fenntartó Kft.**

---

1123 Budapest, Alkotás utca 21.

**Kiegészítő melléklet  
2023.**

**Fordulónap:** 2023. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2023. január 01. - 2023. december 31.

Budapest, 2024. április 05.

P.h.

.....  
A gazdálkodó  
képviselője

## Tartalom

|                                                                   |    |
|-------------------------------------------------------------------|----|
| 1. A gazdálkodó bemutatása.....                                   | 3  |
| 1.1. Alakulás, célok, küldetés.....                               | 3  |
| 1.2. Az üzleti év gazdálkodásának körülményei.....                | 3  |
| 1.3. A beszámoló közreműködői.....                                | 3  |
| 1.4. Beszámoló nyilvánossága.....                                 | 4  |
| 2. A számviteli politika alkalmazása.....                         | 4  |
| 2.1. A könyvvizetés módja.....                                    | 4  |
| 2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme.....                  | 4  |
| 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok.....                        | 4  |
| 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása.....                | 4  |
| 2.5. A számviteli rend további sajátosságai.....                  | 4  |
| 2.6. Beszámoló választott formája és típusa.....                  | 4  |
| 2.7. Üzleti jelentés.....                                         | 5  |
| 2.8. Mérlegkészítés választott időpontja.....                     | 5  |
| 2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése.....                      | 5  |
| 2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése.....              | 5  |
| 2.11. Jelentős összhatás értelmezése.....                         | 5  |
| 2.12. Devizás tételek értékelése.....                             | 5  |
| 2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása.....                     | 5  |
| 2.14. Értékvesztések elszámolása.....                             | 6  |
| 2.15. Visszairások alkalmazása.....                               | 6  |
| 2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása.....                         | 6  |
| 2.17. Valós értéken történő értékelés.....                        | 6  |
| 2.18. Céltartalék-képzés szabályai.....                           | 6  |
| 2.19. Ki nem emelt tételek értékelésének változása.....           | 7  |
| 2.20. Értékelési szabályok más változásai.....                    | 7  |
| 2.21. Leltározási szabályok.....                                  | 7  |
| 2.22. Pénzkezelési szabályok.....                                 | 7  |
| 2.23. Önköltségszámítás szabályai.....                            | 7  |
| 2.24. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk..... | 7  |
| 3. Elemzések.....                                                 | 7  |
| 3.1. Adatok változása.....                                        | 7  |
| 3.2. Mérlegtételek megoszlása.....                                | 9  |
| 3.3. Vagyoni helyzet.....                                         | 9  |
| 3.4. Likviditás és fizetőképesség.....                            | 10 |
| 3.5. Jövedelmezőség.....                                          | 10 |
| 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....                        | 10 |
| 4.1. Előző évek módosítása.....                                   | 10 |
| 4.2. Össze nem hasonlítható adatok.....                           | 11 |
| 4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek.....            | 11 |
| 4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek.....                  | 11 |
| 4.5. Befektetett eszközök.....                                    | 11 |
| 4.6. Forgóeszközök.....                                           | 11 |
| 4.7. Aktív időbeli elhatárolások.....                             | 12 |
| 4.8. Saját tőke.....                                              | 12 |
| 4.9. Céltartalékok.....                                           | 12 |
| 4.10. Kötelezettségek.....                                        | 12 |

|                                                                                            |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 4.11. Passzív időbeli elhatárolások .....                                                  | 13 |
| 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....                                      | 13 |
| 5.1. Előző évek módosítása .....                                                           | 13 |
| 5.2. Összehasonlíthatóság .....                                                            | 13 |
| 5.3. Bevételek.....                                                                        | 14 |
| 5.4. Ráfordítások .....                                                                    | 15 |
| 5.5. Közszolgáltatási szerződés keretében felmerült költségek és bevételek bemutatása..... | 16 |
| 6. Tájékoztató adatok .....                                                                | 17 |
| 6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek .....                                          | 17 |
| 6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái .....                           | 17 |
| 6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak.....                                           | 17 |
| 6.4. Létszámadatok.....                                                                    | 17 |
| 6.5. Környezetvédelmi sajátosságok .....                                                   | 18 |
| 6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok.....                        | 18 |

## **1. A gazdálkodó bemutatása**

### **1.1. Alakulás, célok, küldetés**

A FÁBER Kft. 1988. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

A társaság az alábbi tevékenységeket látja el:

- Önkormányzati tulajdonban álló **ingatlanok üzemeltetése**, hasznosítása bérbeadással. A Társaság vagyongazdálkodási feladatát képezi továbbá az ingatlanok karbantartási és felújítási munkáinak elvégzése tulajdonosi hozzájárulással.
- A Társaság a tulajdonos Önkormányzat megbízásából **parkolási közszolgáltatási feladatot** lát el a XII. kerületben közszolgáltatási szerződés alapján.
- A Hegyvidéki Rendészet **kerékbilincs** alkalmazási tevékenységét támogató, közreműködői tevékenység végzése.
- Szintén kiemelt tevékenységként jelenik meg a **kerületi takarítás, társasházkezelés**, valamint a **piacüzemeltetés** is, melyekre szintén önkormányzati szerződés keretében kerül sor.
- 2023. január 1-jétől valamennyi, önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaság részére végez **számveteli szolgáltatást** (könyvelést és bérszámfejtést).

### **1.2. Az üzleti év gazdálkodásának körülményei**

Jelen beszámoló a 2023. január 01. - 2023. december 31. napjáig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Fáber Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

### **1.3. A beszámoló közreműködői**

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. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: Eiler Zsuzsanna, 1157 Budapest, Nyírpalota út 25. MK175720.

A beszámoló aláírójának neve, címe: Wachslér György ügyvezető, 1029 Budapest, Zsolt fejedelem út 77.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a FÁBER Kft. nem mentesíthető a könyvvizsgálat alól, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma: GM-AUDIT Kft. (8360 Keszthely, Pipacs utca 4. MKVK: 002284), a társaság könyvvizsgálója: Vecsera Jánosné bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK: 005861)



## 1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen is mindenki számára megtekinthetők.

A székhely pontos címe: 1123 Budapest, Alkotás utca 21.

## 2. A számviteli politika alkalmazása

### 2.1. A könyvvezetés módja

A FÁBER Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

### 2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

### 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a FÁBER Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

### 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a FÁBER Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

### 2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

#### Kiemelt számviteli teendők

| Teendő                              | Ütemezés                              |
|-------------------------------------|---------------------------------------|
| Főkönyvi kivonat készítése          | adatszolgáltatáskor vagy negyedévente |
| Értékvesztések elszámolása          | értékeléskor vagy eseménykor          |
| Céltartalék képzés és megszüntetése | évente                                |
| Időbeli elhatárolások elszámolása   | évente vagy azonnal                   |
| Értékelési különbözetek elszámolása | évente                                |
| Kerekítési különbözetek elszámolása | évente                                |
| Értékhelyesbítések elszámolása      | évente                                |
| Éves elszámolású adók előírása      | évente                                |
| Analitika-főkönyv egyeztetése       | negyedévente                          |
| Leltár-analitika egyeztetése        | minden leltározásnál                  |

### 2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A FÁBER Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: 'Összköltség eljárás'.

A FÁBER Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

## **2.7. Üzleti jelentés**

A FÁBER Kft. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

## **2.8. Mérlegkészítés választott időpontja**

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 90. naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

## **2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése**

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2 %-át, de legalább az 1 M Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

## **2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegűnek a 100 E Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.11. Jelentős összehatas értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összehatas által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 M Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.12. Devizás tételek értékelése**

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

## **2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása**

### **Értékcsökkenési leírás módja**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

## **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 vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

## **Kisértékű 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**

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

## **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 az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

## **2.14. Értékvesztések elszámolása**

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

## **2.15. Visszaírások alkalmazása**

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

## **2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása**

A FÁBER Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

## **2.17. Valós értéken történő értékelés**

A FÁBER Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

## **2.18. Céltartalék-képzés szabályai**

A FÁBER Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

## 2.19. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

## 2.20. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

## 2.21. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

## 2.22. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

## 2.23. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a FÁBER Kft. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

## 2.24. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A FÁBER Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

## 3. Elemzések

### 3.1. Adatok változása

|           |                                    | adatok E Ft-ban |                |                   |
|-----------|------------------------------------|-----------------|----------------|-------------------|
|           | Megnevezés                         | Előző időszak   | Tárgyidőszak   | Abszolút változás |
| <b>A.</b> | <b>Befektetett eszközök</b>        | <b>73 197</b>   | <b>63 483</b>  | <b>-9 714</b>     |
| A.I.      | Immateriális javak                 | 2 816           | 1 234          | -1 582            |
| A.II.     | Tárgyi eszközök                    | 70 381          | 62 249         | -8 132            |
| A.III.    | Befektetett pénzügyi eszközök      | 0               | 0              | 0                 |
| A.IV.     | Halasztott adókövetelés            | 0               | 0              | 0                 |
| <b>B.</b> | <b>Forgóeszközök</b>               | <b>230 979</b>  | <b>375 585</b> | <b>144 606</b>    |
| B.I.      | Készletek                          | 0               | 0              | 0                 |
| B.II.     | Követelések                        | 106 932         | 205 008        | 98 076            |
| B.III.    | Értékpapírok                       | 0               | 0              | 0                 |
| B.IV.     | Pénzeszközök                       | 124 047         | 170 577        | 46 530            |
| <b>C.</b> | <b>Aktív időbeli elhatárolások</b> | <b>2 026</b>    | <b>3 318</b>   | <b>1 292</b>      |
|           | <b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b> | <b>306 202</b>  | <b>442 386</b> | <b>136 184</b>    |

|           | Megnevezés                                | Előző időszak  | Tárgyidőszak   | Abszolút változás |
|-----------|-------------------------------------------|----------------|----------------|-------------------|
| <b>D.</b> | <b>Saját tőke</b>                         | <b>162 490</b> | <b>164 211</b> | <b>1 721</b>      |
| D.I.      | Jegyzett tőke                             | 7 000          | 7 000          | 0                 |
| D.II.     | Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | 0              | 0              | 0                 |
| D.III.    | Tőketartalék                              | 3 000          | 3 000          | 0                 |
| D.IV.     | Eredménytartalék                          | 130 606        | 152 490        | 21 884            |
| D.V.      | Lekötött tartalék                         | 0              | 0              | 0                 |
| D.VI.     | Értékelési tartalék                       | 0              | 0              | 0                 |
| D.VII.    | Adózott eredmény                          | 21 884         | 1 721          | -20 163           |
| <b>E.</b> | <b>Céltartalékok</b>                      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>          |
| <b>F.</b> | <b>Kötelezettségek</b>                    | <b>143 632</b> | <b>277 744</b> | <b>134 112</b>    |
| F.I.      | Hátrasorolt kötelezettségek               | 0              | 0              | 0                 |
| F.II.     | Hosszú lejáratú kötelezettségek           | 0              | 0              | 0                 |
| F.III.    | Rövid lejáratú kötelezettségek            | 143 632        | 277 744        | 134 112           |
| <b>G.</b> | <b>Passzív időbeli elhatárolások</b>      | <b>80</b>      | <b>431</b>     | <b>351</b>        |
|           | <b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>      | <b>306 202</b> | <b>442 386</b> | <b>136 184</b>    |

|           | Megnevezés                                  | Előző időszak | Tárgyidőszak | adatok E Ft-ban<br>Változás %-ban |
|-----------|---------------------------------------------|---------------|--------------|-----------------------------------|
| I.        | Értékesítés nettó árbevétele                | 998 789       | 1 476 311    | 47.81                             |
| II.       | Aktivált saját teljesítmények értéke        | 0             | 0            | 0.00                              |
| III.      | Egyéb bevételek                             | 5 684         | 2 876        | -49.40                            |
| IV.       | Anyagjellegű ráfordítások                   | 472 541       | 845 922      | 79.02                             |
| V.        | Személyi jellegű ráfordítások               | 475 376       | 590 443      | 24.21                             |
| VI.       | Értécsökkenési leírás                       | 13 633        | 12 231       | -10.28                            |
| VII.      | Egyéb ráfordítások                          | 18 649        | 26 184       | 40.40                             |
| <b>A.</b> | <b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b> | <b>24 274</b> | <b>4 407</b> | <b>-81.84</b>                     |
| VIII.     | Pénzügyi műveletek bevételei                | 29            | 43           | 48.28                             |
| IX.       | Pénzügyi műveletek ráfordításai             | 0             | 63           | 100.00                            |
| <b>B.</b> | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>         | <b>29</b>     | <b>-20</b>   | <b>-168.97</b>                    |
| <b>C.</b> | <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>               | <b>24 303</b> | <b>4 387</b> | <b>-81.95</b>                     |
| X.        | Adófizetési kötelezettség                   | 2 419         | 2 666        | 10.21                             |
| X/1.      | Halasztott adókülönbözet                    | 0             | 0            | 0.00                              |
| <b>D.</b> | <b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>                     | <b>21 884</b> | <b>1 721</b> | <b>-92.14</b>                     |

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

| Eszközök                           | adatok %-ban  |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
|                                    | Előző időszak | Tárgyidőszak  |
| <b>Befektetett eszközök</b>        | <b>23.91</b>  | <b>14.35</b>  |
| Immateriális javak                 | 0.92          | 0.28          |
| Tárgyi eszközök                    | 22.99         | 14.07         |
| Befektetett pénzügyi eszközök      | 0.00          | 0.00          |
| Halasztott adókövetelés            | 0.00          | 0.00          |
| <b>Forgóeszközök</b>               | <b>75.43</b>  | <b>84.90</b>  |
| Készletek                          | 0.00          | 0.00          |
| Követelések                        | 34.92         | 46.34         |
| Értékpapírok                       | 0.00          | 0.00          |
| Pénzeszközök                       | 40.51         | 38.56         |
| <b>Aktív időbeli elhatárolások</b> | <b>0.66</b>   | <b>0.75</b>   |
| <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>           | <b>100.00</b> | <b>100.00</b> |

| Források                             | adatok %-ban  |               |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
|                                      | Előző időszak | Tárgyidőszak  |
| <b>Saját tőke</b>                    | <b>53.06</b>  | <b>37.12</b>  |
| Jegyzett tőke                        | 2.28          | 1.58          |
| Jegyzett, de be nem fizetett tőke    | 0.00          | 0.00          |
| Tőketartalék                         | 0.98          | 0.68          |
| Eredménytartalék                     | 42.65         | 34.47         |
| Lekötött tartalék                    | 0.00          | 0.00          |
| Értékelési tartalék                  | 0.00          | 0.00          |
| Adózott eredmény                     | 7.15          | 0.39          |
| <b>Céltartalékok</b>                 | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>   |
| <b>Kötelezettségek</b>               | <b>46.91</b>  | <b>62.78</b>  |
| Hátrasorolt kötelezettségek          | 0.00          | 0.00          |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek      | 0.00          | 0.00          |
| Rövid lejáratú kötelezettségek       | 46.91         | 62.78         |
| <b>Passzív időbeli elhatárolások</b> | <b>0.03</b>   | <b>0.10</b>   |
| <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>             | <b>100.00</b> | <b>100.00</b> |

### 3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 222 %-ban, a tárgyévben 258,7 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 1 721 E Ft értékkel, 1,1 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A FÁBER Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 53,1 %, a tárgyévben 37,1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 88,4 %-át, a tárgyévben 169,1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A FÁBER Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 134 112 E Ft értékkel, 93,4 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

### **3.4. Likviditás és fizetőképesség**

A pénzeszközök állománya 46 530 E Ft értékkel, 37,5 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1,61, a tárgyévben 1,35 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 75,4 %, a tárgyévben 84,9 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1,61, a tárgyévben 1,35 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 73,8 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 69 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### **3.5. Jövedelmezőség**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1 004 502 E Ft, a tárgyévben 1 479 230 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 474 728 E Ft értékkel, 47,3 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 998 789 E Ft, a tárgyévben 1 476 311 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 477 522 E Ft értékkel, 47,8 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 7,1 %-át, a tárgyévben a 0,4 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 312,6 %, a tárgyévben 24,6 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 13,5 %, a tárgyévben 1 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 22 Ft, a tárgyévben 1 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 22 Ft, a tárgyévben 1 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 299 Ft, a tárgyévben 27 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 46 Ft, a tárgyévben 3 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 2 736 E Ft, a tárgyévben 4 045 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 21 884 E Ft, a tárgyévben 1 721 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 20 163 E Ft értékkel csökkent.

## **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **4.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

## 4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A FÁBER Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

## 4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

## 4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A FÁBER Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

## 4.5. Befektetett eszközök

### Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Tárgyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

### Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

## 4.6. Forgóeszközök

### Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

| Követelések jelentős tételei                           | adatok E-Ft-ban |
|--------------------------------------------------------|-----------------|
|                                                        | Összeg          |
| Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 191 992         |
| Egyéb követelések                                      | 13 016          |

### Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

### Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.



## **Pénzeszközök jelentős tételei**

A mérleg Pénzeszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

## **4.7. Aktív időbeli elhatárolások**

### **Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei**

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

## **4.8. Saját tőke**

### **Visszavásárolt saját üzletrészek**

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

### **Értékelési tartalék jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

### **Értékhelyesbítések alakulása**

A FÁBER Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

### **Értékhelyesbítéssel érintett eszközök**

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

### **Valós értékelés bemutatása**

A FÁBER Kft. a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

## **4.9. Céltartalékok**

### **Céltartalékok jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

## **4.10. Kötelezettségek**

### **Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

### **Biztosított kötelezettségek**

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

### **Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

### **Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

### **Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

### **Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

### **Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei**

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

| Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei                | adatok E-Ft-ban |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|
|                                                                | Összeg          |
| Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 147 557         |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                           | 130 187         |

### **Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

## **4.11. Passzív időbeli elhatárolások**

### **Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei**

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

## **5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### **5.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

### **5.2. Összehasonlíthatóság**

A FÁBER Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A FÁBER Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

### 5.3. Bevételek

#### Bevételek alakulása

A FÁBER Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

#### Bevételek alakulása és megoszlása

| Bevétel-kategória                | Előző időszak    |              | Tárgyidőszak     |              |
|----------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|                                  | E Ft             | %            | E Ft             | %            |
| Árbevétel                        | 998 789          | 99.4         | 1 476 311        | 99.8         |
| Aktivált saját teljesítményérték | 0                | 0.0          | 0                | 0.0          |
| Egyéb bevételek                  | 5 684            | 0.6          | 2 876            | 0.2          |
| Pénzügyi műveletek bevételei     | 29               | 0.0          | 43               | 0.0          |
| <b>Bevételek összesen</b>        | <b>1 004 502</b> | <b>100.0</b> | <b>1 479 230</b> | <b>100.0</b> |

#### Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

| Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei | adatok E-Ft-ban |
|-----------------------------------------------|-----------------|
|                                               | Összeg          |
| Belföldi értékesítés nettó árbevétele         | 1 476 311       |

#### Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

#### Egyéb bevételek jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb bevételek sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

#### Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

#### Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

## 5.4. Ráfordítások

### Ráfordítások alakulása

A FÁBER Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

#### Ráfordítások alakulása és megoszlása

| Ráfordítás-kategória            | Előző időszak  |              | Tárgyidőszak     |              |
|---------------------------------|----------------|--------------|------------------|--------------|
|                                 | E Ft           | %            | E Ft             | %            |
| Anyagjellegű ráfordítások       | 472 541        | 48.2         | 845 922          | 57.4         |
| Személyi jellegű ráfordítások   | 475 376        | 48.5         | 590 443          | 40.0         |
| Értécsökkenési leírás           | 13 633         | 1.4          | 12 231           | 0.8          |
| Egyéb ráfordítások              | 18 649         | 1.9          | 26 184           | 1.8          |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0              | 0.0          | 63               | 0.0          |
| <b>Ráfordítások összesen</b>    | <b>980 199</b> | <b>100.0</b> | <b>1 474 843</b> | <b>100.0</b> |

### Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

| Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei  | adatok E-Ft-ban |
|---------------------------------------------|-----------------|
|                                             | Összeg          |
| Anyagköltség                                | 40 881          |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke          | 442 481         |
| Egyéb szolgáltatások értéke                 | 9 329           |
| Eladott áruk beszerzési értéke              | 832             |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 352 399         |

### Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

| Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei | adatok E-Ft-ban |
|------------------------------------------------|-----------------|
|                                                | Összeg          |
| Béreköltség                                    | 466 232         |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések             | 62 209          |
| Bérfelrakások                                  | 62 002          |

### Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

## Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

### 5.5. Közszolgáltatási szerződés keretében felmerült költségek és bevételek bemutatása

A Társaság a Budapest XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzattal 2011.09.30-án kötött és azt követően többször módosított közszolgáltatási szerződés alapján parkolási közszolgáltatást lát el a kerületben, melynek célja a gépjárművek parkolásának biztosítása, illetve a parkolás üzemeltetési közfeladatok ellátása. A jelenleg érvényes szerződés 2020. január 1-jétől határozatlan időre szól.

A 2023. évi bevételek, költségek és ráfordítások részletezést a következő táblázat mutatja be:

| Főkönyvi szám | Megnevezés                                           | Egyenleg       |              |
|---------------|------------------------------------------------------|----------------|--------------|
|               |                                                      | Tartozik (Ft)  | Követel (Ft) |
| 5110          | Működési költségből átsorolt anyagktg.               | 281 616,00     |              |
| 5121          | Kisértékű eszközök: szerszámok stb.                  | 7 182,00       |              |
| 5123          | Munka- és védőruházat                                | 2 378 738,65   |              |
| 5124          | Védőital                                             | 767 634,01     |              |
| 5132          | Gázdíj                                               | 1 568 502,00   |              |
| 5133          | Elektromos áram                                      | 954 812,55     |              |
| 514           | Irodaszer, nyomtatvány                               | 3 129 926,00   |              |
| 516           | Tisztítószer                                         | 375 503,04     |              |
| 5192          | Számítástechnikai alkatrészek                        | 91 756,32      |              |
| 5199          | Egyéb anyagköltség                                   | 1 592 031,00   |              |
| 5210          | Működési költségből átsorolt igénybe vett szolg. ktg | 1 975 336,00   |              |
| 5227          | Eszköz bérlet                                        | 100 584,00     |              |
| 5234          | Gépek, berendezések javítása, karbantartása          | 1 053 965,00   |              |
| 5242          | Hirdetési költség                                    | 12 024,41      |              |
| 52613         | Parkolási díj                                        | 5 266,00       |              |
| 5262          | Utazási költség                                      | 3 413 932,52   |              |
| 5271          | Postaköltség                                         | 7 279 400,00   |              |
| 5272          | Vezetékes telefon költség                            | 0,00           |              |
| 5273          | Mobil telefon költség                                | 1 600 695,98   |              |
| 5274          | Internet költség                                     | 89 804,00      |              |
| 5275          | Adatforgalmi vonaldíj költsége                       | 12 053,78      |              |
| 5294          | Takarítás                                            | 3 482 833,27   |              |
| 5295          | Informatikai szolgáltatás                            | 1 549 960,00   |              |
| 5296          | Ügyvédi, közjegyzői költség                          | 10 800 000,00  |              |
| 52982         | Egyéb igénybe vett szolgáltatás                      | 15 060 014,00  |              |
| 52986         | Őrző-védő szolgáltatás                               | 29 337 240,96  |              |
| 52988         | Support díjak és kapcsolódó szolgáltatások           | 232 526 037,00 |              |
| 531           | Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illeték    | 1 975 875,00   |              |
| 5310          | Működési költségből átsorolt egyéb szolgáltatás      | 282 986,00     |              |
| 5333          | Biztosítási díjak - Élet és balesetbiztosítás        | 93 214,00      |              |
| 5334          | Biztosítási díjak - Vagyonbiztosítás                 | 124 399,00     |              |
| 5335          | Biztosítási díjak: felelősségbiztosítás              | 213 826,00     |              |
| 5339          | Biztosítási díjak - egyéb biztosítás.                | 164 988,00     |              |
| 5410          | Működési költségből átsorolt bérköltség              | 7 764 970,00   |              |
| 5411          | Munkabérköltség                                      | 174 960 181,00 |              |
| 5412          | Jutalom                                              | 25 258 500,00  |              |
| 5510          | Működési költségből átsorolt szem. jell. egyéb ktg.  | 932 253,00     |              |

|        |                                                   |                       |                       |
|--------|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 5511   | Betegszabadságra járó munkabér                    | 2 631 712,00          |                       |
| 5512   | Szabadságmegváltás                                | 122 902,00            |                       |
| 5518   | Munkáltató által térített ellátások               | 326 975,00            |                       |
| 5519   | Táppénz hozzájárulás                              | 440 781,00            |                       |
| 5524   | Munkába járással kapcsolatos költségtérítés       | 1 951 099,76          |                       |
| 5525   | Saját gépjármű használat költségtérítése          | 32 641,00             |                       |
| 553192 | SZÉP szállás                                      | 16 966 370,00         |                       |
| 554    | Reprezentáció                                     | 1 648 726,00          |                       |
| 5594   | Természetbeni juttatás SZJA                       | 2 544 961,00          |                       |
| 561    | Szociális hozzájárulási adó                       | 22 746 775,00         |                       |
| 5610   | Működési költségből átsorolt bérjárulék           | 1 310 213,00          |                       |
| 571    | Terv szerinti értékcsökkenési leírás              | 963 586,00            |                       |
| 5710   | Működési költségből átsorolt értékcsökkenés       | 264 239,00            |                       |
| 572    | Haszn.vét. egy összegben elsz. értékcsökk. leírás | 116 483,00            |                       |
| 8157   | Egyéb (továbbszámlázott) közv. szolgáltatás       | 19 249,75             |                       |
| 8610   | Működési költségből átsorolt egyéb ráfordítás     | 58 519,00             |                       |
| 86721  | Helyi iparűzési adó                               | 11 683 223,00         |                       |
| 91177  | Továbbszámlázott munkák bevétele                  |                       | 19 294,00             |
| 91179  | Üzemeltetési díj-Önkormányzat                     |                       | 595 016 000,00        |
| 91199  | Egyéb árbevétel                                   |                       | 11 202,00             |
|        | <b>ÖSSZESEN</b>                                   | <b>595 046 496,00</b> | <b>595 046 496,00</b> |

## **6. Tájékoztató adatok**

### **6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek**

A beszámolási időszakban a FÁBER Kft. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

### **6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái**

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

### **6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak**

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

### **6.4. Létszámadatok**

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

#### **Átlagos állományi létszám megoszlása**

| <b>Állománycsoport (fő)</b> | <b>Tárgyidőszak</b> |
|-----------------------------|---------------------|
| Szellemi                    | 32                  |
| Fizikai                     | 40                  |
| <b>Összesen:</b>            | <b>72</b>           |

## **6.5. Környezetvédelmi sajátosságok**

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben közvetlen környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A FÁBER Kft. veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol.

## **6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok**

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.