

Iktatószám: C-.....-.../2022.

## ALAPÍTÓI HATÁROZAT

A Várkapitányság Integrált Területfejlesztési Központ Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6., Cg.: 01-10-140096, adószám: 26592352-2-41, a továbbiakban: „Alapító”), mint a Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6., Cg.: 01-09-374211, adószám: 28794055-2-41, a továbbiakban: „Társaság”) alapítója és egyedüli tagja – képviseli: Fodor Gergely (szül. idő: 1979. április 20.; anyja neve: Jáborcsik Erzsébet Katalin; lakcím: 2000 Szentendre, Lehel utca 3/A.) - az Alapító igazgatóságának 20/2022. (III.22.) számú határozata alapján a következő határozatot hozza:

C-06/2022. (III. 22.) számú alapítói határozat

### *a Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. évi beszámolójának jóváhagyásáról*

A Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: Társaság) Alapító Okiratának „11. Legfőbb szerv – Alapító” alcím 11.2. pont a) alpontjára, a Társaság Felügyelőbizottságának a Társaság 2021. évi, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti beszámolójáról (a továbbiakban: Beszámoló) készült, a C-05/2022.(III.18.) sz. határozatával elfogadott jelentésére, valamint a Társaság Felügyelőbizottságának C-04/2022. (III.18.) sz. határozatával hozott tárgybeli véleményére, továbbá a Társaság állandó könyvvizsgálója, az A-Geni Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. Beszámolóra vonatkozó könyvvizsgálói jelentésének tervezetére figyelemmel az Alapító jóváhagyja a Beszámolót az 1. számú melléklet szerinti tartalommal, az alábbi főbb mutatószámokkal:

Tárgyévi mérlegfőösszeg:	21 242 918 ezer forint
Tárgyévi adózott eredmény:	0 ezer forint

A mai napon meghozott határozatot az Alapító feladatkörében eljárva és mint az Alapító akaratával mindenben megegyezőt, az Alapító képviselője jóváhagyólag aláírja, és a Ptk. 3:109.§ (4) bekezdése alapján közli a Társaság ügyvezetőjével.

Budapest, 2022. március 22.

.....  
Várkapitányság Integrált Területfejlesztési Központ  
Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Alapító

képviseli: Fodor Gergely

Igazgatóság elnöke

1. számú melléklet a C-06/2022. (III. 22.) számú alapítói határozathoz

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Kft. tulajdonosának!

#### Vélemény

Elvégeztük a *Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Kft.*, cégjegyzékszám 01-09-374211 ("a Társaság") 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **21 242 918 E Ft**, az adózott eredmény **0 E Ft** – és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a *Társaság 2021. december 31-én* fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

#### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „*A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „*Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)*” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

#### Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a *Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Kft. 2021. évi üzleti jelentéséből* állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „*Vélemény*” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a *Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Kft. 2021. évi üzleti jelentése* minden lényeges vonatkozásban összhangban van a *Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Kft. 2021. évi éves beszámolójával* és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.



Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

#### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

#### **A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak.



Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2022. március 9.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

*Képviselőre jogosult neve: Litvai Enikő Katalin*  
*Könyvvizsgáló cég neve: A-Geni Kft*  
*Könyvvizsgáló cég székhelye: 1085 Budapest, Üllői út 16/B*  
*Nyilvántartásba vételi szám: 002246*

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

*Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Litvai Enikő Katalin*  
*Kamarai tagsági szám: 006506*

**A-Geni Kft.**

1085 Budapest, Üllői út 16/B 2. em. 11.

Adószám: 12942888-2-42





Statisztikai számjel: 28794055-9103-572-01

Cégjegyzék száma: 01-09-374211

**Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Kft.**  
**1013 Budapest, Ybl M. tér 6.**

**Éves Beszámoló**  
**2021.**

**Budapest, 2022. március 09.**

P.H.



---

**Finta Sándor**  
**Ügyvezető**





Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

2021. éves beszámoló

Időszak: 2021. január 01 - 2021. december 31

MÉRLEG "A" változat  
 ESZKÖZÖK

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A létel megnevezése	Nyitó adatok	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+10.+18.sor)</b>	2 408	0	2 357 395
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9.sorok)</b>	0	0	0
3.	Alapítás-átszervezés altívalt értéke	0		0
4.	Kísérleti fejlesztés altívalt értéke	0		0
5.	Vagyoni értékű jogok	0		0
6.	Szellemi termékek	0		0
7.	Üzleti vagy cégérték	0		0
8.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9.	Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)</b>	2 408	0	2 357 395
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0		204
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	2 408		2 357 191
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26.sorok)</b>	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21.	Egyéb tartós részesedés	0		0
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
27.	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK (28.-35.+43.+49.sor)</b>	18 375 768	0	16 407 251
28.	<b>I. KÉSZLETEK (29.-34.sorok)</b>	0	0	0
29.	Anyagok	0		0
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
31.	Növények-, hizó és egyéb állatok	0	0	0
32.	Késztermékek	0	0	0
33.	Áruk	0		0
34.	Készletekre adott előlegek	0		0
35.	<b>II. KÖVETELÉSEK (36.-42.sorok)</b>	1 961	0	179 156
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0		0
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 651		191
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
39.	Váltókövetelések	0		0
40.	Egyéb követelések	310		178 965
41.	Követelések értékelési különbözete	0		0
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
43.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48.sorok)</b>	0	0	0
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
45.	Egyéb részesedés	0		0
46.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
48.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
49.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)</b>	18 373 808	0	16 228 095
50.	Pénztár, csekkek	0		0
51.	Bankbetétek	18 373 808		16 228 095
52.	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (53.-55.sorok)</b>	9 307	0	2 478 272
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 256		2 478 254
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	51		18
55.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
56.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+27.+52.sor)</b>	18 387 483	0	21 242 918

Budapest, 2022. március 9.

P.H.

Finta Sándor igazgató



Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

2021. éves beszámoló

Időszak: 2021. január 01 - 2021. december 31

MÉRLEG "A" változat  
 FORRÁSOK

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Nyitó adatok	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57.	<b>D. SAJÁT TŐKE</b> (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67.sor)	5 228	0	5 228
58.	<b>LJEGYZETT TŐKE</b>	3 000		3 000
59.	58.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
60.	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>	0		0
61.	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>	0		0
62.	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	0		2 228
63.	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	0		0
64.	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b> (65.-66.sorok)	0		0
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
67.	<b>VII. Adózott eredmény</b>	2 228		0
68.	<b>E. CÉLTARTALAKOK</b> (69.-71.sorok)	0	0	0
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
71.	Egyéb céltartalék	0		0
72.	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b> (73.+77.+86.sor)	18 380 010	0	18 867 918
73.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b> (74.-76.sorok)	0		0
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
75.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0		0
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
77.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b> (78.-85.sorok)	0	0	0
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
79.	Átváltoztatható kötvények	0		0
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
84.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0		0
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
86.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b> (87.és 89.-97.sorok)	18 380 010	0	18 867 918
87.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
88.	87.sorból: az átváltoztatható kötvények	0		0
89.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
90.	Vevőktől kapott előlegek	0		0
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 454		497 231
92.	Váltótartozások	0		0
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
94.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0		0
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	18 377 556		18 370 687
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
98.	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b> (99.-101.sorok)	2 245	0	2 369 772
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 245		12 377
101.	Halasztott bevételek	0		2 357 395
102.	<b>FORRÁSOK(PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b> (57.+68.+72.+98.sor)	18 387 483	0	21 242 918

Budapest, 2022. március 9.

P.H.

Finta Sándor igazgató



Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

2021. éves beszámoló

Időszak: 2021. január 01 - 2021. december 31

Összköltség eljárással készített  
 EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Nyitó adatok	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	Belföldi értékesítés árbevétele	9 300	0	1 650
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)</b>	<b>9 300</b>	<b>0</b>	<b>1 650</b>
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 408	0	26 372
II.	<b>AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)</b>	<b>2 408</b>	<b>0</b>	<b>26 372</b>
III.	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>9 257</b>		<b>111 603</b>
	III.sorból: visszaírt értékesítés	0	0	0
5.	Anyagköltség	12		378
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 141		22 537
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	74		1 982
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
IV.	<b>ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>4 227</b>	<b>0</b>	<b>24 897</b>
10.	Bérek	11 549	0	92 434
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	498	0	6 465
12.	Bérfelrakások	1 963	0	14 876
V.	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)</b>	<b>14 010</b>	<b>0</b>	<b>113 775</b>
VI.	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>739</b>
VII.	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>271</b>	<b>0</b>	<b>10</b>
	VII.sorból: értékesítés	0	0	0
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>2 457</b>	<b>0</b>	<b>204</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedésként származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevétel	0		0
	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
	17.sorból: értékelési különbözet	0		0
VI.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
	22.sorból: értékelési különbözet	0		0
IX.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)</b>	<b>2 457</b>	<b>0</b>	<b>204</b>
XI.	<b>ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG</b>	<b>229</b>		<b>204</b>
F.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (E.-XII.)</b>	<b>2 228</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Budapest, 2022. március 9.

P.H.

Firma Sajtóvezető



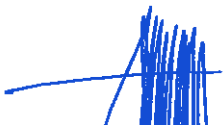


# **Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Kft.**

## **2021. évi Kiegészítő Melléklete**

**2021.01.01 – 2021.12.31.**

**Budapest, 2022. március 9.**



---

**Finta Sándor**  
**ügyvezető**  
**Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Kft.**

## I. Alapadatok, számviteli politika és gazdálkodás

### 1, A Társaság bemutatása

Neve: Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített neve: Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Kft.

Székhelye: 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6

Cégjegyzék száma: Cg.01-09-374211

KSH jelzőszáma: 28794055-9103-572-01

Adószáma: 28794055-2-41

Alaptőke: 3 000 000,-Ft

Internetes honlap cím: -

A Társaság alapítója és egyedüli tagja: Várkapitányság Integrált Területfejlesztési Központ Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6

Főtevékenység: 91.03 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése

Egyéb tevékenységei közé tartozik többek között 2021 évben:  
41.10 Épületépítési projekt szervezése  
43.12 Építési terület előkészítése

A többi tevékenysége a teljesség igényével a cégjegyzékben megtalálható.

A Társaság részére a könyvviteli szolgáltatást az Alapítója – Várkapitányság Nonprofit Zrt. – végzi, mely Társaság könyvviteli szolgáltatás végzésére jogosult gazdasági társaság. A Várkapitányság Nonprofit Zrt-nél a Társaság részére nyújtott könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy adatai:

Fekete Alexandra mérlegképes könyvelő, aki a 93/2002. (V.5.) Kormányrendelet alapján 194968. számon a Pénzügyminisztérium által vezetett nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult személy.

A vállalkozás könyvviteli szoftvere: Saldo Creator Integrált Rendszer

Számlavezető bank: Magyar Államkincstár

**A társaság képviselőjére és a beszámoló aláírására jogosult személy:**

**Önálló aláírási jogosultsággal rendelkező képviselő:**

Finta Sándor (an.: Palkovics Judit Mária) ügyvezető,  
8242 Balatonudvari, Vörösmarty Mihály utca 5.

**Könyvvizsgáló társaság:**

A-Geni Könyvvizsgáló és Tanácsadó Iroda Kft  
Cég kamarai azonosító: 002246  
Székhely: 1085 Budapest, Üllői út 16/B 2.em. 11

**Könyvvizsgáló:**

Litvai Enikő Katalin (an: Makai Enikő)  
2040 Budaörs, Farkasréti út 92  
Kamarai nyilvántartási száma: MKVK006506

Beszámoló könyvvizsgálati díja 2021 évre: 3 664 e Ft + ÁFA

Felügyelőbizottsági tagok neve, adatai:

Dr. Kerekes Sugárka Laura (an.: Miták Katalin) elnök, 1112 Budapest, Rákó utca 47/A 2. em.

1.

Dr. Panyi Miklós (an.: Mészáros Rozália) tag, 1012 Budapest, Attila út 133. 3. em. 2.

Dr. Németh Gábor József (an.: Szabó Mária) tag, 8086 Felcsút, Pozsonyi utca 50.

**A Társaság létesítő okiratának kelte: 2020. október 1.**

**A Társaság bejegyzésének kelte 2020. október 6.**

## **2. A számviteli politika bemutatása**

### **1.1. Az elszámolás alapja**

A beszámoló formája, a könyvvezetés rendszere és az alkalmazott szabályzatok ismertetése.

A Társaság a Számviteli törvény (2000. évi C. számú törvény, a továbbiakban: Szt.) előírásai alapján működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről éves beszámoló készítésére kötelezett.

Az éves beszámoló felépítése:

- Mérleg: a Szt. 1. számú mellékletében meghatározott „A” változatban
- Eredménykimutatás: a Szt. 2. számú mellékletében meghatározott „A” változatban, összköltség eljárással
- Kiegészítő melléklet
- Könyvvizsgálói jelentés

A Társaság alapítója konszolidált beszámoló készítésére kötelezett.

Az éves beszámoló fordulónapja: 2021. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2022.február 28.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy: Finta Sándor ügyvezető (lakcím: 8242 Balatonudvari, Vörösmarty Mihály utca 5.)

Az éves beszámoló a formai követelményeknek megfelelően magyar nyelven készül, az összegek ezer forintban szerepelnek.

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

A számlatükör és a szöveges számlarend a törvényi előírások figyelembevételével, a Társaság specialitásainak szem előtt tartásával került kialakításra.

Az évközi folyamatos információ biztosítása érdekében a Társaság havonta főkönyvi kivonatot és jelentést készít.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek (teljesség, valódiság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) érvényesülését. A Társaság a könyvvezetésre, a bizonylatolásra vonatkozó részletes belső szabályait úgy alakította ki, hogy az a mérleg és az eredménykimutatás

alátámasztásán túlmenően a kiegészítő melléklet adatainak közvetlen alátámasztására is alkalmas legyen.

A közpénzek felhasználásának és a köztulajdon használatának nyilvánossága és ellenőrizhetősége érdekében a nyilvántartási (könyvvezetési) rendszerét oly módon részletezte, hogy abból a vonatkozó külön jogszabályban meghatározott adatok rendelkezésre álljanak.

A Társaság a Számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési és önköltségszámítási szabályzatát.

## **2.2. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése**

### **2.2.1. Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hiba, hibahatás minősítése**

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

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

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően - megállapított hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

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

### **2.2.2. Alapítás, átszervezés költségeinek minősítése**

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

### **2.2.3. A piaci értéken történő értékelés elveinek ismertetése**

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

### **2.3. Az éves beszámoló összeállítása során alkalmazott értékelések és amortizációs politika ismertetése**

Eszközök értékelése: A mérlegben kimutatott befektetett eszközöket és forgóeszközöket – a Szt. 60-62.§-ban foglaltak figyelembevételével – a 47-51.§. szerinti bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve azt az 52-56.§ szerint alkalmazott leírásokkal és növelve azt a visszairás összegével.

#### **2.3.1. A befektetett eszközök értékelése és amortizációs politika**

Az immateriális javak és tárgyi eszközök mérlegbe állítható értéke az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenéssel csökkentett és visszaírt terven felüli értékcsökkenéssel növelt bekerülési érték (könyv szerinti érték).

#### **Amortizációs politika**

A Társaság számviteli politikájának megfelelően az immateriális javak, tárgyi eszközök hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értéke azokra az évekre kerül felosztásra, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogja (értékcsökkenés elszámolás).

Hasznos élettartam: az az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a Társaság időarányosan vagy teljesítményarányosan az eredmény terhére elszámolja.

Maradványérték: a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában - a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében - meghatározott, az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak összege a beszerzési érték 20 %-át nem éri el. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá, ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

### **Alkalmazott leírási módszer**

Az értékcsökkenés az eszközök bruttó értéke alapján, havonta, lineárisan kerül elszámolásra.

Értékcsökkenés az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig kerül elszámolásra.

Az üzembe helyezés időpontja az eszköz szokásos vállalkozási tevékenység keretében történő rendeltetésszerű hasznosításának a kezdő időpontja.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költsége a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.

Amennyiben egy adott eszköz használata, rendeltetése megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor annak besorolását meg kell változtatni; az eszközt - legkésőbb a mérlegkészítés időszakában, a mérleg fordulónapra vonatkozóan - át kell sorolni a befektetett eszközök közül a forgóeszközök közé vagy fordítva, a forgóeszközök közül a befektetett eszközök közé.

A térítés nélkül átvett eszközöket ugyanazzal az értékkel kell a mérlegben kimutatni, mint amin az átadó mérlegében szerepel.

Megnevezés	Hasznos élettartam
<b>Immateriális javak</b>	
Vagyoni értékű jogok Szellemi termékek Üzleti vagy cégérték	3 év 5 év
<b>Tárgyi eszközök</b> Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	100, 50, 10,5 év
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek termelőgépek járművek egyéb gép, berendezés	7, 5 év
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek ügyviteltechnika számítástechnika bútorok	7, 5 év
Kis értékű, azonnal, egy összegben elszámolt	nem releváns/azonnali leírás

Eszköz kivezetés (pl.: selejtezés, értékesítés, hiány), átsorolás esetén az eszköz értékcsökkenését a kivezetés, illetve átsorolás naptári napjáig kell elszámolni.

Amennyiben az immateriális javak, tárgyi eszközök, beruházások feleslegessé válnak, megsemmisülnek, selejtezésre kerülnek, vagy leltározás során hiányként kerülnek feltárássra, akkor azok nettó értéke az egyéb ráfordítások között kerül elszámolásra.

Terven felüli értékcsökkenés abban az esetben kerül elszámolásra, ha az immateriális javak, tárgyi eszközök, beruházások megrongálódtak, vagy bármilyen okból könyvszerinti értékük az éves értékcsökkenésnél nagyobb értékben csökken.

Amennyiben az immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenés elszámolásának okai már nem, vagy csak részben állnak fenn, az elszámolt terven felüli értékcsökkenést meg kell szüntetni, az immateriális jószágot, a tárgyi eszközt piaci értékére (legfeljebb a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékére) vissza kell értékelni.



### 2.3.2. Forgóeszközök és források értékelése

**Készletek:** A vásárolt készleteket bekerülési értéken, a saját előállítású készleteket tényleges közvetlen önköltségen értékeljük.

**Követelések:** A mérlegben a követelést (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a pénzeszközöket, a kölcsönként, előlegként adott összegeket is) – függetlenül attól, hogy a forgóeszközök vagy befektetett eszközök között szerepel – az elfogadott, az elismert összegben, illetve az értékvesztéssel csökkentett és visszaírt értékvesztéssel növelt értékben szerepeltetjük.

**Értékpapírok:** A hitelviszonyt megtestesítő értékpapírt (amiben nem tiltják jogi szabályozások, illetve egyéb feltételek) a vételár részét képező kamattal csökkentett vételáron értékeljük, amíg értékvesztést nem kell elszámolni.

**Források értékelése:** A saját tőkét, a céltartalékokat, a kötelezettségeket és a passzív időbeli elhatárolásokat a mérlegben könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

### 2.4. Az értékvesztés elszámolásának módja

A Társaság az óvatosság elve alapján,

- ha a bekerülési érték, illetve könyv szerinti érték jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert piaci érték, akkor piaci értéken,
- ha az előállítási érték, illetve könyv szerinti érték jelentősen, tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ár, akkor a várható eladási árból számított – a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt – értéken értékeli, betartva az egyedi értékelés elvét.

### 2.5. Céltartalék képzés rendszere

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

céltartalék a szokásos üzleti tevékenység rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségeire nem képezhető.

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni – a szükséges mértékben – azokra a fizetési kötelezettségekre (jogszabályban meghatározott garanciális; függő; biztos jövőbeni; korengedményes nyugdíj, végkielégítés miatti; környezetvédelmi kötelezettségekre), amelyek a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

A céltartalék képzés során a mérleg fordulónapon fennálló kötelezettségeket akkor is figyelembe kell venni, ha azok csak a mérleg fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között válnak ismertté.

## 2.6. A dokumentumok megőrzése

A Társaság az üzleti évről készített beszámolót, valamint az azokat alátámasztó leltárt, értékelést, főkönyvi kivonatot, vagy más, a törvény követelményeinek megfelelő nyilvántartást olvasható formában legalább 8 évig köteles megőrizni.

## ESZKÖZÖK

### II/A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

#### A.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, értékcsökkenésének és nettó értékének változásai

Bruttó érték változás	Nyitó bruttó érték	Növekedés		Csökkenés			Záró bruttó érték
		Új beszerzés	Átvezetés	Hiány, selejtezés	Kivezetés	Átvezetés	
Üzemi (üzleti) gépek, berendez	0	263	0	0	0	0	263
Kisértékű egyéb gépek, berendezések	0	679	0	0	0	0	679
Befejezetlen beruházások	2 408	2 354 783	0	0	0	0	2 357 191
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>2 408</b>	<b>2 355 725</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 358 133</b>

adatok ezer Ft-ban

adatok ezer Ft-ban

Értékcsökkenés változás	Nyitó értékcsökkenés	Növekedés		Csökkenés		Záró értékcsökkenés
		Tárgyévi Écs		Hiány, selejtezés	Kivezetés	
Üzemi (üzleti) gépek, berendez	0	59		0	0	59
Kisértékű egyéb gépek, berendezések	0	679		0	0	679
Befejezetlen beruházások	0	0		0	0	0
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>0</b>	<b>738</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>738</b>

adatok ezer Ft-ban

Nettó érték változás	Nyitó Nettó érték	Növekedés		Csökkenés			Záró nettó érték
		Új beszerzés	Átvezetés	Hiány, selejtezés	Kivezetés	Átvezetés	
Üzemi (üzleti) gépek, berendez	0	204	0	0	0	0	204
Kisértékű egyéb gépek, berendezések	0	0	0	0	0	0	0
Befejezetlen beruházások	2 408	2 354 783	0	0	0	0	2 357 191
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>2 408</b>	<b>2 354 987</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 357 395</b>

A befejezetlen beruházások között

- a Magyar Szabadságharcosok Múzeuma létrehozásához és elhelyezéséhez kapcsolódóan a Citadella erőd épületének helyreállítása, valamint épületgépészeti és belsőépítészeti korszerűsítése, illetve a Citadella sétány megújításának (továbbiakban együtt: Beruházások) megvalósításával kapcsolatos szakmai koncepcionális és előkészítő munkálatok és szükséges tervezési és egyes kivitelezési tevékenységek elvégzésére, valamint
- a Szabadság Bástyája kiállítás elhelyezéséhez kapcsolódóan a Citadella erőd épületének helyreállítására, valamint épületgépészeti és belsőépítészeti korszerűsítésére, valamint
- b) az ingatlan-nyilvántartás szerinti Budapest belterület 5412 helyrajzi számú ingatlan (Citadella sétány) megújítása (a továbbiakban együtt: Beruházások) kivitelezési és egyes kapcsolódó műszaki ellenőrzési, tervfelügyeleti és lebonyolítói feladataira

fordított összeg szerepel.

A beruházás támogatásból valósul meg.

### **A.2. Értékcsökkenés alakulása**

A Társaság értékcsökkenést lineáris módon, 738 ezer Ft összegben számolt el 2021 évben. A befejezetlen beruházásra 2021 évben sem számolt el értékcsökkenést.

### **A.3. 2021 évben aktivált beruházások**

Üzemi (üzleti) gépek, berendezések: az év folyamán a Társaság összesen 264 ezer Ft értékben aktivált a működéshez szükséges berendezéseket.

Kisértékű egyéb gépek, berendezések: az év folyamán a Társaság összesen 679 ezer Ft értékben aktivált kisértékű IT eszközöket, bútorokat és berendezéseket.

## II/B. Forgóeszközök

adatok ezer Ft-ben

Mérlegtételek	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Készletek	0	0	0	0,00%
Követelések	1 961	179 155	177 194	9135,90%
Pénzeszközök	18 373 808	16 228 095	-2 145 713	88,32%
<b>Összesen</b>	<b>18 375 769</b>	<b>16 407 250</b>	<b>-1 968 519</b>	<b>9224,22%</b>

### B.1. Készletek

2021 évben a Társaság készletekkel nem rendelkezett.

### B.2. Követelések

adatok ezer Ft-ben

Mérlegtételek	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Vevők	0	0	0	0,00%
Követelés kapcsolt vállalkozástól	1 651	191	-1 460	11,57%
Egyéb követelések	310	178 965	178 655	57730,65%
<b>Összesen</b>	<b>1 961</b>	<b>179 156</b>	<b>177 195</b>	<b>57742,21%</b>

### Kapcsolt vevő követelés és korosított vevők bemutatása

adatok e Ft-ban

Lejárat	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Határidőn belüli	826	191	-635	23,12%
Határidőn túli				
1-30 nap	825	0	-825	-100,00%
<b>Összesen</b>	<b>1 651</b>	<b>191</b>	<b>-1 460</b>	

Vevő követelés lejáratára alapján értékvesztést nem kellett elszámolni 2021 évre.

## Egyéb rövid lejáratú követelések

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Időszakos elszámolású áthúzódó ÁFA	203	11 783	11 580	5804,43%
ÁFA elszámolási számla	107	129 554	129 447	121078,50%
Társasági adó	0	25	25	100,00%
SZJA mvállalói	0	11 008	11 008	100,00%
SZJA munkáltatói	0	508	508	100,00%
TB jár mvállalói	0	14 397	14 397	100,00%
SZOCHO	0	10 911	10 911	100,00%
Iparűzési adó	0	779	779	100,00%
<b>Összesen</b>	<b>310</b>	<b>178 965</b>	<b>178 655</b>	<b>57730,65%</b>

Az egyéb követelések legnagyobb értékét a 2021 évi ÁFA bevallások alapján visszaigényelhető ÁFA összege 129 554 e Ft értékben teszi ki. További ÁFA-val kapcsolatos követelés a következő időszakra áthúzódó ÁFA összege 11 783 e Ft értékben. Az egyéb bérhez kapcsolódó adó, járulék túlfizetések összegei az ÁFA számláról történő átvezetések miatt keletkeztek. Iparűzési adó túlfizetés az adóévre előírt előlegek befizetése miatt adódott.

### B.3. Pénzeszközök

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Pénztár	0	0	0	0,00%
Bankbetétek	18 373 808	16 228 095	-2 145 713	88,32%
<b>Összesen</b>	<b>18 373 808</b>	<b>16 228 095</b>	<b>-2 145 713</b>	<b>88,32%</b>

Az év végi záró pénzkészlet 16 226 095 e Ft. Ez 2 145 713 e Ft-tal kevesebb, mint a 2020 év záró pénzeszköze. Ennek oka, hogy a fejlesztési támogatási előlegek 2020 év december hónapban érkeztek meg a Társaság bankszámlájára, és 2021 évben a beruházás előrehaladása miatt szállítói kötelezettségek, illetve a Társaság működés költségeinek fedezete csökkentette a pénzeszközt. Ezen támogatások felhasználásai áthúzódnak a 2022. gazdasági évre is.

## II.C. Aktív időbeli elhatárolások

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Bevételek aktív időbeli elhatárolása, Támogatásokhoz kapcsolódó dologi és személyi jellegű ráfordítás felhasználás aktív időbeli elhatárolása	9 256	2 478 254	2 468 998	26774,57%
Költségek aktív időbeli elhatárolása	51	18	-33	35,29%
<b>Összesen</b>	<b>9 307</b>	<b>2 478 272</b>	<b>2 468 965</b>	<b>26628,04%</b>

Bevételek aktív időbeli elhatárolása a 2021. évben 2 478 254 e Ft, mely a Társaság támogatott tevékenysége keretében a megvalósított feladatai elvégzéséhez 2021. év végéig felhasznált költségeit, ráfordításait (dologi költségek) illetve a támogatásokból finanszírozott beruházásra fordított összeget tartjuk nyilván, mivel a támogatások pénzügyi jóváhagyása még nem történt meg a támogató részéről.

A költségek aktív időbeli elhatárolása a 2021. évben 18 e Ft, ezek következő évet érintő posta költségek díjai.

## FORRÁSOK

Források összesítése

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
<b>Saját tőke</b>	<b>5 228</b>	<b>5 228</b>	<b>0</b>	<b>100,00%</b>
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0	100,00%
Tőketartalék	0	0	0	0,00%
Eredmény tartalék	0	2 228	2 228	100,00%
Lekötött tartalék	0	0	0	0,00%
Adózott eredmény	2 228	0	-2 228	-100,00%
<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>18 380 010</b>	<b>18 867 918</b>	<b>487 908</b>	<b>102,65%</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00%
Rövid lejáratú kötelezettségek	18 380 010	18 867 918	487 908	102,65%
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 245</b>	<b>2 369 772</b>	<b>2 367 527</b>	<b>105557,77%</b>
<b>Források összesen</b>	<b>18 387 483</b>	<b>21 242 918</b>	<b>2 855 435</b>	<b>115,53%</b>

## **II.D. Saját tőke**

	adatok e Ft-ban			
<b>Mérleg tétel</b>	<b>Nyitó állomány</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró állomány</b>
Jegyzett tőke	3 000	0	0	3 000
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredmény-tartalék	0	2 228	0	2 228
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	2 228	0	-2 228	0
<b>Saját tőke</b>	<b>5 228</b>	<b>2 228</b>	<b>-2 228</b>	<b>5 228</b>

A jegyzett tőke a cégkivonattal egyezően lett kimutatva.

### **Adózott eredmény**

A Társaság az alapító okirata alapján nem fizet osztalékot, a tárgyévi eredménye 0 e Ft.

## **II.E. Céltartalékok**

A Társaság céltartalékot nem képzett 2021 évre.

## **II.F. Kötelezettségek**

### **F.1. Hátrasorolt kötelezettségek**

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

### **F.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek**

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.



### F.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

#### Kötelezettségek áruszállításból

Megnevezés	Előző év	Megoszlás %-ban	Tárgyév	Megoszlás %-ban	adatok e Ft-ban	
					Változás	Változás %- ban
Nem lejárt kötelezettségek	1 143	46,58%	219 318	44,11%	218 175	19187,93%
30 napon belüli kötelezettségek	1 311	53,42%	119 955	24,12%	118 644	9149,89%
31-60 napon belüli kötelezettségek	0	0,00%	157 958	31,77%	157 958	10000,00%
<b>Összesen</b>	<b>2 454</b>	<b>100,00%</b>	<b>497 231</b>	<b>100,00%</b>	<b>494 777</b>	<b>20262,06%</b>

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) mérleg soron 497 231 e Ft tartozás került kimutatásra 2021. december 31-én, mely összegből a Társaság alapítójával, egyedüli tulajdonosával szembeni kötelezettség 919e Ft. A 31-60 napon belüli kötelezettség 2021 évben a két beruházó Társaság szállítói számláiból a fővállalkozói rész összege, mivel azok kifizetésére a 322/2015. (X.30.) Korm. rendelet 32/A pontjában és a Vállalkozási Szerződésben rögzítettnek megfelelően csak a fővállalkozó által az alvállalkozói kötelezettségek pénzügyi rendezésének igazolását követően, a szóban forgó számlák esetében 2022. évben került sor.

#### Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	adatok e Ft-ban
				Változás %- ban
SZJA	856	0	-856	0,00%
TB járulék	1 064	0	-1 064	0,00%
SZOCHO	893	0	-893	0,00%
Szakképzési hozzájárulás	86	137	51	159,30%
Iparűzési adó	186	0	-186	0,00%
TAO	229	0	-229	0,00%
Dolgozókkal kapcsolatos kötelezettség	3 692	0	-3 692	0,00%
Támogatási előlegek	18 370 550	18 370 550	0	100,00%
<b>Összesen</b>	<b>18 377 556</b>	<b>18 370 687</b>	<b>-6 869</b>	<b>99,96%</b>

A rövid lejáratú kötelezettségek 99,9% -át, 18 370 550 e Ft összeget a támogatási előlegek teszik ki, melyek az elszámolás Támogató általi elfogadásáig lesznek kimutatva ezen a mérleg soron.

A Társaság az egyéb kötelezettségek között tartja nyilván a decemberi bérszámfejtéshez kapcsolódóan befizetendő adót, a szakképzési hozzájárulást. A többi bérhez kapcsolódó, járulék esetén túlfizetés mutatkozik, ezért az egyéb követelések között tartjuk nyilván, valamint szintén a követelések között mutatjuk ki az iparűzési adót, társasági adót is.

## **II.G. Passzív időbeli elhatárolások**

adatok e Ft-ban				
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Bevétel elhatárolások	0	0	0	0,00%
Költség elhatárolások	2 245	12 377	10 132	551,31%
Halasztott bevételek	0	2 357 395	2 357 395	0,00%
<b>Összesen</b>	<b>2 245</b>	<b>2 369 772</b>	<b>2 367 527</b>	<b>105557,77%</b>

### **Bevételek passzív időbeli elhatárolása**

Bevételek passzív időbeli elhatárolása nem volt.

### **Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása**

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásként 12 377 e Ft összeg került kimutatásra, melyek 2021. gazdasági évet terhelik, azonban 2022. évben kerültek a Társaság részére számlázásra. A költségek időbeli elhatárolása a könyvvizsgálati díjat, pénzügyi szolgáltatás díját, bankköltségeket és 2021 évet érintő prémium elhatárolásokat tartalmazza.

### **Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása**

Halasztott bevétel elhatárolás a támogatásból finanszírozott tárgyi eszközök, beruházások beszerzési értéke, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel.

### III. Eredménytételek értékelése

#### III/A. Értékesítés nettó árbevétele

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Projektmenedzsment feladatok	6 120	0	-6 120	-100,00%
Műszaki ellenőri feladatok	2 800	0	-2 800	-100,00%
Áellenőrzés1 feladatok	300	1 650	1 350	550,00%
<b>Összesen</b>	<b>9 220</b>	<b>1 650</b>	<b>-7 570</b>	<b>17,90%</b>

A Társaság értékesítési bevételeinek 100,0% -a az anyavállalat részére végzett tevékenységből származik.

#### III/B. Aktivált saját teljesítmények értéke

Azok a személyi jellegű ráfordítások, melyek közvetlenül beruházáshoz kapcsolhatók, azaz a számviteli törvény 51§ alapján a bekerülési érték részét képezik, kerültek kimutatásra saját előállítású eszközök aktivált értékeként 26 372 e Ft értékben.

#### III/C. Egyéb bevételek

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Fejlesztési és Működési támogatások adott évi felhasználása	9 256	111 602	102 346	1205,73%
Egyéb bevétel (ker.kül)	1	1	0	100,00%
<b>Összesen</b>	<b>9 257</b>	<b>111 603</b>	<b>102 346</b>	<b>1205,61%</b>

A Társaság az egyéb bevételek között tartja nyilván a támogatásból finanszírozott adott évi dologi és felhalmozási kiadások elszámolását 111 603 e Ft értékben, valamint az egyéb bevétel sor összegét a kerekítési különbözet könyveléséből származó összeg teszi ki 1e Ft értékben.

### III/D. Anyagjellegű ráfordítások

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Anyagköltség	12	378	366	3150,00%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 141	22 537	18 396	544,24%
Egyéb szolgáltatások értéke	74	1 982	1 908	2678,38%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0,00%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0,00%
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>4 227</b>	<b>24 897</b>	<b>20 670</b>	<b>589,00%</b>

#### Anyagköltség

A Társaság anyagköltségeként kimutatott 378 e Ft a működéshez szükséges nyomtatványokat, irodaszereket, munkaruhát, és egyéb működéshez felhasználandó anyagokat tartalmazza. A költségek megelőző évhez képest való növekedését az magyarázza, hogy a Társaság 2020-ban az októberi alapítást követően csak novemberben kezdte meg működését.

#### Igénybe vett szolgáltatások értéke

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Bérelti díjak	135	3 035	2 900	2248,15%
Kommunikációs szolgáltatások (posta, telefon, internet)	19	204	185	1073,68%
Könyvvizsgálat TSZ adutittal	2 170	4 522	2 352	208,39%
Könyvelés	1 800	6 920	5 120	384,44%
Ügyvédi, közjegyzői díjak	0	7 236	7 236	100,00%
Szakértői szolgáltatások	0	401	401	100,00%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	17	219	202	1288,24%
<b>Összesen</b>	<b>4 141</b>	<b>22 537</b>	<b>18 396</b>	<b>544,24%</b>

A Társaság igénybevett szolgáltatásai közül a legjelentősebb tételek a következők: könyvvizsgálati díj 4 522e Ft értékben, melyből a 2021 évi beszámoló könyvvizsgálati díja 3664 e Ft. Emellett a támogatási szerződések vizsgálatára további 858 e Ft könyvvizsgálati díj szerepel a könyvekben. A pénzügyi szolgáltatási szerződés keretében az anyavállalat által végzett könyvelési díj összege 6 920 e Ft.

Bérleti díjként 3 035 e Ft értékben szintén az anyavállalattól a működés érdekében bérelt ingatlan költségét tartalmazza. Ügyvédi szolgáltatást 7 236 e Ft értékben vett igénybe a Társaság.

Szakértői szolgáltatások között 401 e Ft értékben szerepel többek között az informatikai szakértői szolgáltatás, és különféle rendszer felhasználói támogatás díjai.

Kommunikációs szolgáltatásként a telefon, internet és postaköltség díjai kerültek elszámolásra 204 e Ft értékben.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások 219 e Ft értéke, 86 e Ft értékben üzemorvosi szolgáltatás költségét, 79 e Ft tagdíj, 20 e Ft oktatás, illetve 33 e Ft értékben egyéb szolgáltatások igénybevételét tartalmazza.

A költségek megelőző évhez képest való növekedését az magyarázza, hogy a Társaság 2020-ban az októberi alapítást követően csak novemberben kezdte meg működését.

#### ***Egyéb szolgáltatások értéke***

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Hatósági, szolgáltatási díjak	5	33	28	660,00%
Bankköltség	69	1 949	1 880	2824,64%
<b>Összesen</b>	<b>74</b>	<b>1 982</b>	<b>1 908</b>	<b>2678,38%</b>

Az egyéb szolgáltatások a bankköltséget 1 949 e Ft értékben, illetve 33 e Ft értékben hatósági szolgáltatási díjakat tartalmazza.

#### ***III/E. Személyi jellegű ráfordítások***

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Béreköltség	11 549	92 434	80 885	800,36%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	498	6 465	5 967	1298,19%
Bérfeladások	1 963	14 876	12 913	757,82%
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>14 010</b>	<b>113 775</b>	<b>99 765</b>	<b>812,10%</b>

A költségek megelőző évhez képest való növekedését az magyarázza, hogy a Társaság 2020-ban az októberi alapítást követően csak novemberben kezdte meg működését.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Átl. stat. létszám (fő)	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérfárulékok
Szellemi	5	92 434	6 465	14 876
Fizikai	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>5</b>	<b>92 434</b>	<b>6 465</b>	<b>14 876</b>

A Társaság személyi jellegű egyéb kifizetesként SZÉP kártya juttatást nyújt.

#### Vezető tisztségviselők személyi jellegű ráfordításai

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Vezető tisztségviselő (ügyvezető)	3 222	25 072	21 850	778,15%
Felügyelő bizottság	2 925	18 434	15 509	630,22%
<b>Összesen</b>	<b>6 147</b>	<b>43 506</b>	<b>37 359</b>	<b>707,76%</b>

A vezető tisztségviselők részére bér, megbízási díj és SZÉP kártya juttatás került kifizetésre.

A Társaság az üzleti évben a vezető tisztségviselők, és a felügyelőbizottsági tagok részére előleget és kölcsönt nem folyósított, a nevükben nem vállalt garanciát,

#### III/F. Értékcsökkenési leírás

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Saját eszközök értékcsökkenése	0	0	0	0,00%
Támogatásból beszerzett eszközök értékcsökkenése	0	739	739	100,00%
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>739</b>	<b>739</b>	<b>100,00%</b>

Értékcsökkenést a Társaság 2021 évben 739 e Ft értékben számolt el, a működéshez vásárolt támogatásból finanszírozott eszközök után. Fenti összegből a kisértékű tárgyi eszközök után 679 e Ft értékcsökkenés került elszámolásra.

### **III/G. Egyéb ráfordítások**

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Iparüzési adó	186	0	-186	-100,00%
Egyéb TAO alapot növelő ráfordítás	84	0	-84	-100,00%
Kerekítési különbözet	1	10	9	1000,00%
<b>Összesen</b>	<b>271</b>	<b>10</b>	<b>-261</b>	<b>3,69%</b>

2021 évben iparüzési adót nem kellett számolni, tekintettel arra, hogy az adóalap 1 500 e Ft alatt van, így mentesül a Társaság az iparüzési adó fizetése alól a 87/2012 (XI.30) Önkormányzati Rendelet alapján. Kerekítési különbözetként az összes adónem kerekítési különbözete szerepel.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Tárgy év
Nettó árbevétel	1 650
- anyagköltség (51)	-378
- ELÁBÉ	0
- közvetített szolgáltatások	0
-Alvállalkozói teljesítések értéke	0
<b>Adó Alap</b>	<b>1 272</b>
<b>Iparüzési adó</b>	<b>0</b>

### **III/H. Pénzügyi Műveletek eredménye**

2021 évben a Társaságnak nem volt pénzügyi bevétele, illetve ráfordítása.

## IV.ADÓ

### Társasági adó számítás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgy év
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>204</b>
<b>Adóalap növelő tételek</b>	-
-Értékcsökkenés és kivezetés a Sztv. szerint	738
-Egyéb növelő tétel	0
-Céltartalék képzés	0
-Jogerős határozatban megállapított bírság	0
-Adóévben elengedett követelés	0
-Elszámolt értékvesztés	0
<b>Növelő tételek összesen</b>	<b>738</b>
<b>Adóalap csökkentő tételek</b>	-
Elszámolt értékvesztés visszairása	0
-Értékcsökkenés és kivezetés a Tao. szerint	738
-Céltartalék felhasználás	0
<b>Csökkentő tételek összesen</b>	<b>738</b>
<b>Adóalap</b>	<b>204</b>
Számított adó	18
Adómentesség Tao tv. 20 § (1) bekezdése alapján	0
<b>Társasági adó</b>	<b>18</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>186</b>

A jövedelem-nyereség minimum szerinti társasági adó számítás az alábbi:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Tárgy év
Összes bevétel	113 253
Csökkentő tétel TAO tr 6§(8)	0
Növelő tétel TAO tr 6§(9)	0
Összesen	113 253
Adóalap 2%	2 265
<b>TAO</b>	<b>204</b>

Fentiekre való tekintettel a társasági adó megállapítása 2021 évre a jövedelem-nyereségminimum alapján történt.



## V. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása

A Társaság tevékenysége során veszélyes hulladék nem keletkezik. A környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalék képzés nem történt.

## VI. Mutatók

### A Társaság vagyoni helyzetének értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez képest
Tőkeerősség (%)	saját tőke/források összesen	0,03	0,02	-0,01
Kötelezettségek aránya (%)	kötelezettségek/források	99,96	88,82	-11,14
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (%)	hosszú lejáratú köt./források	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya (%)	rövid lejáratú köt./források	99,96	88,82	-11,14
Befektetett eszközök fedezete (%)	saját tőke/ befektetett eszközök	217,11	0,22	-216,89
Tartósan befektetett eszközök aránya	befektetett eszközök / eszközök összesen	0,01	11,10	11,09
Forgóeszközök aránya	forgóeszköz / eszközök összesen	99,94	77,24	-22,70
Tárgyi eszközök fedezettsége	saját tőke / tárgyi eszközök	217,11	0,22	-216,89

A vállalat vagyoni helyzetére elsősorban a tőkeerősségi mutató alapján lehet következtetni. A Számviteli törvény szerint a saját tőke a vállalkozó vagyonának saját forrása, ez adja a vállalkozás kötelezettségeinek biztosítékát. Jelen esetben a valós képet torzítja az, hogy a forrásokon belül, a rövid lejáratú kötelezettségek 97,4% -át, 18 370 550 e Ft összeget a támogatási előlegek teszik ki, melyek az elszámolás Támogató általi elfogadásáig lesznek kimutatva ezen a mérleghorizonton. Ezek számításaink szerint ténylegesen nem visszafizetendő kötelezettségek, azonban számviteli szempontból itt kell kimutatni. Ezzel viszont a mutató értéke nagyon alacsony.

Ugyanezen okból magas aránytalanul a kötelezettségek aránya mutató is.

### Adósságállományra vonatkozó mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez képest
Hitelfedezeti mutató (%)	követelések/rövid lejáratú köt.	0,01	0,95	0,94
Eladósodottság foka	kötelezettségek / eszközök összesen	99,96	88,82	-11,14
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredménye / rövid lejáratú kötelezettségek	0,01	0,00	-0,01
Vevői/szállítói állomány aránya (%)	vevők/szállítók	67,28	0,04	-67,24

A Társaság hitelfedezettségi és eladósodottság fokának mutatója, valamint az eladósodottság aránya azért mutat viszonylag negatív képet, mert a rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel 18 370 550 e Ft olyan támogatási előleg, amely támogatási összeg már részben felhasználásra került, a felhasználásról készült pénzügyi elszámolás benyújtásra került, de nem került elfogadásra a támogatást nyújtó fél által. Ily módon az elszámolás elfogadásáig ezen támogatási előleg összegek rövid lejáratú kötelezettségként kerülnek elszámolásra, azonban ezek tényleges visszafizetésével nem számol már a Társaság.

Ily módon a Társaság vagyoni helyzetét ilyen szempontból nem valósan tükrözi a fenti képlet.

### Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez képest
Likviditási mutató I.	forgóeszközök/rövid.lej. köt	99,98	86,96	-13,02
Likviditási mutató II.	(forgóeszközök-készletek)/rövid lej.köt	99,98	86,96	-13,02
Likviditási mutató III.	(pénzeszközök+értékpapírok)/ rövid lej.köt.	99,97	86,01	-13,96
Likviditási mutató IV.	pénzeszközök/rövid lej.köt	99,97	86,01	-13,96

A Társaság a likviditási mutatók alapján nem tűnik kellő fizetőképességűnek, azonban az 1 alatti ráta valódi oka az, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek jelentős része olyan támogatási előleg, amely támogatási összeg már felhasználásra került, a felhasználásról készült pénzügyi elszámolás benyújtásra került, de nem került elfogadásra a támogatást nyújtó fél által. Ily módon az elszámolás elfogadásáig ezen támogatási előleg összegek rövid lejáratú kötelezettségként kerülnek elszámolásra, azonban ezek tényleges visszafizetésével nem számol már a Társaság.

A Társaság a tervek szerint fizetőképességű és tudja teljesíteni a ténylegesen fizetendő kötelezettségeit.

### A Társaság jövedelmi helyzetének mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez képest
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	<u>Üzemi tevékenység eredménye</u> Értékesítés nettó árbevétel	26,42	12,36	-14,06
Árbevétel arányos adózott eredmény (%)	<u>Adózott eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétel	23,96	0	-23,96
Tőke arányos üzemi eredmény (%)	<u>Üzemi tevékenység eredménye</u> Saját tőke	46,99	3,9	-43,09
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi tevékenység eredménye</u> Eszközök összesen	0,01	0,001	-0,009
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) (%)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	42,62	0	-42,62
Eszközarányos adózott nyereség (ROA) (%)	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	0,01	0	-0,01
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)	<u>Adózott eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	23,96	0	-23,96
Adózott eredmény / Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u> Forgóeszközök - rövid lej.köt	-0,53	0	0,53
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke + Hátrasorolt + Hosszú lej.köt.	42,61	0	-42,61
1 főre jutó adózás előtti eredmény (E Ft)	<u>Adózás előtti eredmény</u> Átlagos statisztikai létszám	409,5	40,8	-368,7
1 főre jutó adózott eredmény (E Ft)	<u>Adózott eredmény</u> Átlagos statisztikai létszám	371,33	0	-371,33
Bérrányos jövedelmezőség (%)	<u>Adózás előtti eredmény</u> Bérköltség	21,27	0,22	-21,05
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség (%)	<u>Adózás előtti eredmény</u> Személyi jellegű ráfordítások	17,54	3,16	-14,38

### Vagyoni működtetés hatékonysági mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez képest
Eszközök fordulatszáma	nettó árbevétel / eszközök összesen	0,05	0,0001	-0,05
Tárgyi eszközök fordulatszáma	nettó árbevétel / tárgyi eszközök	3,86	0,001	-3,859
Készletek fordulatszáma	nettó árbevétel / készletek	0	0	0
Saját tőke fordulatszáma	nettó árbevétel/saját tőke	1,78	0,32	-1,46

## 1. SZÁMÚ MELLÉKLET

## Cash Flow

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020 Cash-flow	2021 Cash-flow
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	<b>2 666</b>	<b>210 013</b>
1.	Adózás előtti eredmény	2 457	204
1/a.	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1/b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1/c.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b)	2 457	204
2.	Elszámolt amortizáció	0	739
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6.	Szállítói kötelezettségek változása	2 454	494 777
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	7 007	-6 869
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	2 245	2 367 527
9.	Vevőkövetelés változása	-1 651	1 460
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-310	-178 656
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-9 307	-2 468 965
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-229	-204
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>	<b>-2 408</b>	<b>-2 355 726</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-2 408	-2 355 726
15.	Befektetett eszközök eladása	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök. törlesztése, beváltása	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek	0	0
18.	Kapott osztalék	0	0
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>	<b>18 373 550</b>	<b>0</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	3000	0
20.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	18 370 550	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
24.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok visszafizetése		
25.	Hitel és kölcsön visszafizetése	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>18 373 808</b>	<b>-2 145 713</b>
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	0	0
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27.)</b>	<b>18 373 808</b>	<b>-2 145 713</b>

## 2. SZÁMÚ MELLÉKLET

A Társaság a fizetési kötelezettségeit az év folyamán folyamatosan teljesítette.

### 1. Támogatási szerződések felhasználása

Támogatás tárgya	Támogatási időszak vége	Támogatási előleg összesen	adatok e Ft-ban		
			Felhasználás 2020 év	Felhasználás 2021 év	Felhasználható előleg
Magyar Szabadságharcosok Múzeuma létrehozásához szükséges beruházás, valamint a Citadella sétány hosszútávú megújításának előkészítése, és megvalósítása	2024.12.31	2 370 550	11 664	1 113 424	1 245 462
Szabadság Bástyája kiállítás elhelyezéséhez kapcsolódóan a Citadella erőd épületének helyreállítása, megújítása kivitelezési és lebonyolítói feladatok	2024.12.31	16 000 000	0	1 353 166	14 646 834
<b>Összesen</b>		<b>18 370 550</b>	<b>11 664</b>	<b>2 466 590</b>	<b>15 892 296</b>

