

Adószám: 11481270-2-14
Cégbíróság: Kaposvári Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 14-09-302401

**"SZABÓ FOGASKERÉKGYÁRTÓ" Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság**

7400 Kaposvár, Dombóvári út 3.

**Kiegészítő melléklet
2025.**

Fordulónap: 2025. december 31.
Beszámolási időszak: 2025. január 01. - 2025. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: üzleti évet záró

Kaposvár, 2026. május 14.



A gazdálkodó
képviselője

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A "SZABÓ FOGASKERÉKGYÁRTÓ" Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft 1996. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

A beszámoló időszakában olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós megbízható összekép szempontjából lényeges.

1.2. Kiegészítések a bemutatáshoz

Társaság székhelye

7400 Kaposvár, Dombóvári út 3.

A Társaság telephelyei

7400 Kaposvár, Pécsi utca 11.

7400 Kaposvár, Füredi utca 170.

A "SZABÓ FOGASKERÉKGYÁRTÓ" Kft. tevékenységi köre:

Fő tevékenységi kör: 2815'25 Csapágy, erőátviteli elem gyártás

Egyéb tevékenységek: 2553'25 Fémmegmunkálás

2814'25 Csap, szelep gyártása,

4619'25 Vegyes termékkörű ügynöki nagykereskedelem,

4664'25 Egyéb gép, berendezés nagykereskedelme,

6392'25 Egyéb információs szolgáltatás,

7020'25 Üzletviteli, egyéb üzletvezetési tanácsadás,

7311'25 Reklámügynöki tevékenység,

4778'25 Egyéb új áru kiskereskedelme,

6820'25 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetés

A Társaság tulajdonosa a fordulónapon kizárólag belföldi magánszemély:

Szabó Ferenc

7400 Kaposvár, Streith Miklós utca 6.

Tulajdoni hányad: 39,270 ezer Ft

Tulajdoni hányad: 100,00%

A Társaság képviselője

Szabó Ferenc

7400 Kaposvár, Strieth Miklós utca 6.

A képviselet módja: önálló

A képviseletre jogosult tisztsége: ügyvezető

Könyviteli szolgáltatás

Fuggerbook Korlátolt Felelősségű Társaság

Név: Fazekas Bernadett

Cím: 2721 Pilis, Honfoglalás utca 1.

Regisztrációs szám: 178067

A vállalkozás folytatása

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn, a "SZABÓ FOGASKERÉKGYÁRTÓ" Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A "SZABÓ FOGASKERÉKGYÁRTÓ" Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a "SZABÓ FOGASKERÉKGYÁRTÓ" Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a "SZABÓ FOGASKERÉKGYÁRTÓ" Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft számviteli politikájában történt változások az alábbiakban, az érintett elem bemutatásánál kerülnek ismertetésre.

Az előző és tárgyévi gazdálkodásra jelentősen hatott a globális polikrizis, gazdálkodásra hatással van a covid és a piaci tendenciák okozta termelés visszaesés. A Társaság megrendelés állomány csökkenése miatt a termelésben közvetlenül részvevő műszaki gépek kihasználtsága csökkent, emiatt az előző évekhez viszonyítva a termelésben résztvevő gépek hasznos élettartama megnőtt. Erre való tekintettel a társaság ügyvezetése betartva a SZTV. előírásait a hasznos élettartam alapján újra meghatározta a leírási kulcsokat, valamint maradványértéket.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A "SZABÓ FOGASKERÉKGYÁRTÓ" Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évtől eltérően egyszerűsített éves beszámolót készít.

A változás oka: korábban "SZABÓ HAJTÁSTECHNOLÓGIA" Kft.-ben a 100% tulajdoni hányaddal rendelkezett a " SZABÓ FOGASKERÉKGYÁRTÓ" Kft, majd 2025.01.09-én a " SZABÓ HAJTÁSTECHNOLÓGIA" Kft.-ben jegyzett tőke emelés történt, új tulajdonos bevonásával. A "SZABÓ FOGASKERÉKGYÁRTÓ" Kft. új tulajdoni hányada: 37,5%, így részesedése a jelentős tulajdoni részesedéssé változott, az anyavállalt státusza megszűnt.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: 'Összköltség eljárás'.

A "SZABÓ FOGASKERÉKGYÁRTÓ" Kft. a beszámolóban a mérleget 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti év és Mérlegkészítés választott időpontja

Jelen beszámoló 2025.01.20-2025.12.31 időszakot ölel fel, a mérleg fordulónapja 2025.12.31.

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2026. január 31.

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 millió Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 ezer Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 millió Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 ezer Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 ezer Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az előző üzleti évhez képest bekövetkezett változások jellemzői, okai és hatásai az alábbiak: A covid és a piaci tendenciák okozta termelés visszaesése miatt a termelésben közvetlenül résztvevő műszaki gépek kihasználtsága csökkent, emiatt a termelésben résztvevő gépek hasznos élettartama megnőtt. Erre való tekintettel a társaság ügyvezetése betartva a SZTV. előírásait a hasznos élettartam alapján meghatározta a leírási kulcsok mértékét, illetve a műszaki gépek esetében maradványértéket is. Ennek okán a leírási kulcsok mértéke csökkent, ami az éves értékcsökkenés összegét is csökkentette.

2.12. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 ezer Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.13. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása

A "SZABÓ FOGASKERÉKGYÁRTÓ" Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.15. Valós értéken történő értékelés

A "SZABÓ FOGASKERÉKGYÁRTÓ" Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.16. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A "SZABÓ FOGASKERÉKGYÁRTÓ" Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.18. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.19. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.20. Készültségi fok meghatározásának módszere

A befejezetlen termelés, befejezetlen szolgáltatás készültségének mértéke a már elvégzett tevékenységeknek a félkész termék, illetve a késztermék (kész szolgáltatás) előállításához elvégzendő összes tevékenységhez viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Ennek az arálynak a meghatározásához az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók szolgálnak alapul.

2.21. Teljesítési fok meghatározásának módszere

Az értékesítés nettó árbevételhez kapcsolódóan a szerződés elszámolási egységére meghatározott mérték (teljesítési fok) a ténylegesen elvégzett munkáknak az elvégzendő összes munkához viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Az arányosítás során a munkák az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók alapján kerülnek számbavételre.

2.22. Céltartalék-képzés szabályai

A "SZABÓ FOGASKERÉKGYÁRTÓ" Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

2.23. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.24. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.25. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik.

2.26. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

2.27. Önköltségszámítás szabályai

A saját előállítású termékek, végzett szolgáltatások önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

3.2. Össze nem hasonlítható adatok

A "SZABÓ FOGASKERÉKGYÁRTÓ" Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

3.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

3.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A "SZABÓ FOGASKERÉKGYÁRTÓ" Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

"SZABÓ FOGASKERÉKGYÁRTÓ" Ipari,
Kereskedelmi és Szolgáltató Kft

Kiegészítő melléklet

3.5. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérlegben szereplő immateriális javak közül a jelentősnek minősülő tárgydőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Immateriális javak jelentős tételei (1 000 HUF)	Összeg
3. Vagyoni értékű jogok	163
4. Szellemi termékek	100

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1 000 HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2.987.988
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1.283.522
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	78.049
5. Beruházások, felújítások	44.751
6. Beruházásokra adott előlegek	2.200

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő befektetett pénzügyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei (1 000 HUF)	Összeg
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	110.000
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	274.517

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

3.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérlegben szereplő készletek közül a jelentősnek minősülő tárgydőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Készletek jelentős tételei (1 000 HUF)	Összeg
1. Anyagok	38.946
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	93.396
4. Késztermékek	50.954

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1 000 HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	282.896
6. Egyéb követelések	52.755

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérlegben szereplő forgatási célú értékpapírok közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Értékpapírok (forgatási célú) jelentős tételei (1 000 HUF)	Összeg
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	119.988

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1 000 HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	4.705
2. Bankbetétek	354.434

3.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1 000 HUF)	Összeg
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	27.755
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7.164

3.8. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A "SZABÓ FOGASKERÉKGYÁRTÓ" Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

A "SZABÓ FOGASKERÉKGYÁRTÓ" Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

3.9. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

3.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek, az azokhoz kapcsolódó biztosítékok főbb jellemzői az alábbiak:

Biztosított kötelezettségek		
Kötelezettség jogcíme	Jogosult	Összeg (1000HUF)
Kölcsönszerződés	MFB/OTP Bank Nyrt.	68.416
Kölcsönszerződés	ERSTE Bank Hungary Zrt.	100.000
Kölcsönszerződés	ERSTE Bank Hungary Zrt.	171.503
Összesen:		339.919

Az egyes kötelezettségek és biztosítékaik

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	Kölcsönszerződés	
Jogosult	MFB/OTP Bank Nyrt.	
Kötelezettség teljes összege		149.990
Fennálló kötelezettség		68.416
- ebből: rövid lejáratú		31.577
- ebből: hosszú lejáratú		36.839
Végső lejárat/esedékesség	2028.02.15	
Biztosíték tárgya		
könyv szerinti értéke		1.387.816
elfogadott fedezeti értéke		182.223
Biztosíték fajtája	Óvadék	
formája	Tulajdonos készfizető kezessége	

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	Kölcsönszerződés	
Jogosult	ERSTE Bank Hungary Zrt.	
Kötelezettség teljes összege		100.000
Fennálló kötelezettség		100.000
- ebből: rövid lejáratú		0
- ebből: hosszú lejáratú		100.000
Végső lejárat/esedékesség	2027.05.21	
Biztosíték tárgya	Ingóságokon alapított jelzálogjog	
Biztosíték fajtája	Jelzálog	
formája	Jelzálogszerződés 25B0990/BH5695/IN	

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	Rulirozó forgóeszközhitel	
Jogosult	ERSTE Bank Hungary Zrt.	
Kötelezettség teljes összege		171.503
Fennálló kötelezettség		171.503
- ebből: rövid lejáratú		0
- ebből: hosszú lejáratú		171.503
Végső lejárat/esedékesség	2029.10.17	
Biztosíték tárgya	Jelzálog ingóságokon	
Biztosíték fajtája	Zálogjog	
formája	2-es szlao. tartozó készletek	

Hátrасorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrасorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrасorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrасorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő hosszú lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1 000 HUF)	Összeg
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	365.801
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	1.500.000
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	78.543

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1 000 HUF)	Összeg
1. Rövid lejáratú kölcsönök	52.102
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	121.251
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	62.555

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

3.11. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1 000 HUF)	Összeg
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	27.193
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	71.091
3. Halasztott bevételek	986.573

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Összehasonlíthatóság

A "SZABÓ FOGASKERÉKGYÁRTÓ" Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A "SZABÓ FOGASKERÉKGYÁRTÓ" Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

4.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A "SZABÓ FOGASKERÉKGYÁRTÓ" Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	1.427.186	79,6	1.648.825	99,2
Aktivált saját teljesítményérték	22.196	1,2	-62.381	-3,8
Egyéb bevételek	157.888	8,8	26.660	1,6
Pénzügyi műveletek bevételei	186.226	10,4	49.633	3,0
Bevételek összesen	1.793.496	100,0	1.662.737	100,0

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1 000 HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	690.119
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	958.706

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az aktivált saját teljesítményértékben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei (1 000 HUF)	Összeg
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-62.381

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összege az alábbiak:

Tétel tartalma (1 000 HUF)	Összeg
Biztosító által fizetett javítási díj	433
Kapott támogatások	24.526
Egyéb bevételek	1.701

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1 000 HUF)	Összeg
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	4.795
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	26.112
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	18.726

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1 000 HUF)	Összeg
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	690.119
Export nettó árbevétel	958.706
Kamattámogatás	7.112
Munkavállalók után kapott támogatás	1.223
GINOP Kapott támogatás tárgyévi bevétele	14.953
Kamatkozó értékpapír vételárában lévő kamat tárgyévi bevétele	18.994
Kamatkozó értékpapír hozama	7.118
Pénzügyi műveletek árfolyam nyeresége	18.636

4.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

"SZABÓ FOGASKERÉKGYÁRTÓ" Ipari,
Kereskedelmi és Szolgáltató Kft

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

A "SZABÓ FOGASKERÉKGYÁRTÓ" Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	559.229	38,8	993.473	60,0
Személyi jellegű ráfordítások	339.375	23,6	309.272	18,7
Értécsökkenési leírás	370.369	25,7	157.212	9,5
Egyéb ráfordítások	94.387	6,6	41.133	2,5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	75.816	5,3	154.651	9,3
Ráfordítások összesen	1.439.176	100,0	1.655.322	100,0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1 000 HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	416.899
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	269.361
07. Egyéb szolgáltatások értéke	44.371
08. Eladott áruk beszerzési értéke	262.103
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	740

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1 000 HUF)	Összeg
10. Bérköltség	260.612
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	22.561
12. Bérjárulékok	26.099

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1 000 HUF)	Összeg
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítások	12.565
Minőségi kifogások többeltráfordítása	2.296
Költségvetéssel szemben elszámolt adók	1.053

"SZABÓ FOGASKERÉKGYÁRTÓ" Ipari,
Kereskedelmi és Szolgáltató Kft

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Tétel tartalma (1 000 HUF)	Összeg
Önkormányzattal szemben elszámolt adók	20.275
Le nem vonható Áfa	3.610

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

A pénzügyi műveletek ráfordításaiban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei (1 000 HUF)	Összeg
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	9.139
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	110.685
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	34.827

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban elszámolt költségek és ráfordítások közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Költség és ráfordítás jellege (1 000 HUF)	Összeg
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	12.565
Önkormányzattal szemben elszámolt adók	20.275
Le nem vonható Áfa	3.610
Fizetett kamatok	110.684
Vevőknek adott pénzügyi kedvezmény	16.817

5. Tájékoztató adatok

5.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a "SZABÓ FOGASKERÉKGYÁRTÓ" Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

5.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

5.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 1.600.000,-Ft.

"SZABÓ FOGASKERÉKGYÁRTÓ" Ipari,
Kereskedelmi és Szolgáltató Kft

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

5.4. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	9
Fizikai	28
Összesen:	37

5.5. Rendkívüli környezeti hatások

Az extrém környezeti hatások (világjárványok, háborúk, veszélyhelyzeti intézkedések, infláció...) a "SZABÓ FOGASKERÉKGYÁRTÓ" Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft gazdálkodására is hatást gyakoroltak, de azok a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentettek. Az ezekkel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

