

## VILMOS PARK VÁROSÜZEMELTETŐ KFT.

### KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2025. ÉV

#### 1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A vállalkozás vagyoni és pénzügyi helyzetének megbízható és valós bemutatása érdekében nélkülözhetetlen a vállalkozás számviteli politikájának alkalmazása. A VILMOS PARK VÁROSÜZEMELTETŐ KFT. Számviteli Törvény előírásainak megfelelően ezen kötelezettségének eleget tett, s az abban szabályozott kérdések következetesen végrehajtásra kerültek.

Társaság neve:	Vilmos Park Városüzemeltető Kft.
Székhelye:	9300 Csorna, Szent István tér 5-7.
Jogi formája:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Alapítás dátuma:	2003. január 13.
Cégjegyzékszám:	08-09-010944
Fő tevékenysége:	5221 - Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
Mérlegkészítés dátuma:	2026. május 05.
Mérleg fordulónapja:	2025.12.31.
Könyvvizetés:	kettős könyvvitel
Tulajdonos:	Csorna Város Önkormányzata 100%-ban.
Ügyvezető igazgató:	Kiss Gábor Lakcíme: 9300 Csorna, Eötvös utca 3.

A Vilmos Park Városüzemeltető Kft. a 2000. évi C Törvény (Számviteli Törvény továbbiakban SzTv.) 97. § alapján egyszerűsített éves beszámolót készít. A beszámoló elkészítésekor és a könyvvizetés során a 15-16 §-ban meghatározott alapelvek (a vállalkozás folytatásának elve, teljesség elve, valóság elve, következetesség elve, folytonosság elve, összemérés elve, óvatosság és bruttó elszámolás elve, egyedi értékelés elve, időbeli elhatárolások elve) érvényesíti.

Az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben meghatározott szerkezetben az előírt tagolásban, a tételeket megadott sorrendben, a tételek továbbtagolásának ill. összevonásának szabályai szerint, bizonylatokkal alátámasztva, szabályszerűen vezetett kettős könyvvitel adatai alapján, világos és áttekinthető formában magyar nyelven készíti.

A mérleg tagolását és tételének tartalmát a SzTv. 22-69. § megfelelően, az eredménykimutatás tagolását és tételeinek tartalmát a 70-87. §-nak megfelelően összköltségi eljárással alkalmazza a társaság.

Az eszközök és kötelezettségek leltározását, egyeztetéssel történő ellenőrzését és egyedenkénti értékelését a leltározási rendben meghatározott módon és gyakorisággal teljesíti a társaság.

A befektetett eszközöket, forgóeszközöket a 60-62. §-ban foglaltak figyelembe vételével – a 47-51 § szerinti bekerülési értéken értékeljük. Az értékükben bekövetkezett csökkenést folyamatosan számoljuk el az 52-56. § szerint alkalmazott leírásokkal.

A források értékelése: A saját tőkét, a céltartalékot, a kötelezettségeket a mérlegben a SzTv. 60 §-ban foglaltak figyelembevételével könyv szerinti értéken mutatja ki.

Az aktív időbeli elhatárolásokat a SzTv. 32-33. § előírásai, a passzív elhatárolások a SzTv. 44-45 § előírásai szerint állítja össze.

A könyvek üzleti év végi zárásához, a beszámoló készítéséhez, a mérleg alátámasztásához leltárt készítettünk, amely tételesen az ellenőrizhető módon tartalmazza a Kft. mérleg fordulónapon meglévő eszközeit és forrásait.

a., Amortizációs politika:

A 2000. évi C. törvény szerint elkészített számviteli politika szerint a maradványértéket egyedileg határozzuk meg.

A 200 ezer Ft alatti egyedi előállítású illetve beszerzési értékű tárgyi eszközök használatbavételkor egyösszegű értékcsökkenési leírását alkalmazzuk. Terven felüli értékcsökkenést 2025. évben nem számoltunk el.

Az amortizáció elszámolás gyakorisága: évente kétszer.

b., Értékvesztés:

A számviteli törvény kötelezően előírja az értékvesztés elszámolását egyes eszközfajtáknál abban az esetben, ha azok piaci értéke – megítélése – alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke, erre a VILMOS PARK VÁROSÜZEMELTETŐ KFT 2025. évben nem került sor.

c., Céltartalékképzés:

A KFT-nél céltartalékot nem képeztünk.

d., KFT-nél kutatás-fejlesztés költsége 2025. évben sem merült fel.

e., Vásárolt készlet 2025. december 31-én 4.056 E Ft, tényleges beszerzési áron.

f., Befejezetlen termelés 0 e Ft.

g., Részesedése a KFT-nek más társaságban nincs.

h., Időbeli elhatárolás elszámolásának rendszere:

Az időbeli elhatárolás elve szorosan kapcsolódik az összemérés elvével. Az időbeli elhatárolás aktív és passzív elhatárolás lehet.

Az aktív időbeli elhatárolás az eredményre növelő, míg a passzív időbeli elhatárolás az eredményre csökkentő hatást gyakorol.

Aktív időbeli elhatárolás 948 e Ft

Passzív időbeli elhatárolás 32.407 e Ft

i., Az eredménykimutatás módszere:

Az eredménykimutatás a mérleg szerinti eredmény levezetését tartalmazza. Az 2000.évi C. Törvény szerinti A változatot- összköltség eljárás – készítettük el.

j., Hosszú lejáratú kötelezettsége van a KFT-nek: 210 e Ft vagyonekezelésbe adott érték

k., A 2000. évi C. törvényben ismertetett számviteli alapelvektől nem térünk el.

## VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET, JÖVEDELMEZŐSÉG BEMUTATÁSA ( e Ft -ban)

### I. Vagyoni helyzet mutatói:

2024	2025	Eltérés
1, Befektetett eszközök / Összes eszközök $79.071/200.402=39\%$	80.029/203.200=39%	0%

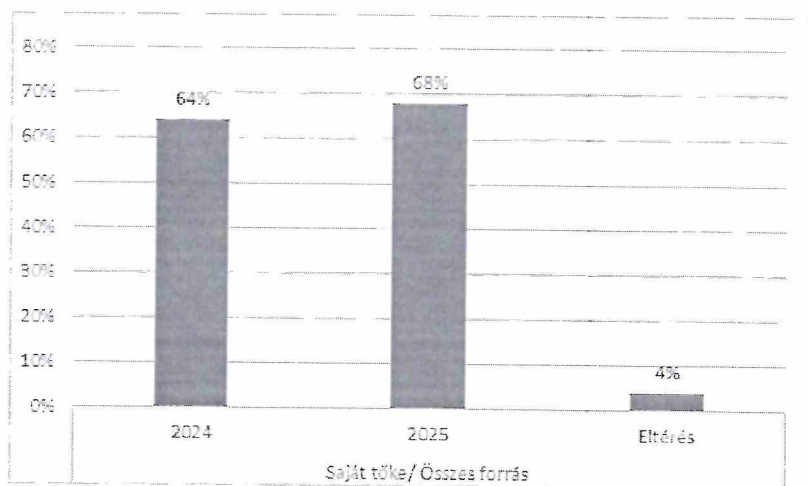
Jelöli, hogy a vállalkozás tőkeigényessége milyen irányba mozdult.

### 2, Forgóeszközök +Aktív időbeli elhatárolás / Összes eszközök

$121.331/200.402=61\%$	$123.171/203.200=61\%$	0%
------------------------	------------------------	----

### 3, Saját tőke / Összes forrás

$128.573/200.402=64\%$	$137.744/203.200=68\%$	+4 %
------------------------	------------------------	------



A vállalkozás saját tőkéjének arányát mutatja az összes források között, azaz milyen arányban finanszírozza az eszközöket a saját tőke.

### 4., Hosszú lejáratú kötelezettsége 2025. december 31-én 210 e Ft.

### 5., Összes kötelezettség / Saját tőke

2024	2025	Eltérés
$37.595/128.573=29\%$	$33.049/137.744=24\%$	-5%

### 6., Összes kötelezettség – Követelések / Saját tőke

$-16.051/128.573=$ nem értelmezhető	$-3.663/137.744=$ nem értelmezhető	
-------------------------------------	------------------------------------	--

## 7., Tőkeellátottsági mutató

Saját tőke / Befektetett eszközök + készletek

128.573/83.127=155%                      137.744/84.085=164%                      +9%

## II. Pénzügyi helyzet mutatói

### 1., Pénzjövedelem mutatói

	2024	2025	Eltérés
Adózott eredmény	22.263 e Ft	9.171 e Ft	
+Értékcsökkenési leírás	+ 10.840 e Ft	+9.857 e Ft	
	33.103 e Ft	19.028e Ft	-14.075 e Ft

### 2., Likviditási mutató

	2024	2025	Eltérés
Pénzeszközök + Követelések + készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek			
	120.545/37.385=322%	122.223/32.839=372%	+50%

## III. Jövedelmezőségi mutatók:

	2024	2025	Eltérés
1., Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató			
Adózott eredmény / Ért.nettó árbev.+egyéb bev.+pü-i tev.bev.			
	22.263/209.556=11%	9.171/234.870=4%	-7%
2.,Adózott eredmény/Mérleg eszközeinek fő összege			
	22.263/200.402=11%	9.171/203.200=5%	-6%
3. Tőkearányos jövedelmezőségi mutató			
Adózott eredmény/ Saját tőke			
	22.263/128.573=17%	9.171/137.744=7%	-10%

## II.SPECIFIKUS RÉSZ

### 1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

a., Össze nem hasonlítható adat a mérlegben nem szerepel.  
Lejárt követelése és kötelezettsége a KFT-nek nincs.

b., Az eredménytartalékból lekötött összeg nincs, a lekötött tartalék pótbefizetés.

c., Céltartalékképzés nincs.

### 2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

a., Össze nem hasonlítható adat az eredménykimutatásban nem szerepel.

b., Kutatás , kísérlet , fejlesztés tárgyevi költségei nem merültek fel.

c., Költségek költségnemi részletezését az eredménykimutatás tartalmazza.

## TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A tárgyévben foglalkoztatott dolgozó átlagos statisztikai állományi létszáma 19 fő.

A mérlegben nem szereplő, de a pénzügyi értékelés szempontjából lényeges pénzügyi kötelezettsége a KFT-nek nincs.

A számviteli törvény 91 §-a. pontjában előírtak alapján az ügyvezető 2025. évben bruttó 10.200.000 Ft bérjövdelemben részesült, egyéb juttatásban nem részesült.

Személyi jellegű kifizetések:

Létszám:	19 fő
Béreköltség:	106.471 e Ft
Személyi jellegű kifizetés:	4.509 e Ft
Bérfjárulék	11.054 e Ft

Az egyszerűsített éves beszámolót Pogány Éva bejegyzett könyvvizsgáló készítette.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

Könyvvizsgáló neve: Szíjártóné Huszár Eszter  
Engedélyszáma: MKVK 004853  
Lakcíme: 9027 Győr, Kiskúti u. 18.

Csorna, 2026. május 05.

VILMOS PARK  
Város Üzemeltető Kft  
9300 Csorna, Szent István tér 5-7  
Adószám: 12983737-2-08  
Bank: 10403318-50485757-54501002



ügyvezető igazgató

Mellékletek: 1.sz. melléklet: Tárgyi eszköz, amortizáció táblázat  
 2.sz. melléklet: Eredménykimutatás

1.sz. melléklet: Tárgyi eszköz, amortizáció táblázat

<b>Eszköz típus</b>	<b>Beker. érték</b>	<b>Nyitó am.</b>	<b>Tervszerű am.</b>	<b>Kivezetett érték</b>	<b>Összes amort.</b>	<b>Nettó érték</b>
Számviteli törvény szerint						
Immateriális javak	1 950 000	1 950 000	0	0	1 950 000	0
Ingatlanok	58 802 189	4 568 716	1 364 768	0	5 933 484	52 868 705
Műszaki berendezések	85 676 942	57 745 274	6 261 484	0	64 006 758	21 670 184
Egyéb berendezések	17 153 672	12 129 764	1 148 820	0	13 278 584	3 875 088
Állatok	0	0	0	0	0	0
Kisértékű eszközök	14 000 068	12 918 399	1 081 669	0	14 000 068	0
<b>Összesen</b>						<b>78 413 977</b>
Adótörvény szerint						
Immateriális javak	1 950 000	1 950 000	0	0	1 950 000	0
Ingatlanok	58 802 189	4 568 716	1 364 768	0	5 933 484	52 868 705
Műszaki berendezések	85 676 942	58 745 274	6 261 484	0	65 006 758	20 670 184
Egyéb berendezések	17 153 672	12 125 172	1 148 820	0	13 273 992	3 879 680
Állatok	0	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>						<b>77 418 569</b>

2.sz. melléklet: Eredménykimutatás

Statistikai számjel: 12983737-5221-113-08

2. sz. Melléklet

**Vilmos Park Kft. - Eredménykimutatás**

2025.01.01.-2025.12.31.

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	193 840	220 265
02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>193 840</b>	<b>220 265</b>
<b>II. Egyéb bevételek</b>	<b>14 038</b>	<b>13 861</b>
03. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
04. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
<b>III. Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05. Anyagköltség	20 817	28 909
06. Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	41 343	40 684
07. Egyéb szolgáltatások	4 950	6 019
08. Eladott áruk beszerzési értéke	1 761	209
09. Alvállalkozói teljesítmények értéke	0	0
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>68 871</b>	<b>75 821</b>
10. Bérköltség	89 675	106 471
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 942	4 509
12. Bérjárulékok	9 692	11 054
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>101 309</b>	<b>122 034</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>10 840</b>	<b>9 857</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>4 106</b>	<b>16 010</b>
<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>22 752</b>	<b>10 404</b>
13. Kapott osztalék és részesedése	0	0
14. Részesedések értékesítésének árfoly.	0	0
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfoly.	0	0
16. Egyéb kapott kamatok és kamatjell.bev.	1 656	774
17. Pénzügyi műv. egyéb bevételei	22	0
<b>VIII. Pénzügyi műv.bevételei (13.+14.+15.+16.+17)</b>	<b>1 678</b>	<b>774</b>
18. Befektetett pénzügyi eszk.árfolyamvesztése	6	6
19. Fizetendő kamatok és kamatjell.ráfordítások	507	107
20. Részesedések, ért.p., bankbetétek értékvesztése	0	0
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>513</b>	<b>113</b>
<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>1 165</b>	<b>661</b>
<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C.+D.)</b>	<b>23 917</b>	<b>11 065</b>
Társasági adó	1 654	1 894
<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>22 263</b>	<b>9 171</b>

Csorna, 2026.05.05.

VILMOS PARK  
Város Üzemeltető Kft.  
9300 Csorna, Szent István tér 5-7  
Adószám: 12983737-2-08  
Bank: 10403318-50485757-54501002  
Ügyvezető