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

2025. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Fordulónap: 2025. december 31.
Beszámolási időszak: 2025. január 1. - 2025. december 31.

Budapest, 2026. március

A gazdálkodó
képviselője

P.h.
XIII. kerületi VISI-MED Nonprofit Kft.
1132 Budapest, Visegrádi utca 47/C.
Adószám: 32568037-2-41

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 képviseletére 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.) Eszközadatok elemzése

b.) Forrásadatok elemzése

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

a.) Összköltséges eredménykimutatás változása

b.) Bevételek összetétele

c.) Költségek és ráfordítások összetétele

d.) Eredménykategóriák arányai

e.) 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

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
Cégjegyzékszáma:	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 2025.12.31-én:

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

Tárgyévben a Társaság tulajdonosi szerkezetében nem történt változás.

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 bejegyzett.

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 kezdhette meg a működését.

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. A cégbejegyzést követően a tulajdonos Önkormányzat döntése alapján a Társaság műszaki feladatellátást és társasház kezelést vett fel a tevékenységi körébe. A XIII. kerületi Egészségügyi Szolgálat részére együttműködési szerződés keretében biztosította ezen feladatok ellátását.

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

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

Dr. Thomka György
2013 Pomáz, Álmos 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:	2025. december 31.
A mérlegkészítés időpontja:	2026. március 2.

Jelentős összegű hibának kell tekinteni, ha az ellenőrzéssel, önellenőrzéssel feltárt hibák és hibahatások az adott üzleti évre vonatkozó értéke mérleg főösszeg 2 százalékát meghaladja.
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. Jelentős összegű hiba feltárására, amely jelen beszámolt ilyen módon érintené, nem került sor.

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 bankszámlakivonatot 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 Fehér Borbála 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.

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.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	**A. Befektetett eszközök** (2+3+4 sor)	**68 706**	**0**	**59 664**
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 817	0	3 837
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	66 889	0	55 827
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS	0	0	0
6.	**B. Forgóeszközök** (6-9 sorok)	**87 760**	**0**	**12 524**
7.	I. KÉSZLETEK	0	0	0
8.	II. KÖVETELÉSEK	16 458	0	117
9.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	71 302	0	12 407
11.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**0**	**0**	**0**
12.	**ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN** (1+5+10 sor)	**156 466**	**0**	**72 188**

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

13.	**D. Saját tőke** (13+15+16+17+18+19+20 sor)	**30 040**	**0**	**13 944**
14.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
15.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
16.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
17.	III. TŐKETARTALÉK	22 000	0	22 000
18.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	0	5 040
19.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
20.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
21.	VII.ADÓZOTT EREDMÉNY	5 040	0	-16 096
22.	**E. Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
23.	**F. Kötelezettségek** (23-25 sorok)	**21 533**	**0**	**7 173**

24.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
26.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	21 533	0	7 173
27.	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**104 893**	**0**	**51 071**
28.	**FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN** (12+21+22+26 sor)	**156 466**	**0**	**72 188**

a./ Eszközadatok elemzése

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Sor sz	Megnevezése	Előző év		Tárgyév		Változás %
		Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
1.	**A. Befektetett eszközök**	**68 706**	**43,90%**	**59 664**	**83%**	**87%**
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 817	1,20%	3 837	5%	211%
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	66 889	42,70%	55 827	77%	83%
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0,00%	0	0%	0%
5.	IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS	0	0,00%	0	0%	0%
6.	**B. Forgóeszközök**	**87 760**	**56,10%**	**12 524**	**17%**	**14%**
7.	I. KÉSZLETEK	0	0,00%	0	0%	0%
8.	II. KÖVETELÉSEK	16 458	10,50%	117	0%	1%
9.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0,00%		0%	0%
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	71 302	45,60%	12 407	17%	17%
11.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**0**	**0,00%**	**0**	0%	0%
12.	**ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN**	**156 466**	**100,00%**	**72 188**	**100%**	**46%**

Tárgyi eszköz mozgástábla
2025. december 31.

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték	Nyitó érték	Terv szerinti	Terven felüli	Kisértékű	Csökkenés	Átsorolás	Záró	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0							0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0							0	0
Vagyoni értékű jogok	15 022	3 294			18 316	13 204	1 275					14 479	3 837
Szellemi termékek					0							0	0
Üzleti vagy cégérték					0							0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0							0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű immateriális javak	457	136			593	457	136					593	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	**15 479**	**3 430**	**0**	**0**	**18 909**	**13 661**	**1 411**	**0**	**0**	**0**	**0**	**15 072**	**3 837**
Bérelt ingatlanon végzett beruházás					0							0	0
Műszaki berendezések, járművek					0							0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	775 792	4 033			779 825	708 904	15 094					723 998	55 827
Tenyészállatok					0							0	0
Beruházások, felújítások					0							0	0
Beruházásokra adott előlegek					0							0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	1 723	1 351	41		3 033	1 723	1 310					3 033	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	**777 515**	**5 384**	**41**	**0**	**782 858**	**710 627**	**16 404**	**0**	**0**	**0**	**0**	**727 031**	**55 827**
Mindösszesen	**792 994**	**8 814**	**41**	**0**	**801 767**	**724 288**	**17 815**	**0**	**0**	**0**	**0**	**742 103**	**59 664**

b.) Forrásadatok elemzése

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezése	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
D. Saját tőke	**30 040**	**19,20%**	**13 944**	**19,32%**	**46%**
I. JEGYZETT TŐKE	3 000	1,90%	3 000	4,16%	**100%**
Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0,00%	0	0,00%	**0%**
II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0,00%	0	0,00%	**0%**
III. TŐKETARTALÉK	22 000	14,10%	22 000	30,48%	**100%**
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	0,00%	5 040	6,98%	**0%**
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0,00%	0	0,00%	**0%**
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0,00%	0	0,00%	**0%**
VII.ADÓZOTT EREDMÉNY	5 040	3,20%	-16 096	-22,30%	**-319%**
E. Céltartalékok	**0**	**0,00%**	**0**	**0,00%**	**0%**
F. Kötelezettségek	**21 533**	**13,80%**	**7 173**	**9,94%**	**33%**
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0,00%	0	0,00%	**0%**
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0,00%	0	0,00%	**0%**
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	21 533	13,80%	7 173	9,94%	**33%**
G. Passzív időbeli elhatárolások	**104 893**	**67,00%**	**51 071**	**70,75%**	**49%**
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**156 466**	**100,00%**	**72 188**	**100,00%**	**46%**

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

Összköltséges eredménykimutatás változása

EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG "A"

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	2024.12.31 Záró	2025.12.31 Záró
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	86 214	163 039
II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	68 071	213 798
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	51 994	204 914
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	72 897	149 043
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	21 728	17 816
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 128	20 482
A	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**5 538**	**-15 418**
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0
B	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**0**	**0**
C	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**5 538**	**-15 418**
X	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	498	678
D	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**5 040**	**-16 096**

Bevételek összetétele

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás%
		Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	86 214	56%	163 039	43%	189%
2	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0%	0	0%	0%
I.	**ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE**	86 214	56%	163 039	43%	189%
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0%	0	0%	0%
4	Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0%	0	0%	0%
II.	**AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE**	**0**	**0%**	**0**	**0%**	**0%**
III.	**EGYÉB BEVÉTELEK**	**68 071**	**44%**	**213 798**	**57%**	**314%**
	Önkormányzati működési támogatás	47 890	31%	198 710	53%	415%
	Egyéb bevétel	20 181	13%	15 088	4%	75%
	ebből visszaírt értékvesztés	0	0%	0	0%	0%
	BEVÉTEL ÖSSZESEN	**154 285**	**100%**	**376 837**	**100%**	**244%**

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás%
		Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
5	Anyagköltség	194	0%	16 737	4%	8627%
6	Igénybe vett szolgáltatások	51 085	34%	169 835	43%	332%
7	Egyéb szolgáltatások értéke	715	0%	18 342	5%	2565%
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0%	0	0%	0%
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0%	0	0%	0%
IV.	**ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK**	**51 994**	**35%**	**204 914**	**52%**	**394%**
10	Bérköltség	66 584	45%	126 561	32%	190%
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 682	2%	13 719	3%	373%
12	Bérjárulékok	2 631	2%	8 763	2%	333%
V.	**SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK**	**72 897**	**49%**	**149 043**	**38%**	**204%**
VI.	**ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS**	**21 728**	**15%**	**17 816**	**5%**	**82%**
VII.	**EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**	**2 128**	**1%**	**20 482**	**5%**	**963%**
	ebből értékvesztés	0	0%	0	0%	0%
	KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	**148 747**	**100%**	**392 255**	**100%**	**264%**
A	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**5 538**		**-15 418**		**-278%**

Eredménykategóriák arányai

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
A. ÜZEMI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	5 538	0	**-15 418**
IX. PÉNZÜGYI MUVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
B. PÉNZUGYI MUVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0
C. ADÓZÁS ELOTTI EREDMÉNY	5 538	0	**-15 418**
X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	498	0	678
D. ADÓZOTT ERDMÉNY	**5 040**	**0**	**-16 096**

Társasági adóalap és adó számítás

A jövedelem-(nyereség-) minimum a Tao tv. 6. § (8)–(9) bekezdéseiben meghatározott jogcímek szerint módosított (csökkentett és növelt) összes bevétel 2 százaléka, amely így 678 e Ft. Tekintettel arra, hogy az adózás előtti eredmény negatív, így a társasági adó mértéke a jövedelem-(nyereség-) minimum alapján kerül megállapításra, amelynek így az összege 678 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	Befektetett eszközök / Eszközök összesen	68 706 / 156 466	59 664 / 72 188	43,91	82,65	88,22
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen	87 760 / 156 466	12 524 / 72 188	56,09	17,35	-69,07
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	30 040 / 68 706	14 622 / 72 188	43,72	20,26	-53,67
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke / Tárgyi eszközök	30 040 / 66 889	14 622 / 55 827	44,91	26,19	-41,68
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke / Források összesen	30 040 / 156 466	14 622 / 72 188	19,20	20,26	5,50
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú kötelezettség / Források összesen	21 533 / 156 466	7 173 / 72 188	13,76	9,94	-27,80
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú kötelezettség / Források összesen	0 / 156 466	0 / 72 188	0,00	0,00	0,00
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek / Források összesen	21 533 / 156 466	7 173 / 72 188	13,76	9,94	-27,80

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	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	16 458 / 21 533	117 / 7 173	76,43	1,63	-97,87
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen	21 533 / 156 466	7 173 / 72 188	13,76	9,94	-27,80
Dinamikus likviditás	Üzemi tevékenység eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek	5 538 / 21 533	-15 418 / 7 173	25,72	-214,94	-935,75
Vevő/Szállító állomány aránya	Vevők / Szállítók	16 458 / 2 035	117 / 3 024	808,75	3,87	-99,52

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	12 524 / 7 173	407,56	174,60	-57,16
Likviditási mutató II. (gyors ráta)	Forgóeszközök-Készlet / Rövid lejáratú kötelezettségek	87 760 / 21 533	12 524 / 7 173	407,56	174,60	-57,16
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapír / Rövid lejáratú kötelezettségek	71 302 / 21 533	12 407 / 7 173	331,13	172,97	-47,76
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	71 302 / 21 533	12 407 / 6 495	331,13	172,97	-47,76

Több fokozatú likviditási mérleg

adatok E Ft-ban

Eszközök (e Ft)					Források (e Ft)			
		Előző év	Tárgyév				Előző év	Tárgyév
I.	**Pénzeszközök és értékpapírok**	**71 302**	**12 407**		I.	**Azonnali rövid lejáratú kötelezettség (1 hó)**	**19 000**	**3 471**
	Pénzeszközök	71 302	12 407					
	értékpapírok							
II.	**Követelések**	**16 458**	**117**		II.	**Szállítói kötelezettség és váltótartozások**	**2 035**	**3 024**
	Követelések áruszáll. és szolg.	16 458	117			Szállítói kötelezettség	2 035	3 024
	Váltókövetelések					Váltótartozás		
	Egyéb követelések							
III.	**Készletek**	**0**	**0**		III.	**Rövid lejáratú egyéb kötelezettség**	**498**	**678**
	Vásárolt készletek					Rövid lejáratú kölcsönök		
	Saját termelésű készletek					Rövid lejáratú hitelek		
						Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	498	678
						Értékelési különbözet		
IV.	**Aktív időbeli elhatárolás**	**0**	**0**		IV.	**Céltartalék és passzív időbeli elhatárolás**	**104 893**	**51 071**
						Céltartalékok		
						Passzív időbeli elhatárolások	104 893	51 071
V.	**Egyéb eszközök**	**68 706**	**59 664**		V.	**Egyéb források**	**30 040**	**14 622**
	Immateriális javak	1 817	3 837			Hosszú lejáratú kötelezettségek		
	Tárgyi eszközök	66 889	55 827			Saját tőke	30 040	14 622
	Befektett pénzügyi eszközök							
	Eszközök Összesen	**156 466**	**72 188**			**Források Összesen**	**156 466**	**72 866**

Likviditási mérlegből származó mutatók:

	Előző év				Tárgyév		
	Eszköz	Forrás	%		Eszköz	Forrás	%
Likviditási mutató I.	71 302	19 000	375,27	Likviditási mutató I.	12 407	3 471	357,45
Likviditási mutató II.	87 760	21 035	417,21	Likviditási mutató II.	12 524	6 495	192,83
Likviditási mutató III.	87 760	21 533	407,56	Likviditási mutató III.	12 524	7 173	174,60
Likviditási mutató IV.	87 760	126 426	69,42	Likviditási mutató IV.	12 524	58 244	21,50

Adósságszolgálat

adatok E Ft-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	Üzemi tevékenység eredmény / Fizetett kamatok	5 538 / 0	-15 418 / 0	-	-	-
Kamat, adó és ÉCS előtti fedezet	Üzemi tev.eredmény+ÉCS / Fizetett kamatok	27 266 / 0	2 398 / 0	-	-	-
Cash Flow fedezet	Adózott eredmény+ÉCS / Fizetett kamatok	26 768 / 0	1 720 / 0	-	-	-
Adósság visszafizető képesség	Adózott eredmény+ÉCS / Kötelezettségek	26 768 / 21 533	1 720 / 7 173	124,31	23,98	-80,71

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	-16 096 / 14 622	16,78	-110,08	-756,12
Árbevétel arányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Árbevétel	5 040 / 86 214	-16 096 / 163 039	5,85	-9,87	-268,88
Eszközarányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Összes eszköz	5 040 / 156 466	-16 096 / 72 188	3,22	-22,30	-792,22
Adózott eredmény/ Működő tőke	Adózott eredmény / Forgóeszköz-Rövid.lej.köt.	5 040 / 66 227	-16 096 / 5 351	7,61	-300,80	-4 052,64

e.) Munkavállalók létszám- és béradatainak elemzése

A Társaság létszám és béradatait 2025-ban a következő táblázat tartalmazza.

adatok fő, E Ft

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás %	
	Fő	Kereset	Fő	Kereset	Fő	Kereset
Fizikai	13	34 869	6	34 619	-53,85	-0,72
Szellemi	3	15 921	7	49 439	133,33	210,53
Megbízási szerződéses	6	15 794	9	42 503	50,00	169,11
Összesen	**13**	**66 584**	**22**	**126 561**	**69,23**	**90,08**

adatok e Ft

Megnevezés	Bérköltség		
	Előző év	Tárgyév	Változás %
Munkavállalók illetménye	39 095	68 649	75,60
Bér és egyéb pótlékok	3 853	5 983	55,28
Helyettesítési, készenléti, ügyeleti díj	3 187	3 981	24,91
Munkavállalók jutalma, prémium	4 655	2 635	-43,39
Megbízási díjak	15 794	42 503	169,11
Munkavállalók végkielégítés, felmentés		2 810	
Összesen	**66 584**	**126 561**	90,08

adatok e Ft

Megnevezés	Egyéb személyi jellegű ráfordítás		
	Előző év	Tárgyév	Változás %
Reprezentáció	3	80	2 566,67
Betegszabadság	394	714	81,22
SZÉP kártya	1 525	5 245	243,93
Közlekedési költségtérítés	49	57	16,33
Választott tisztségviselők	1 700	5 600	229,41
Egyéb személyi jellegű kifizetés	11	2 023	18 290,91
Összesen	**3 682**	**13 719**	272,60

adatok e Ft

Megnevezés	Bérjárulék		
	Előző év	Tárgyév	Változás %
Szociális hozzájárulás adó	2 402	7 962	231,47
Rehabilitációs hozzájárulás	0		
SZJA	229	801	249,78
Összesen	**2 631**	**8 763**	233,07

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.

Budapest, 2026. március 5.

Dr. Thomka György
ügyvezető

XIII. kerületi VISI-MED Nonprofit Kft.
1132 Budapest, Visegrádi utca 47/C
Adószám: 32568037-2-41