

Ócsa és Társai Nonprofit Kft.

2364 Ócsa, Székes hrsz: 069/2

13-09-129-741

cégszám

18673515-3700-571-13

statisztikai szám

Készítette: Szőkéné Barka Ágnes

PM regisztrációs szám: 149531

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A beszámolási időszak

kezdete:

vége:

2025.01.01

2025.12.31

Kelt: Ócsa, 2026. március 25.

P. H.

.....

Képviselő aláírása

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása:

A társaság neve: Ócsa és Társai Nonprofit Kft.
 Címe: 2364 Ócsa, Székes hrsz:069/2
 Cégbjegyzékszám: 13-09-129-741
 Statisztikai száma 18673515-3700-571-13
 Adószám: 18673515-2-13

1.1. . Tevékenységi kör:

A fő és fontos tevékenységek:

TEÁOR kód	Tevékenység megnevezése
3700' 25	Szennyvíz- gyűjtése és kezelése

Tevékenység megkezdésének időpontja: 1997 év 08 hó 15 napján
 Cégbejegyzés dátuma: 1997 év 08 hó 15 napján
 Induló tőke: 1000 ezer forint

Rövid történet:

Az Ócsa és Társai KHT.1997. augusztus 15-én alakult. Célja az Ócsai BIOMODUL 1000, valamint a készülőben lévő NAIRAM 2000 rendszerű szennyvíz tisztító üzemeltetése. A három falu Ócsa, Inárcs, Felsőpakony csatornahálózatának üzemeltetése, valamint a nyárfás öntözött terület művelése, ahova a szennyvíz kihelyezésre kerül, valamint a keletkezett szennyvíziszap kezelése egy közös céggel.

Az alapító tagok a három község Ócsa, Inárcs, Felsőpakony önkormányzata, valamint a kivitelező M+A Kft.

A KHT. 2000. május 31-ig folytatta folyamatosan a tevékenységét. A tulajdonosok közös akarata szerint a KHT. 2000. május 31-ével tevékenységét befejezte, végelszámolással jogutód nélkül megszüntetni kívánták.

A végelszámolás a törvény adta lehetőségeknél tovább tartott. A tulajdonosok keresték a legjobb megoldást a szennyvíz tisztító további üzemeltetését illetően.

Döntésüknek megfelelően a KHT. 2003-ban újra kezdte tevékenységét.

A tulajdonviszonyok átrendeződtek. AZ M+A Kft. kiszállt a KHT-ből. A meglévő tulajdonosok a társaság törzstőkéjét a törvény által előírt 3.000 ezer forintra felemelték.

2009 június 30-val a kht gazdasági forma megszűnt, ezért a cég nonprofit kft-ként folytatja tovább tevékenységét a társasági szerződés módosításával. A tulajdonviszonyok változatlanok maradtak.

Tulajdonosi kör 20 % nál nagyobb részesedések)

<i>Név</i>	<i>Lakóhelye / Székhelye :</i>	<i>Részesedés %</i>	<i>Befolyás minősítése</i>
Ócsa Város Önkormányzata	2364. Ócsa, Bajcsy Zs.u. 2.	40,00	
Inárcs Község Önkormányzata	2365. Inárcs, Rákóczi u. 4.	30,00	
Felsőpakony Község Önkormányzata	2363. Felsőpakony, Petőfi S. u. 9.	30,00	

A Társaság jegyzett tőkéje a mérleg fordulónapján

3000 ezer Ft

1.2 Egyebek

A társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

A Felügyelő Bizottság tagjai:
(2025. évben)

Tóth Viktória	FEB elnök
Nedal Abu Alhuda	FEB tag
Kovács József	FEB tag

A Társaságnak van választott könyvvizsgálója.

Taga Györgyné Úrhölgy személyében.
1037 Budapest, Aranypatak utca 77.
Regisztrációs száma: 002490

<i>Neve:</i>	<i>Beosztása:</i>	<i>Telefonszám</i>	<i>Lakóhelye:</i>
Radnóthy László	ügyvezető	+36-70-605-3241	2360 Gyál, Körösi u. 43.

2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

2.1. A vagyoni helyzet alakulása

<i>Mutató</i>	<i>Bázis időszak</i>	<i>Tárgy időszak</i>
Mérlegfőösszeg	37176	43 478
Befektetett eszközök aránya	58,62%	38,02
Immateriális javak aránya		
Tárgyi eszközök aránya	58,75%	38,02
Befektetések aránya		
Forgóeszközök aránya	41,37%	61,98
Értékpapírok aránya		
Aktív időbeli elhatárolások aránya		
Likviditási mutató	165,89%	207,29%
Saját tőke növekedése I.	165,89%	91,83%
Tőkearányos üzemi eredmény	-0,20	0,09

A kft vagyoni helyzetében jelentős változás nem következett be. A bázis időszakhoz viszonyítva a befektetett eszközök aránya csökkent. Ennek oka, hogy az év folyamán új beszerzés nem történt az ammortizáció elszámolásával csökkent az eszközök értéke.

A forgóeszközök között a követelések aránya a bázis időszakhoz viszonyítva hasonló, de a pénzeszközök aránya nőtt.

A Társaság pénzügyi helyzete

<i>Mutató</i>	<i>Bázis időszak</i>	<i>Tárgy időszak</i>
Eladósodottság mértéke	35,06%	44,52%
Likviditási ráta	165,89%	207,29%
Likviditási gyors ráta	1,66	2,07
Vevők átfutási ideje nap	39,85 nap	38,36 nap
Szállítók átfutási ideje nap	22,73 nap	39,79 nap
Vevőállomány/szállítóállomány	193,45%	107,83%

A Kft pénzügyi helyzete a tavalyi évhez képest stagnál. Likviditás megfelel a nemzetközi szabványnak, melynek mértéke 1,3.

A vevő és a szállítóállomány aránya változott a bázis évhez viszonyítva a vevő állomány változatlan és a szállítói állományban pedig növekedés mutatkozik.

2.2. A társaság jövedelmezőségi helyzete

<i>Mutató</i>	<i>Bázis időszak</i>	<i>Tárgy időszak</i>
Árbevétel-arányos nyereség	6,75%	5,35%
Saját tőke aránya	100,00%	100%
Saját tőke hatékonysága	27,68%	9,44%
Árbevétel-arányos pénzjővedelem	-6,76%	3,34%
Tőkearányos üzleti eredmény	-20,00%	15,11%

A kft tevékenysége akkor jövedelmező, ha a bevételek a költségek fedezetén túl még tiszta nyereséget is termelnek. A 2025-ös gazdasági évben az árbevétel minimálisan növekedett. A

tulajdonos Önkormányzatoktól támogatásban is részesült ezekkel a bevételekkel az üzemi üzleti tevékenység eredménye pozitívvá vált.

3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

Könyvelési eljárás: Költségnem könyvelés

A Társaság mennyiségi nyilvántartást nem vezet.

3.1. A beszámoló választott formája

Alkalmazott mérlegséma formája a számviteli tv. szerint: A típusú

Alkalmazott eredmény-kimutatási eljárás: összköltség eljárás

Alkalmazott eredmény-kimutatási séma a számviteli tv. szerint: A típusú

A beszámoló összevontsága: részletes beszámoló

3.2. A beszámolási időszak:

<i>Kezdetre</i>	<i>Vége</i>	<i>Mérleg fordulónap</i>
2025.01.01.	2025.12.31.	2025.12.31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

3.3. A társaság Számviteli Politikájának fontosabb döntéseinek ismertetése (amelyek összefüggnek a mérlegtételek értékelésével)

A Kft. -nél a lényeges és jelentős hibák a Számviteli Törvényben meghatározottak szerint kerülnek megállapításra.

Az Eszközöket a mérlegben bekerülési illetve előállítási költségen értékeljük, csökkentve az elszámolt értékcsökkenés összegével.

Az értékcsökkenés lineáris leírási kulcs szerint történik.

A 200 e Ft egyedi beszerzésű eszközöket használatba vételkor egy összegben számoljuk el.

I. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

1. Kiegészítések a mérleg adataihoz

1.1. Tárgyi eszközök állományának alakulása

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK	
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	80904	0			80 904	17261	13 213
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	20759	0			20759	4533	2 955
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	468	382			850	382	362
4. Tenyészállatok	0					0	
5. Beruházások, felújítások	0						
6. Beruházásokra adott előlegek	0						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0						
TÁRGYI ESZKÖZÖK	102131	382	0		102 513	22176	16 530

1.2. Az értékcsökkenés összefoglalása

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	80337	0	5646	0	0	85983
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	80337	0	5646	0	0	85983

A tervszerinti éves értékcsökkenés bontása leírási módok szerint:

<i>Leírási mód</i>	<i>Ezer forint</i>
Lineáris	5 646

1.3. Az értékhelyesbítés alkalmazása

A társaság az eszközök értékelésénél értékhelyesbítést nem alkalmaz.

1.4. Készletek alakulása

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA					MÉRLEGÉRTÉK	
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Anyagok				0	0	0
2. Befejezetlen és félkész termelés				0	0	0
3. Növendék, hízó és egyéb állatok				0	0	0
4. Késztermékek				0	0	0
5. Áruk				0	0	0
6. Készletre adott előlegek				0	0	0
KÉSZLETEK				0	0	0

A 2023-es gazdasági évben szivattyúvásárlásra kiadott előleg összege szerepel a mérlegben.

1.5. Követelések összetétele

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA					MÉRLEGÉRTÉK	
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	8510	314			8510	8824
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				0		
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban...				0		
4. Váltókövetelések				0		
5. Egyéb követelések	809		248		809	561
KÖVETELÉSEK	9319	314			9319	9385

A követelések összege vevői követelésből állnak.

1.6. Időbeli elhatárolások

Passzív elhatárolások:

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	Záró érték
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1460	1280
3. Halasztott bevételek		
PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1460	1280

Itt szerepelnek azok a költségek, amelyek még a 2025-ös gazdasági évet terhelik, kifizetésük, azonban csak 2026 évben történik meg, melynek összege 1 280e Ft. 2025 évi könyvvizsgálat díja 480,- e Ft összegben és a felügyelő bizottság 2025. évi költségterítése, 800,- e Ft.

1. 7.Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása:

Saját tőke:	29 198 e Ft
Jegyzett tőke:	3 000 e Ft
Eredménytartalék:	23 443 e Ft
Adózott eredmény:	2 755e Ft

2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz

2.1. A nettó árbevétel bontása tevékenységcsoportonként (eFt)

Tevékenység csoport	Bázis érték	Tárgy időszak
Szennyvíztisztítás árbevétele Ócsa	40 937	42 923
Szennyvíztisztítás árbevétele Inárcs	20 772	22 572
Szennyvíztisztítás árbevétele Felsőpakony	16 569	16 756
Szippantott szennyvíz	0	219
Összesen	78 278	82 470

2.2. Költségek költségnem szerinti részletezése (eFt)

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév
Anyagköltség	28759	22371
Igénybe vett szolgáltatások értéke	38865	33503
Egyéb szolgáltatások értéke	1870	1833
Eladott áruk beszerzési értéke		
Eladott közvetített szolgáltatások értéke		
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	69494	57 707
Béreköltség	22873	27204
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2560	2603
Bérfeladások	217	
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	25651	29807
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3142	5646
ÖSSZESEN	98287	93 160

Az anyagköltség a bázis évhez viszonyítva csökkent. Ennek oka, hogy az áramdíj jelentősen lecsökkent, mivel a szivattyúk az állandó meghibásodás miatt nem működtek. Megjavításukra sok esetben nem volt pénzügyi fedezett.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke elsősorban a telepen végzett karbantartások, javítások költségeit takarja, nagymértvű csökkenést mutatott aminek szintén a pénzügyi likviditás volt az oka.

Az egyéb szolgáltatások értéke stagnál a bázis évhez viszonyítva, ez azzal magyarázható, hogy a bankköltség és a telep vagyonbiztosításának díja minimálisan változott.

A bérköltség a tavalyi évhez képes minimális változást mutat. Csak a kötelező béremelés volt a törvényi előírásnak megfelelően, valamint egy fő fizikai állománnyal bővült a telep karbantartóinak létszáma.

A bérjárulékok változása a bérek változásának függvénye.

2.3. A társasági adóalap és adó kiszámítása

MEGNEVEZÉS	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	4412
Adóalapot növelő tényezők (+)	0
Adóalapot csökkentő tényezők (-)	0
KIVA adóalap	
Számított adó	1668
Adókedvezmények és vagy módosító tényezők	
Fizetendő adó az eredmény után	1668

2.4. Az adózott eredmény felhasználása

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév
ADÓZOTT EREDMÉNY	-7320	2 755
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
Jóváhagyott osztalék, részesedés		
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-7320	2 755

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

2. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

Fizikai besorolásúak:	7 fő
<u>Szellemi foglalkozásúak:</u>	<u>1 fő</u>
Összesen:	8 fő

3. Tisztségviselők díjazása és elszámolásai

Ügyvezetők részére elszámolt tárgyévi díjak:	4 186 e Ft
<u>Felügyelő Bizottság részére elszámolt tárgyévi díjak:</u>	<u>840 e Ft</u>
Vezetőség díjazása összesen:	5 026 e Ft

4. Az éves beszámolót készítette Szőkéné Barka Ágnes
PM regisztrációs szám: 149531

Kelt: 2026-03-25

PH.

.....