

Adószám: 32568037-2-41
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-431082

**XIII. kerületi VISI-MED Diagnosztikai és Egészségmegőrző
Nonprofit Kft.**

1132 Budapest, Visegrádi utca 47/C;

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

2024. ÉVI EGYSZERÜSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Fordulónap: 2024. december 31.

Beszámolási időszak: 2024. június 07. - 2024. december 31.

Budapest, 2025. április 10.

P.h.



A gazdálkodó
képviselője

**XIII. Kerületi VISI-MED
Diagnosztikai és Egészségmegőrző
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**
1132 Budapest, Visegrádi utca 47/c
Adószám: 32568037-2-41
Számiaszám: 11784009-22246365

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

- a.) A vállalkozás szöveges bemutatása
- b.) A vállalkozás tulajdonosi szerkezete
- c.) A Társaság és a Társaság tevékenységének bemutatása
- d.) A vállalkozás képviselőjére jogosult és a beszámoló aláírására kötelezett személyek

2. Általános számviteli információk a vállalkozásról

- a.) A számviteli politika fő vonásai, jellemzői, illetve a beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer
- b.) A könyvviteli szolgáltatást végzők bemutatása
- c.) A vállalkozás könyvvizsgálatának bemutatása
- d.) A mérleg és eredménykimutatás formájának megválasztása
- e.) Az értékcsökkenés számításának módszerei

II. SPECIÁLIS RÉSZ

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Mérlegadatok változása

- a.) Eszközzadatok elemzése
- b.) Forrásadatok elemzése

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Összköltséges eredménykimutatás változása
Bevételek összetétele
Költségek és ráfordítások összetétele
Eredménykategóriák arányai
Társasági adóalap és adó számítása

3. A vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének elemzése

- a.) A vagyoni helyzet értékelése
- b.) A pénzügyi helyzet értékelése
- c.) Likviditási helyzet értékelése

c.) A Társaság és a Társaság tevékenységének bemutatása

A Budapest Főváros XIII. Kerületi Önkormányzat, mint a XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft. 100%-os tulajdonosa, 2023. december 7-i testületi ülésén döntött arról, hogy a kerületi lakosok magasabb szintű egészségügyi ellátása és az önkormányzati vagyon megóvása érdekében a XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.-ből kiválással létrehozza a XIII. kerületi VISI-MED Diagnosztikai és Egészségmegőrző Nonprofit Kft-t.

Az Önkormányzat Képviselő-testülete, mint Alapító a 47/2024. (IV.4.) Ö.K számú határozattal döntést hozott a XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft. költségvetési szervvé történő átalakulását megelőző szétválásáról. A szétválással jogfolytonosan létrejött a Társaság, amelyet a cégbíróság 2024. június 7. napján kelt végzésben 2024. június 8. napjával bejegyezt.

A létrejövő Társaságot az Önkormányzat 3 000 e Ft-os törzstőkével alapította meg. A Társaság a vonatkozó előírások szerint a cégbírósági bejegyzés napját követően 2024. június 8-án kezdhetette meg a működését.

A tulajdonos további döntése értelmében a Társaság műszaki feladatellátást és társasházkezelési tevékenységet is folytat.

A Társaság tevékenységei a foglalkozás-egészségügyi ellátás, a Humán Regenerátor készülékkel nyújtott szolgáltatás, a Mofetta szén-dioxid gázterápiás készülékkel nyújtott szolgáltatás, a CT/MR Diagnosztikai Centrum felügyelete koncesszióba adóként, műszaki, építményüzemeltetési szolgáltatás, valamint a társasházi feladatok ellátása.

d.) A vállalkozás képviselőjére jogosult és a beszámoló aláírására kötelezett személyek

A gazdasági társaság képviselőjére és cégjegyzésre 2024. június 7. napjától - így a beszámoló aláírására is jogosult:

Dr. Thomka György
2013 Pomáz, Almos utca 6. G. lház. 2. em. 1. ajtó.

2. Általános számviteli információk a vállalkozásról

a.) A számviteli politika fő jellemzői, illetve a beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

Társaságunknál a könyvvezetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a vállalkozás számviteli politikája tartalmazza.
A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Sztv.) 8.§-ban foglalt előírások figyelembevételével vállalkozásunk egyszerűsített éves beszámolót készít. A mérleg és az eredmény kimutatás a számviteli törvény által meghatározott formában és tartalommal készült.

Üzleti év mérlegforduló napja:
A mérlegkészítés időpontja:

2024. december 31.
2025. április 10.

Jelentős összegű hibának kell tekinteni, ha az ellenőrzéssel, önellenőrzéssel feltárt hibák és hibahatások az adott üzleti évre vonatkozó értéke mérleg főösszeg 2 százalékát meghaladja.

- d.) Jövedelmi helyzet vizsgálata
- e.) Munkavállalók létszám- és béradatainak elemzése

4. Mérlegen kívüli tételek

5. Egyéb információk

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

a.) A vállalkozás szöveges bemutatása

Társaság neve:	XIII. kerületi VISI-MED Diagnosztikai és Egészségmegőrző Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Társaság)
Székhelye:	1132 Budapest, Visegrádi utca 47/C
Adószám:	32568037-2-41
Cégjegyzékszám:	01-09-431082
Statisztikai számjele:	32568037-8622-572-01
Működési forma:	Korlátolt felelősségű társaság
A cégbejegyzés időpontja:	2024. június 7.
Társaság jegyzett tőkéje:	3 000 000 Ft
A társaság főtevékenységi köre:	8622 '25 Szakorvosi járóbeteg-ellátás
Melléktevékenységek:	

6820 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
 8690 '08 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
 6832 '25 Egyéb ingatlanügynöki, -kezelési szolgáltatás
 7020 '25 Üzletviteli, egyéb üzletvezetési tanácsadás
 8110 '25 Építményüzemeltetés
 8210 '25 Adminisztratív, üzletmenetet támogató szolgáltatás
 9623 '25 Fürdő-, szauna-, gőzfürdő-szolgáltatás
 9699 '25 M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás

b.) A vállalkozás tulajdonosi szerkezete

A Társaság 100 % tulajdonosa 2024.12.31-én:

Budapest Főváros XIII. kerületi Önkormányzat
 HU-1139 Budapest, Béke tér 1.
 Nyilvántartási szám: 735760

Tárgyévben a Társaság tulajdonosi szerkezetében nem történt változás.

Az értékcsökkenés negyedévente, a bruttó értékből kiindulva, lineáris kulccsal kerül elszámolásra. Az üzembe helyezés időpontja az eszköz szokásos vállalkozási tevékenység keretében történő rendeltetésszerű hasznosításának a kezdő időpontja.

Társaságunk a 200 e Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök egyösszegű leírása mellett mennyiségileg nyilvántartja az eszközöket kiselejtezésükig.

II. SPECIÁLIS RÉSZ

1. Mérleghez kapcsolódó információk

Mérlegadatok alakulása

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorsz	Megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök	0	0	68 706
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			1 817
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK			66 889
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			0
5.	IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS			0
6.	B. Forgóeszközök	0	0	87 760
7.	I. KÉSZLETEK			0
8.	II. KÖVETELÉSEK			16 458
9.	III. ÉRTÉKPAPIROK			0
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK			71 302
11.	C. Aktiv időbeli elhatárolások	0	0	0
12.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	0	0	156 466

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorsz	Megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítása i	Tárgyév
13.	D. Saját tőke	0	0	30 040
14.	I. JEGYZETT TŐKE			3 000
15.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			0
16.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			0
17.	III. TŐKETARTALÉK			22 000
18.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			0
19.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			0
20.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			0
21.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY			5 040

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, abszolút) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

A jelentős összegűnek minősülő hibákat és hibahatásokat a tárgyévi mérlegben és eredménykimutatásban a számviteli törvény alapján külön oszlopban mutatjuk be. A fentiek alapján jelentős összegűnek minősített hibákat és hibahatásokat a feltárást követően külön főkönyvi számlára kell könyvelni az adott számlacsoporton belül, évszámmal elkülönítetten.

A beszámoló formájához igazodóan kettős könyvvezetés keretében rögzítettük a tevékenység során előforduló, a vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetre kiható gazdasági eseményeket.

A könyvviteli zárlatot az üzleti év végén a könyvelés teljessé tétele érdekében kiegészítő, helyesbítő, egyeztető, összesítő könyvelési munkák és számlák technikai lezárásával végeztük.

A pénzeszközöket érintő gazdasági műveleteket, eseményeket bizonylatainak adatait készpénzforgalom esetén a pénzmozgással egyidejűleg, a bankszámlakivonat az értesítés megérkezésekor, az egyéb pénzeszközöket érintő tételeket a tárgyhónapot követő 15-ig a könyvekben rögzítettük.

A házipénztárban lévő pénzkészlet és a pénzkészlet nyilvántartása a Pénzkezelési Szabályzatban foglaltak alapján történt. Az egyéb gazdasági műveletek, események bizonylatainak adatait a gazdasági esemény megtörténte után legalább negyedévente rögzítettük.

Az eszközök és források értékelését a Sztv.-nek megfelelően végeztük.

b.) A könyvviteli szolgáltatást végzők bemutatása

A Társaság könyvviteli-és adózási feladatait a XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat végzi. Az egyszerűsített éves beszámolót Molnár Mónika (PM regisztrációs szám: 172816) regisztrált mérlegképes könyvelő állította össze.

A beszámolót szakmailag ellenőrizte Szentgyörgyvölgyi László a Társaság pénzügyi igazgatója.

c.) A vállalkozás könyvvizsgálatának bemutatása

A társaság a számviteli törvény előírásai alapján könyvvizsgáltra nem kötelezett.

d.) A mérleg és eredménykimutatás formájának megválasztása

Az eredmény kimutatást összköltség eljárással „A” típusú változatban állapítottuk meg. A mérleg előírt tagolását „A” változatban készítettük, (ezer) forintban.

e.) Az értékcsökkenés számításának módszerei

- a számviteli törvény alapján az eszközöket a befektetett eszközök, illetve a forgóeszközök közé rendeltetésük, használatuk alapján kell besorolni.

22.	E. Céltartalékok	0	0	0
23.	F. Kötelezettségek	0	0	21 533
24.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			0
25.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			0
26.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			21 533
27.	G. Passzív időbeli elhatárolások	0	0	104 893
28.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	0	0	156 466

a./ Eszközzadatok elemzése

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Sor sz	Megnevezése	Előző év		Tárgyév		Változás %
		Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
1.	A. Befektetett eszközök	0	0	68 706	43,9%	
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			1 817	1,2%	
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK			66 889	42,7%	
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			0	0,0%	
5.	IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS			0	0,0%	
6.	B. Forgóeszközök	0	0	87 760	56,1%	
7.	I. KÉSZLETEK			0	0,0%	
8.	II. KÖVETELÉSEK			16 458	10,5%	
9.	III. ÉRTÉKPAPIROK			0	0,0%	
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK			71 302	45,6%	
11.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0	0,0%	
12.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	0	0	156 466	100,0%	

Befektetett eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			0	0,0%	
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0	0,0%	
3. Vagyoni értékű jogok			1 817	2,6%	
4. Szellemi termékek			0	0,0%	
5. Üzleti vagy cégérték			0	0,0%	
6. Immateriális javakra adott előlegek			0	0,0%	
7. Immateriális javak érték helyesbitése			0	0,0%	
I. IMMATERIÁLIS JAVAK			1 817	2,6%	
1. Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok			0	0,0%	

2. Műszaki berendezések, gépek, járművek			0	0,0%	
3. Egyéb berendezések, gépek, járművek			66 889	97,4%	
4. Tenyészállatok			0	0,0%	
5. Beruházások, felújítások			0	0,0%	
6. Beruházásokra adott előlegek			0	0,0%	
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbitése			0	0,0%	
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK			66 889	97,4%	
1. Tartós részesedés kapcs. vállalkozás			0	0,0%	
2. Tartósan adott kölcsön kapcs. vállalkozás			0	0,0%	
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			0	0,0%	
4. Tartósan adott kölcsön jel. tulajd. részes.			0	0,0%	
5. Tartós részesedés egyéb vállalkozás			0	0,0%	
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedés			0	0,0%	
7. Egyéb tartósan adott kölcsön			0	0,0%	
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			0	0,0%	
9. Befektetett püi. eszközök értékhelyesbitése			0	0,0%	
10. Befektetett püi. eszközök értékelési különbözete			0	0,0%	
III. BEFEKTETETT PÜI ESZKÖZÖK			0	0,0%	
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK			68 706	100,0%	

Tárgyi eszköz mozgástábla
2024.december 31.

adatok eFt-ban													
Megnevezés	Bruttó érték					Értéksökkenés							
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték	Nyitó érték	Terv szerinti	Terven felüli	Kisérteku	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nettó érték
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0							0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0							0	0
Vagyoni értékű jogok	13 129	1 893			15 022	13 129	76					13 205	1 817
Szellemi termékek					0							0	0
Üzleti vagy cégérték					0							0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0							0	0
Immateriális javak érték helyesbítése					0							0	0
Kisérteku immateriális javak		457			457		457					457	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	13 129	2 350	0	0	15 479	13 129	533	0	0	0	0	13 662	1 817
Bérelt ingatlanon végzett beruházás					0							0	0
Műszaki berendezések, járművek					0							0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	773 993	1 799			775 792	688 664	20 239					708 903	66 889
Tenyészállatok					0							0	0
Beruházások, felújítások					0							0	0
Beruházásokra adott előlegek					0							0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése					0							0	0
Kisérteku tárgyi eszközök	766	957			1 723	766	957					1 723	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	774 759	2 756	0	0	777 515	689 430	21 196	0	0	0	0	710 626	66 889
Mindösszesen	787 888	5 106	0	0	792 994	702 559	21 729	0	0	0	0	724 288	68 706

Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban					
Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
1. Anyagok			0	0,0%	
2. Befejezetlen termelés és félkész termék			0	0,0%	
3. Növevény-, hízó- és egyéb állatok			0	0,0%	
4. Késztermékek			0	0,0%	
5. Áruk			0	0,0%	
6. Készletekre adott előlegek			0	0,0%	
I. KÉSZLETEK			0	0,0%	
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból			16 458	18,8%	
2. Követelések kapcs. vállalkozással szemben			0	0,0%	
3. Követelések jelentős tulajdonosi vállalkozással szemben			0	0,0%	
4. Követelések egyéb részesedésű vállalkozással szemben			0	0,0%	
5. Váltókövetelések			0	0,0%	
6. Egyéb követelések			0	0,0%	

7. Követelések értékelési különbözete			0	0,0%	
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			0	0,0%	
II. KÖVETELÉSEK			16 458	18,8%	
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			0	0,0%	
2. Jelentős tulajdonosi részesedés			0	0,0%	
3. Egyéb részesedés			0	0,0%	
4. Saját részvények, saját üzletrészek			0	0,0%	
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestes			0	0,0%	
6. Értékpapírok értékelési különbözete			0	0,0%	
III. ÉRTÉKPAPIROK			0	0,0%	
1. Pénztár, csekkek			147	0,2%	
2. Bankbetétek			71 154	81,1%	
IV. PÉNZESZKÖZÖK			71 302	81,2%	
B. FORGÓESZKÖZÖK			87 760	100,0%	

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

A Társaságnál aktív időbeli elhatárolás a 2024. év fordulónapjára nem volt.

b.) Forrásadatok elemzése

Források összetétele

Megnevezése	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
D. Saját tőke	0	0	30 040	19,2%	
I. JEGYZETT TŐKE			3 000	1,9%	
Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			0	0,0%	
II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			0	0,0%	
III. TÖKETARTALÉK			22 000	14,1%	
IV. EREDMÉNYTARTALÉK			0	0,0%	
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			0	0,0%	
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			0	0,0%	
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY			5 040	3,2%	
E. Céltartalékok	0	0	0	0,0%	
F. Kötelezettségek	0	0	21 533	13,8%	
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			0	0,0%	
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			0	0,0%	
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			21 533	13,8%	

adatok E Ft-ban

G. Passzív időbeli elhatárolások	0	0	104 893	67,0%	
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	0	0	156 466	100,0%	

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
I. Jegyzett tőke			3 000	10,0%	
- ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéke			0	0,0%	
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke			0	0,0%	
III. Tőketartalék			22 000	73,2%	
IV. Eredménytartalék			0	0,0%	
V. Lekötött tartalék			0	0,0%	
1.Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			0	0,0%	
2. Valós értékelés értékelési tartaléka			0	0,0%	
VI. Értékelési tartalék			0	0,0%	
VII. Adózott eredmény			5 040	16,8%	
D. SAJÁT TŐKE			30 040	100,0%	

Céltartalék összetétele

A Társaság a 2024. évben nem képzett céltartalékot.

Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0	0,0%	
2. Hátrasorolt jelentős tulajdonosi részesedés			0	0,0%	
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszony...			0	0,0%	
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			0	0,0%	
I. HÁTRASOROLT JÖTELEZETTSÉGEK			0	0,0%	
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0	0,0%	
2. Átváltoztatható kötvények			0	0,0%	
3. Tartozások kötvénykibocsátásból			0	0,0%	
4. Beruházási és fejlesztési hitelek			0	0,0%	
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			0	0,0%	
6. Tartós kötelezettségek kapcs. vállalkozás felé			0	0,0%	

7. Tartós kötelezettségek jelentős tulaj. vállalkozás felé			0	0,0%	
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedés felé			0	0,0%	
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			0	0,0%	
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			0	0,0%	
1. Rövid lejáratú kölcsönök			0	0,0%	
- ebből: az átváltoztatható kötvények			0	0,0%	
2. Rövid lejáratú hitelek			0	0,0%	
3. Vevőktől kapott előlegek			0	0,0%	
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból			2 035	9,5%	
5. Váltótartozások			0	0,0%	
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcs. vállalkozás felé			0	0,0%	
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulaj. vállalkozás felé			0	0,0%	
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedés vállalkozás felé			0	0,0%	
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			19 498	90,5%	
10. Kötelezettségek értékelési különbözete			0	0,0%	
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			0	0,0%	
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			21 533	100,0%	
F. KÖTELEZETTSÉGEK			21 533	100,0%	

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			23 710	22,6%	
2. Költségek, ráfordítások passzív elhatárolása			16 035	15,3%	
3. Halasztott bevételek			65 148	62,1%	
G. PASSZÍV IDOBELI ELHATÁROLÁSOK			104 893	100,0%	

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

Összköltséges eredménykimutatás változása

adatok E Ft-ban

Sorsz	Megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0	86 214
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	
III.	Egyéb bevételek	0	0	68 071
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	0	0	51 994
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0	0	72 897
VI.	Értékcsökkenési leírás	0	0	21 728
VII.	Egyéb ráfordítások	0	0	2 128
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	0	0	5 538
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	0	0	5 538
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	498
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+/-)	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	0	0	5 040

Bevételek összetétele

adatok E Ft-ban

Magnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
01.Belföldi értékesítés nettó árbevétele			86 214	56%	
02.Exportértékesítés nettó árbevétele			0	0%	
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE			86 214	56%	
03.Saját termelésű készletek állományváltozása			0	0%	
04.Saját előállítású eszközök aktivált értéke			0	0%	
II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE			0	0%	
III.EGYÉB BEVÉTELEK			68 071	44%	
- ebből: visszairt értékvesztés			0	0%	
BEVÉTEL ÖSSZESEN			154 285	100%	

Költségek és ráfordítások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összeg	Résarány	Összeg	Résarány	
05. Anyagköltség			194	0%	
06. Igénybevett szolgáltatások értéke			51 085	34%	
07. Egyéb szolgáltatások			715	0%	
08. Eladott áruk beszerzési értéke			0	0%	
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			0	0%	
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK			51 994	35%	
10. Bérköltség			66 584	45%	
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések			3 682	2%	
12. Bérjárulékok			2 631	2%	
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK			72 897	49%	
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS			21 728	15%	
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK			2 128	1%	
- ebből: értékvesztés			0	0%	
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN			148 747	100%	
A. ÜZEMI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE			5 538		

Eredménykategóriák arányai

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
A. ÜZEMI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE			5 538
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE			0
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY			5 538
X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG			498
D. ADÓZOTT EREDMÉNY			5 040

Társasági adóalap és adó számítás

A jövedelem-(nyereség-) minimum a Tao tv. 6. § (8)-(g) bekezdéseiben meghatározott jogcímek szerint módosított (csökkentett és növelt) összes bevétel 2 százaléka, amely így 3 086 e Ft. Tekintettel arra, hogy az adózás előtti eredmény, illetve a társasági adóalap összege 5 538 e Ft, így a társasági adó összege az általános szabály szerint kerül meghatározásra. A társasági adó így megállapított összege 498 e Ft.

3. A vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének elemzése

a.) A vagyoni helyzet értékelése

adatok E Ft-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	= -	<u>68 706</u> 156 466	- -	43.91	-
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	= -	<u>87 760</u> 156 466	- -	56.09	-
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	= -	<u>30 040</u> 68 706	- -	43.72	-
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	= -	<u>30 040</u> 66 889	- -	44.91	-
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	= -	<u>30 040</u> 156 466	- -	19.20	-
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú kötelezettség</u> Források összesen	= -	<u>21 533</u> 156 466	- -	13.76	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú kötelezettség</u> Források összesen	= -	<u>0</u> 156 466	- -	0.00	-
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	= -	<u>21 533</u> 156 466	- -	13.76	-

b.) A pénzügyi helyzet értékelése

adatok E Ft-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	= -	<u>16 458</u> 21 533	- -	76.43	-
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	= -	<u>21 533</u> 156 466	- -	13.76	-
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tevékenység eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	= -	<u>5 538</u> 21 533	- -	25.72	-
Vevő/Szállító állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	= -	<u>16 458</u> 2 035	- -	808.75	-

c.) Likviditási helyzet értékelése

adatok E Ft-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	-	87 760 21 533	-	407,56	-
Likviditási mutató II. (gyors ráta)	Forgóeszközök-Készlet Rövid lejáratú kötelezettségek	-	87 760 21 533	-	407,56	-
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpa pir Rövid lejáratú kötelezettségek	-	71 302 21 533	-	331,13	-
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	-	71 302 21 533	-	331,13	-

Több fokozatú likviditási mérleg

Eszközök (e Ft)				Források (e Ft)			
		Előző év	Tárgyév			Előző év	Tárgyév
I.	Pénzeszközök és értékpapírok	-	71 302	I.	Azonnali rövid lejáratú kötelezettség (1 hó)	-	19 498
	Pénzeszközök	-	71 302				
	értékpapírok	-	0				
II.	Követelések	-	16 458	II.	Szállítói kötelezettség és váltótartozások	-	2 035
	Követelések áruszáll. és szolg.	-	16 458		Szállítói kötelezettség	-	2 035
	Váltókövetelések	-	0		Váltótartozás	-	0
	Egyéb követelések	-	0				
III.	Készletek	-	0	III.	Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	-	0
	Vásárolt készletek	-	0		Rövid lejáratú kölcsönök	-	0
	Saját termelésű készletek	-	0		Rövid lejáratú hitelek	-	0
					Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	-	0
					Értékelesi különbözet	-	0
IV.	Aktív időbeli elhatárolás	-	0	IV.	Céltartalék és passzív időbeli elhatárolás	-	104 893
					Céltartalékok	-	0
					Passzív időbeli elhatárolások	-	104 893
V.	Egyéb eszközök	-	68 706	V.	Egyéb források	-	30 040
	Immateriális javak	-	1 817		Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	0
	Tárgyi eszközök	-	66 889		Saját tőke	-	30 040
	Befektetett pénzügyi eszközök	-	0				
	Eszközök Összesen	-	156 466		Források Összesen	-	156 466

Likviditási mérlegből származó mutatók:

	Előző év				Tárgyév		
	Eszköz	Forrás	%		Eszköz	Forrás	%
Likviditási mutató I.	-	-	-	Likviditási mutató I.	71 302	19 498	365,69
Likviditási mutató II.	-	-	-	Likviditási mutató II.	87 760	21 533	407,56
Likviditási mutató III.	-	-	-	Likviditási mutató III.	87 760	21 533	407,56
Likviditási mutató IV.	-	-	-	Likviditási mutató IV.	87 760	126 426	69,42

Adósságszolgálat

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	Üzemi tevékenység eredmény Fizetett kamatok	= -	5 538 0	- -	- -	- -
Kamat, adó és ÉCS előtti fedezet	Üzemi tev.eredmény+ÉCS S Fizetett kamatok	= -	27 266 0	- -	- -	- -
Cash Flow fedezet	Adózott eredmény+ÉCS Fizetett kamatok	= -	26 768 0	- -	- -	- -
Adósság visszafizető képesség	Adózott eredmény+ÉCS Kötelezettségek	= -	26 768 21 533	- -	124,31 -	- -

d.) Jövedelmi helyzet vizsgálata

adatok E Ft-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény	Adózott eredmény Saját tőke	= -	5 040 30 040	- -	16,78 -	- -
Árbevétel arányos adózott eredmény	Adózott eredmény Árbevétel	= -	5 040 86 214	- -	5,85 -	- -
Eszközarányos adózott eredmény	Adózott eredmény Összes eszköz	= -	5 040 156 466	- -	3,22 -	- -
Adózott eredmény/ Működő tőke	Adózott eredmény Forgóeszköz -Rövid.lej.köt.	= -	5 040 66 227	- -	7,61 -	- -

e.) Munkavállalók létszám- és béradatainak elemzése

A Társaság létszám és béradatait 2024-ban a következő táblázat tartalmazza.

adatok főben

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Fizikai	-	13	-
Szellemi	-	3	-
Megbízási szerződéses	-	6	-
Összesen	-	22	-

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bérköltség		
	Előző év	Tárgyév	Változás %
Munkavállalók illetménye	-	39 095	-
Bér és egyéb pótlékok	-	3 853	-
Helyettesítési, készenléti, ügyeleti díj	-	3 187	-
Munkavállalók jutalma, prémium	-	4 655	-
Megbízási díjak	-	15 794	-
Összesen	-	66 584	-

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bérbírálat		
	Előző év	Tárgyév	Változás %
Szociális hozzájárulás adó		2 402	
Rehabilitációs hozzájárulás		0	
SZJA		229	
Összesen	-	2 631	-

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Egyéb személyi jellegű ráfordítás		
	Előző év	Tárgyév	Változás %
Reprezentáció	-	3	-
Betegszabadság	-	394	-
SZÉP kártya	-	1 525	-
Közlekedési költségtérítés	-	49	-
Választott tisztségviselők	-	1 700	-
Egyéb személyi jellegű kifizetés	-	11	-
Összesen	-	3 682	-

4. Mérlegen kívüli tételek

Olyan mérlegen kívüli tételek, amelyek a pénzügyi helyzet megítélése szempontjából jelentőséggel bírnak, de a mérlegben nem jelennek meg, pl. jövőbeni nyugdíjfizetési kötelezettség, garanciavállalások, kezességvállalások, jelzáloggal terhelt ingatlan, egyéb függő kötelezettségek nincsenek.

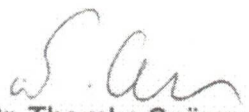
5. Egyéb információk

A társaságnak kivételes nagyságú és előfordulású tétele nem volt.

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

A 2024. évben rendkívüli esemény nem történt.

Budapest, 2025. április 10.


Dr. Thomka György
ügyvezető

XIII. Kerületi VÍSI-MED
Diagnosztikai és Egészségmegőrző
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
1132 Budapest, Visegrádi utca 47/c
Adószám: 32568037-2-41
Számlaszám: 11784009-22246365