

Adószám: 26391546-2-19
Cégbíróság: Veszprémi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 19-09-519972

V-Busz Veszprémi Közlekedési Kft.

8200 Veszprém, Házgyári út 1.

Kiegészítő melléklet
2023.

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 1. - 2023. december 31.

Veszprém, 2024. március 28.



A gazdálkodó
képviselője



VESZPRÉMI KÖZLEKEDÉSI KFT.

Kiegészítő melléklet 2023. december 31.

I. A vállalat bemutatása

1.) Céginformációs adatok

Társaság:

- Cég neve:	V-Busz Veszprémi Közlekedési Kft
- Rövid neve:	V-Busz Kft.
- Székhelye:	8200 Veszprém, Házgyári út 1.
- Alakulásának időpontja:	2018.07.26
- Képviselőre jogosult:	Polgári István 9090 Pannonhalma, Tóthegy 2/B
Működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság

Közvetlen irányítást gyakorló
alapító:

Veszprém Megyei Város Önkormányzata
100,00%
8200 Veszprém, Óváros tér 9.

Fő tevékenységi kör megnev.:

49.31'08 Városi, elővárosi szárazföldi
személyszállítás

Egyéb tevékenységi körök:

49.39'08 M.m.s. egyéb szárazföldi
személyszállítás
45.20'08 Gépjárműjavítás, karbantartás
47.78'08 Egyéb m.n.s. új áru
kiskereskedelme
52.21'08 Szárazföldi szállítást kiegészítő
szolgáltatás
71.20'08 Műszaki vizsgálat, elemzés
73.12'08 Médiareklám
73.20'08 Piac,-közvélemény-kutatás
82.20'08 Telefoninformáció
82.91'08 Követelésbehajtás

Felügyelő bizottsági tagok:

Fazekas Ildikó
dr. Kónya Norbert
Kovács Zoltán



VESZPRÉMI KÖZLEKEDÉSI KFT.

Kiegészítő melléklet 2023. december 31.

Könyvviteli szolgáltatásért felelős
személy:

Véber Vilmosné

Székesfehérvár, Nagyszombati út 25.

Regisztrációs szám: 174045

A Társaság könyvvizsgálója:

Signator Audit Könyvvizsgáló Kft.

Székhelye: 8200, Veszprém Radnóti tér 2.

Cégjegyzékszám: 19-09-500315

Könyvvizsgálói kamarai reg.sz.: 000753

A könyvvizsgálatért személyesen felelős: Olma Frigyes, engedély szám: K-000718

A 2023.év könyvvizsgálati díja 3.600 ezer Ft, amit az éves beszámoló vizsgálatáért fizet a Társaság.

2.) A számviteli politika fő vonásai

A társaság számviteli politikája a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak figyelembevételével készült, rögzíti a választott értékelési módszereket és eljárásokat, a beszámoló készítésére vonatkozó belső szabályozásokat.

A mérleg formája:

A Számviteli törvény 20. § (1) bekezdésének megfelelően az éves beszámolóhoz kapcsolódó – a Számviteli törvény 1. sz. mellékletében előírt – „A” változat szerinti – mérleget állítja össze.

Az eredménykimutatás formája:

A Társaság az eredménykimutatását összköltség eljárásra építve állítja össze, a Számviteli törvény 2. sz. mellékletében szereplő „A” változat szerint.

Kiegészítő melléklet 2023. december 31.

Az eszközök és források számbavétele és értékelése a számviteli törvényben foglalt előírásoknak és alapelveknek megfelelően történik.

A beszámoló fordulónapja: 2023. december 31.

A mérlegkészítés napja: 2024. január 31.

Az eszközök és források számbavétele és értékelése a törvényben foglalt előírásoknak és alapelveknek megfelelően történik.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás tevékenységének folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fent.

2.1. *Beszerzési árak, előállítási költségek*

A vásárolt készletek a tényleges beszerzési áron kerülnek kimutatásra. A készletek értékét növeli a beszerzésükhöz igénybe vett hitel kamata. Saját termelésű készletek és saját előállítású beruházások, valamint a késztermékek is közvetlen önköltségen kerülnek megállapításra.

A közvetlen önköltség tartalma:

- az adott tevékenységhez felhasznált anyag (tényleges beszerzési áron)
- az előállítás során felmerült közvetlen munkabérek és ennek közterhei
- egyéb, a szolgáltatás érdekében felmerült közvetlen költség

2.2. *Amortizációs politika*

Az immateriális javak esetében a törvényi kereteken belül az alábbi amortizációs kulcsokat határozta meg a társaság:

- immateriális javak elhasználódási ideje szerint

A tárgyi eszközök esetében a használati idő az alábbi

- épületek
 - hosszú élettartamú szerkezetek 50 év
 - közepes élettartamú szerkezetek 33 év
 - rövid élettartamú szerkezetek 17 év

Kiegészítő melléklet 2023. december 31.

- műszaki berendezések, gépek
 - járművek egyedileg - típustól függően - általában 6-10 év
- egyéb berendezések, felszerelések
 - számítástechnikai eszközök 3-7 év
 - egyéb eszközök egyedileg kerül meghatározásra
 - járművek

A 100.000 Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök és immateriális javak a használatba vételkor egy összegben kerülnek elszámolásra.

Terven felüli értékcsökkenést megrongálódás, elavultság következtében használhatatlanná válás miatt számol el a társaság.

További terv szerinti értékcsökkenési leírás nem számolható el abban az esetben, ha az eszköz nettó értéke a tervezett maradványértéket már elérte.

Nem nulla a maradványérték akkor, ha az eszköz beszerzésekor egyértelműen eldöntött, hogy a Kft. számára az eszköz hasznos élettartama nem éri el az eszköz műszaki-gazdasági élettartamának 80%-át, és a hasznos élettartam végén várható realizálható maradványérték jelentős. A maradványérték a tevékenység végzéséhez szükséges, társasági szinten nagy értéket képviselő egyedi eszközök vagy eszközcsoportok vonatkozásában határozható meg.

2.3. Értékvesztés kezelése

2.3.1. Befektetett eszközöknél

A befektetéseknél értékvesztés elszámolása a befektetés saját tőkéje és jegyzett tőkéjének arányában történik.

2.3.2. Vásárolt készleteknél

A készletek esetében értékvesztés elszámolása az elfekvő, megrongálódott, kevésbé használható, illetve hasznosítható készleteknél történik. Elfekvő készletnek minősíti a társaság azokat az eszközöket, amelyeknél egy éven belül nem volt állományváltozás.

Kiegészítő melléklet 2023. december 31.

2.3.3. Követeléseknél

A követeléseknél az értékelés és értékvesztés egyedileg történik. A vevő követelések esetén azonban a csoportos értékvesztés módszerét alkalmazza a Társaság. Az értékvesztés elszámolása az alábbiak szerint történik:

1-90 nap között	15%
91-180 nap között	20%
181-360 nap között	40%
Éven túli	100%

2.4. Céltartalék képzés

A Társaság az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot képez a várható kötelezettségekre. A Számviteli törvény előírásának megfelelően az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni, ha azokra a múltbéli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

Az adózás előtti eredmény terhére – a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben – céltartalék képezhető az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, 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.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítés

1.) Eszközök

A mérlegben kimutatott aktívák értéke az üzleti év végén **5 206 873 ezer Ft.**

1.1. Befektetett eszközök

A kiegészítő melléklethez csatolt 1. sz. melléklet a befektetett eszközök bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének változását mutatja a 2023. évben.

1.2. Forgóeszközök

A társaság mérleg szerinti forgóeszközeinek értéke **687 587 ezer Ft.**

1.2.1. Készletek

Év végén a készletek könyvszerinti értéke **145 077 ezer Ft**, mely az üzemanyagkút és a teletankolt gépjárművek üzemanyagának, valamint a nem értékesített jegyek és bérletek értékét, illetve az autóbuszok és a V-Bike közbringa rendszer tartalék alkatrészeinek, valamint az értékesítésre szánt – az áruk között nyilvántartott - buszok értékét tartalmazza.

Követelések

A lenti táblázat a 2023.évi követelések állományt mutatja:

Követelések	Adatok e Ft-ban	
	2022. december 31.	2023. december 31.
Követelések áruszállításból és szolg. (vevők)	39 211	18 410
Egyéb követelések összesen	70 545	60 405
Előleg	599	1 200
Munkavállalóknak elszámolásra kiadott összeg	567	751
Szociálpolitikai menettér-támogatás	28 923	30 438
Táppénz (2/3 rész)	414	1 079
Tgyás, gyed, gyáp	414	434
Üzemi baleset, úti baleset	536	0
Apákat megillető távolléti díj	0	931
Egyéb rövid lejáratú követelés	12 774	13 592
Bankkártya TVM automata elszámolási számla	632	1 704
Pozitív szállítók	1 319	288
Innovációs járulék	56	0
V-Bike közbringa rendszerrel kapcsolatos követelés	0	872
Mobilfizetés	7 130	9 116
ÁFA	17 181	0
Összesen	109 756	78 815

Kiegészítő melléklet 2023. december 31.

1.2.2. Értékpapírok

A 2023. december 31-i záró állomány **0 Ft**.

1.2.3. Pénzeszközök

A pénzeszközök mérleg szerinti értéke **463 695 ezer Ft**, amely megegyezik a számlavezető bank által közölt záró egyenleggel, amely **459 467 ezer Ft** és a pénztár **4 228 ezer Ft** pénzkészletének összegével.

1.2.4. Aktív időbeli elhatárolások

		Adatok e Ft-ban	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása		2022. december 31.	2023. december 31.
Új busz flotta bevétel elhatárolás		3 851 275	228 648
Kamatbevétel elhatárolás		46 422	1 489
SWAP ügylet		0	9 698
Összesen		3 897 697	239 835

		Adatok e Ft-ban	
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		2022. december 31.	2023. december 31.
Biztosítási díj		825	2 275
Bérleti díj		687	402
Adatvédelem		63	220
Licence		771	229
Szamlazz.hu rendszerhasználat		23	33
Informatikai szolgáltatás		425	292
Egyéb		56	128
Összesen		2 850	3 579

A bevételek aktív elhatárolásának jelentős összegű csökkenését a számviteli törvény 2023.évi változása okozza. A 33 § (7) pontja alapján az el nem számolt támogatások esetében már nem a teljes összeget kell aktív időbeli elhatárolásként elszámolni, hanem azon összeget, amekkora támogatással összefüggő költség merült fel.

2.) FORRÁSOK

A mérlegben kimutatott passzívák értéke az összes eszközzel egyezően **5 206 873 ezer Ft.**

2.1. Saját tőke

Tőkeelemek	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Adatok e Ft-ban	
					Záró
Jegyzett tőke	3 120	0	0		3 120
Tőketartalék	837 990	0	0		837 990
Eredménytartalék	-685 410	58 794	0		-626 616
Lekötött tartalék	17 264		17 264		0
Értékelési tartalék	0				0
Adózott eredmény	41 531	75 684	41 531		75 684
Saját tőke	214 495	134 478	58 795		290 178

A Társaság jegyzett tőkéje **3 120 ezer Ft.**

A Társaság az alapítással kapcsolatban felmerült kiadásokat alapítás, átszervezésként tartja nyilván a könyvekben, melyre **89 075 ezer Ft** lekötött tartalék képzés történt 2018.évben.

Az eredménytartalékba elszámolásra került a 2018.évi eredmény - 17.282 ezer Ft összegben, valamint az alapítás, átszervezésre képzett lekötött tartalékból feloldásra került 17.753 ezer Ft. 2020.évben a elszámolásra került 17.302 ezer Ft adózott vesztség, valamint feloldásra került 17.953 ezer Ft lekötött tartalék. 2021.évben feloldásra került 17 953 ezer Ft 2022. évben feloldásra került 17 953 ezer Ft. 2023. évben a fennmaradó utolsó rész is feloldásra került 17 264 ezer Ft összegben.

2.2 Céltartalék

Céltartalék képzés nem történt a 2023.évben.

Kiegészítő melléklet 2023. december 31.

2.3 Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek között 3 131 112 ezer Ft-ot tart nyilván a Társaság, mely az új buszpark vásárlásával kapcsolatos hitel összegét tartalmazza. A hitel lejáratára 2033.12.30.

Rövid lejáratú kötelezettségek	Adatok e Ft-ban	
	2022. december 31.	2023. december 31.
Rövid lejáratú kölcsönök	354 544	354 544
Köt. áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók)	161 734	83 891
Vevőtől kapott előleg	866	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	77 092	139 690
SZJA	9 196	11 711
Nyudíj alapot megillető bevételek	35	32
TB járulék	11 260	14 665
Szocho	8 048	10 335
Innovációs járulék	0	1 033
Rehabilitációs hozzájárulás	2 520	2 923
ÁFA	0	4 047
Közszolgáltatás ellátás kapcsán képződött kötelezettség	0	34 729
Jövedelem elszámolási számla	46 033	60 215
Összesen	594 236	578 125

A rövidlejáratú kölcsönök között a beruházási hitel éven belüli törlesztő részlete szerepel.

2.4 Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	Adatok e Ft-ban	
	2022. december 31.	2023. december 31.
Bevétel elhatárolás	8 506	14 024
Összesen	8 506	14 024

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Adatok e Ft-ban	
	2022. december 31.	2023. december 31.
Könyviteli szolgáltatás, könyvvizsgálat	1 250	1 500
Energia	8 391	0
Hitelkamat	124 070	82 427
Prémium	3 005	11 147
Telefon, internet	36	0
Router csere	406	0
Gépjármű biztosítás	0	25
Összesen	137 158	95 099

Halasztott bevétel	Adatok e Ft-ban	
	2022. december 31.	2023. december 31.
Fejlesztési céllal kapott támogatás	951 821	1 035 481
Új flotta fejlesztési célú támogatás	3 556 813	0
Fejlesztési céllal kapott támogatás, áruként nyilvántartott eszköz	84 664	62 854
Összesen	4 593 298	1 098 335



VESZPRÉMI KÖZLEKEDÉSI KFT.

Kiegészítő melléklet 2023. december 31.

III. Eredménykimutatás kiegészítése

1.) Bevételek alakulása

A társaság 2023. évi értékesítésének nettó árbevétele tevékenységenkénti bontásban.

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	Adatok e Ft-ban	
	2022. december 31.	2023. december 31.
Szerződéses járatok bevétele	21 196	20 798
Hirdetés árbevétele	31 876	42 397
Különjáratok bevétele	2 870	2 626
Szociálpolitikai menetdíj-támogatás	67 225	73 296
Üzleti szolgáltatások árbevétele	2 341	30 486
Jegybevétel	179 806	258 014
Bérlet bevétel	291 472	427 970
Értékesített áru bevétele	3 096	594
Értékesített anyag bevétele	128	13
Helyi közösségi közlekedés állami támogatása	65 652	64 690
Közvetített szolgáltatás	1 306	49
EKF napjegy	0	16
V-Bike használati díj, jog bevétel	0	993
Összesen	666 968	921 942

A Társaság 2023. évben export tevékenységet nem folytatott.

A Társaság 2023. évi egyéb bevételei az alábbiak szerint alakultak:

Egyéb bevétel	Adatok e Ft-ban	
	2022. december 31.	2023. december 31.
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök eredménye	0	253
Pót-, eljárási díjak	5 464	3 909
Káreseményekkel, életbiztosítással kapcsolatos kapott bevételek	8 739	24 028
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamatok, kártérítések, illeték	3 034	822
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás	1 488 721	1 525 708
Beruházásra kapott támogatás	360 481	406 271
Kerekítési különbözet	1	0
Kifizetőhelyi költségtérítés 1%	122	128
Energiamegtakarítás hitelesített tanúsítvány alapján	19 690	5 527
Különféle egyéb bevételek	3 304	1 728
Összesen	1 889 556	1 968 374

Közszolgáltatási feladatok ellátására kapott támogatás összege **1 525 708 ezer Ft**. A buszok vásárlásával kapcsolatosan beruházási támogatás összege **406 271 ezer Ft**.

Kiegészítő melléklet 2023. december 31.

2.) Anyagjellegű ráfordítások

2023.évben a Társaság anyagköltsége az alábbi elemekből állt:

Anyagköltség	Adatok e Ft-ban	
	2022. december 31.	2023. december 31.
Anyagköltség	864	1 975
Áramfelhasználás	24 157	80 059
Vízfelhasználás	219	214
Gázfelhasználás	1 061	2 769
Üzemanyagfelhasználás	430 572	345 440
Segédanyag	1 058	638
Gépjármű alkatrészek, kenőanyagok, karbantartási anyagok	24 229	11 933
V-Bike pótlakatrészek	0	116
Tisztítószer felhasználás költsége	711	951
Menetjegyek	3 428	649
Hőpapír	11 621	16 440
Munkaruha, védőruha	2 337	5 565
Szerszámok, műszerek	400	329
Jelzőtábla	0	875
Számítástechnikai anyagok	79	512
Nyomtatvány, irodaszer	945	1 187
Összesen	501 681	469 652

Kiegészítő melléklet 2023. december 31.

2023. évi igénybevett szolgáltatások alakulása:

Igénybevett szolgáltatások értéke	Adatok e Ft-ban	
	2022. december 31.	2023. december 31.
Hírdetés	367	469
Postaköltség	1 041	1 454
Ügyvédi munkadíj	5 361	5 897
Megállóhely használati díj	10 630	9 936
Gépkocsi bérleti díj	4 783	6 328
Telephely bérlet	16 115	16 115
Infomatikai eszközök bérleti díj	1 589	1 281
Ingatlan bérleti díj	22 591	31 252
Gépjárművek külső-belső takarítása	6 548	6 627
Gépjárművek karbantartási, javítási, mentési költsége	31 973	42 864
Egyéb bérleti díj	1 941	2 103
Gép, berendezés bérleti díj	890	814
Számviteli szolgáltatás	11 520	12 672
Könyvvizsgálat	3 000	3 600
Bérszámfejtés	5 759	6 597
IT rendszerek komplex support díj	61 483	70 428
Táblák karbantartási, üzemeltetési ktg.	169	1 167
Telefon, internet	2 905	3 253
Forgalomtechnikával összefüggő karbantartási, javítási költségek	3 066	6 388
Különféle egyéb karbantartási költségek	310	2 005
Foglalkozás eu.szolgáltatás	785	770
Tűz és munkavédelem	8 050	3 927
Fénymásolás, nyomtatás	724	754
Oktatás	1 856	6 433
Reklám, propaganda költség	8 220	7 570
Parkolási díj	115	136
Menetjegy után fizetett jutalék	7 906	7 622
Webfejlesztés, honlap módosítás	19	18
Takarítás, duguláselhárítás	2 667	70
Belföldi kiküldetési költségek	254	314
Külföldi kiküldetési költségek	0	474
Belföldi tagsági díjak	100	100
Nemzetközi tagsági díjak	0	1 035
Szemétszállítás, veszélyes hulladék ártalmatlanítás	267	182
Licensz díj	1 476	2 128
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	0	6
Szakértői díjak	950	3 185
Pénzszállítás és érmeszámlálás	283	418
Műszaki koordináció	7 000	0
Egyéb igénybevett szolgáltatás	8664	798
Összesen	241 377	267 190

Kiegészítő melléklet 2023. december 31.

A lenti táblázat az egyéb szolgáltatások alakulását mutatta a 2022. és 2023. években:

Egyéb szolgáltatás	Adatok e Ft-ban	
	2022. december 31.	2023. december 31.
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	2 375	2 807
Pénzügyintézetek részére fizetett kamatok, díjak	7 313	9 887
Biztosítási díj	89 208	85 339
Összesen	98 896	98 033

3.) Személyi jellegű ráfordítások

2023. évi átlagos statisztikai állományi létszám 131,85 fő volt.

Megnevezés	Adatok E-Ft-ban	
	2022. december 31.	2023. december 31.
Bérek	759 278	896 284
Felügyelő bizottság	840	840
Összesen	760 118	897 124
Személyi jellegű egyéb kifizetések	24 419	59 066
Bérfelárulások	118 219	125 568
Személyi jellegű ráfordítások	902 756	1 081 758

Személyi jellegű egyéb kifizetések	Adatok E-Ft-ban	
	2022. december 31.	2023. december 31.
Betegszabadság, táppénz hozzájárulás	7 924	11 416
Végkielégítés	320	1 895
Munkabajárással kapcsolatos költségterítés	2 811	2 636
Munkáltató által fizetett biztosítási díj	3 458	3 613
Törzsgárda jutalom	2 000	1 972
Beleesetmentes km utáni jutalom	0	696
Gépjármű használatért fizetett költségterítés	6 396	12 159
Temetési segély	170	200
Vezető tisztéviselők felelősségbiztosítás	626	747
Csekély értékű ajándék	0	162
SZÉP kártya	0	17 213
Cafeteriára vonatkozó adófizetési kötelezettség	0	2 607
Ingyenes vagy kedvezményes termék, szolg.	714	3 750
Összesen	24 419	59 066

Bérfelárulások	Adatok E-Ft-ban	
	2022. december 31.	2023. december 31.
Szociális hozzájárulás	94 536	113 815
Rehabilitációs hozzájárulás	10 350	11 693
TB járulék kiegészítés	63	60
Összesen	104 886	125 568

Kiegészítő melléklet 2023. december 31.

A társaság Felügyelő Bizottság tagjainak 2023. évben folyósított juttatások

Megnevezés	Létszám	Tiszteletdíj	Adatok E Ft-ban
			Összesen
Felügyelő bizottság	3	840	840

4.) Értékcsökkenés

A társaság 2023. évben **444 892 e Ft** értékcsökkenést számolt el az alábbiak szerint.

Terv szerinti értékcsökkenés:

- ❖ 100 ezer Ft értékhatár feletti tárgyi eszközök 441 900 e Ft
- ❖ 100 ezer Ft értékhatár alatti tárgyi eszközök 2 992 e Ft

5.) Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítás címén felmerült ráfordítások értéke **34 216 ezer Ft**, mely a következő tételekből tevődik össze:

Egyéb ráfordítások	Adatok e Ft-ban	
	2022. december 31.	2023. december 31.
Tárgyi eszköz értékesítésének eredménye	948	0
Terven felüli értékcsökkenés	27 158	0
Készletekre elszámolt értékvesztés	13 342	0
Innovációs járulék	496	1 357
Gépjárműadó	0	33
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	62	171
Adóalapot növelő tételek	152	0
Alapítvány, egyesület, önkormányzat, egyéb szervezet támogatása	0	32 037
Adókhöz kapcsolódó késedelmi pótlék, önellenőrzési pótlék	0	327
Szoklásos mértékű egyéb ráfordítás	152	298
Pénztárhiány	0	1
Kerekítési különbözet	5	8
Összesen	42 315	34 232

2023. év folyamán megfelelően Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 97/2023. (III.30.) határozatának a V-Busz Kft. a tulajdonában lévő, forgalomból kivont autóbuszok közül 14 db autóbuszt humanitárius segítségnyújtáshoz történő felajánlás keretében Kárpátaljának ajándékozott, összesen 32.340 ezer Ft eszmei értékben.

Kiegészítő melléklet 2023. december 31.

6.) Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye 494 510 ezer Ft

7.) Pénzügyi műveletek eredménye

A Társaságnak pénzügyi műveletei során **216 059 ezer Ft** bevétele keletkezett, melyből **190 188 ezer Ft** a felvett hitel kamatcsere ügyletéhez kapcsolódóan keletkezett.

8.) A társasági adó levezetése:

	Adatok e Ft-ban
Társasági adó levezetése	2023. december 31.
Adózás előtti eredmény	75 683
Csökkentő jogcímek	576 524
Értékcsökkenés TAO (Tao. 7§.d.)	576 524
Növelő jogcímek	477 046
Értékcsökkenés Sztv. (Tao. 8§.b.)	444 892
Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összeg az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével [Tao. tv. 8. § (1) e]]	116
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege [Tao. tv. 8. § (1) d); 22/D. § (4); 29/A. § (7); 3. számú melléklet]	32 038
	-23 795
Számított adó	0
Adózott eredmény	75 683

A Társaság az adóbevallásában az adózás rendjéről szóló törvény 91/A §-ának (1) bekezdése szerinti nyilatkozatot tesz, így nem fizeti meg a jövedelem-(nyereség-) minimum adóalap alapján számított adót.

A Társaság a 2023.évi eredményét eredménytartálékba helyezi.

Kiegészítő melléklet 2023. december 31.

9.) Egyéb információk

1. A Társaság vagyoni, pénzügyi helyzetét mutatószámokon keresztül vizsgáljuk, amit a 2. sz. melléklet tartalmaz.
2. Kutatás fejlesztési tevékenységet nem folytatott a Társaság.
3. 2022. évben Az új buszok beszerzésével kapcsolatosan felvett hitel esetében a Társaság kamatcsere ügyletet hajtott végre a 3 havi BUBOR + 1,8 % kamatfelár helyett fix 9,9%+1,8% kamatfelár került rögzítésre 5 éves időtartamra, kiszámíthatóvá téve a jövőbeni pénzáramokat és minimalizálva a kamatkockázatot. A kamatcsere ügylet 2027.07.28. lejárat dátummal jött létre. Az ügylet végéig felmerülő kamatot a mérlegen kívüli tételek között, a nullás számlaosztályban tartja nyilván a Társaság, ennek 2023. év végi értéke 1.242.670 e Ft.
4. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételekkel, ráfordításokkal és költségekkel nem rendelkezik a Társaság. Társaság, mérlegforduló napját követően semmilyen jelentős esemény nem következett be, amely a 2023. évi beszámoló adatait jelentősen módosítaná.
5. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik a Társaság
6. A beszámoló a számvitel törvény előírásaival összhangban került összeállításra.

A Társaság 2023. évi éves Közzolgáltatási Beszámolóját határidőre, 2024. január 31-ig elkészítette, ami megfelel az Éves Megállapodásban előírt Közzolgáltatási Követelményeknek, összhangban van az előzetesen jelzett gazdálkodási tervadatokkal azonban túllépi a rendelkezésre álló költségkeretet. A tulajdonos tájékoztatása alapján indokolt költségként a bevétellel fedezett összeget ismeri el a 2023. évi közzolgáltatási feladatok ellátásához kapcsolódóan.

Kiegészítő melléklet 2023. december 31.

A közszolgáltatás kapcsán felmerült költségek és bevételek elkülönítetten kerülnek nyilvántartásba.

Adatok e Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév 2023.12.31	Tárgyév Közszolgáltatás 2023.12.31
a	b	c	d	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	566 968	921 942	828 585
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	566 968	921 942	828 585
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	1 889 556	1 968 374	1 963 213
	III.sorból: visszalát értékesítés	0	0	0
05.	Anyagköltség	501 681	469 652	484 353
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	241 377	267 180	264 326
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	98 896	98 033	96 879
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	3 194	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 306	49	49
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	846 454	834 924	825 609
10.	Bérek	760 118	897 124	896 590
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	24 419	59 066	58 374
12.	Bérfizetések	104 949	125 568	124 090
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	889 486	1 081 758	1 089 024
VI.	Értékcsökkenési leírás	400 498	444 892	439 859
VII.	Egyéb ráfordítások	42 315	34 232	33 829
	VII.sorból: értékesítés	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(III.+IV.-V.-VI.-VII.)	377 771	494 510	423 677
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	79 314	216 059	213 514
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	17.sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	79 314	216 059	213 514
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	415 548	634 809	627 333
	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	8	75	75
	22.sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	415 554	634 885	627 408
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-338 240	-418 826	-413 884
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B.)	41 531	75 684	9 783
X	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.)	41 531	75 684	9 783



VESZPRÉMI KÖZLEKEDÉSI KFT.

Kiegészítő melléklet 2023. december 31.

Jelen információink szerint a vállalkozás tevékenységének folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fent.

Kiegészítő melléklet 2023. december 31.

V.- Mellékletek

V-Busz Kft
Befektetett eszközök tükrő
2023.01.01.-2023.12.31

1.) sz. melléklet: Befektetett eszközök

adatok E Ft-ban

	Bruttó érték				Ertéksökkenés/Ertékvesztés				Nettó érték						
	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró egyenleg
Immateriális javak															
Alapítás, átszervezés	89 764	0	0	0	89 764	72 501	17 264		0	89 765	17 264	0	17 264	0	0
Vagyon értékű jogok	119 439	5 527	5 527	0	119 439	70 133	20 283	122	0	90 294	49 306	0	20 161	0	29 145
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	209 203	5 527	5 527	0	209 203	142 634	37 547	122	0	180 059	66 570	0	37 425	0	29 145
Tárgyi eszközök															
Ingatlanok és kapcs. vagyon értékű jogok	2 578	244			2 822	754	156			910	1 824	244	156	0	1 912
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 808 200	40 175	229		4 848 146	359 248	383 027	90		742 185	4 448 952	39 946	382 937	0	4 105 961
Egyéb berendezések, felszerelések	122 834	129 222	306		251 750	89 302	24 182	239		113 225	33 532	128 916	23 923	0	138 524
Tenyészállatok	0				0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	77 266	138 199	215 135		330	0	0	0	0	0	77 266	138 199	215 135	0	330
Beruházásra adott előleg	6 566	43 611	50 177	0	0	0			0	0	6 566	43 611	50 177	0	0
Összesen	5 017 444	351 451	265 847	0	5 103 048	449 304	407 345	329	0	856 320	4 568 140	350 916	672 328	0	4 246 727
Befektetett eszközök összesen	5 226 647	356 978	271 374	0	5 312 251	591 938	444 892	451	0	1 036 379	4 634 710	350 916	709 753	0	4 275 872

Kiegészítő melléklet 2023. december 31.

2.) sz. melléklet: Mutatószámok

Likviditási mutató		2022. év	2023. év
Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	*100	83,82%	118,93%
Likviditási gyorsráta			
Likvid pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	*100	44,71%	80,21%
Likviditási mutató II.			
Köv.+Ért.pap.+Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	*100	63,18%	93,84%
Befektetett eszközök aránya			
Befektetett eszközök / Összes eszköz	*100	51,31%	82,12%
Tőkeerősség (saját tőke aránya)			
Saját tőke / Mérlegfőösszeg	*100	2,37%	5,57%

A **likviditási mutató** arról tájékoztat, hogy a különböző likviditási fokozatú eszközök összege hány százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségnek. A vállalkozás pénzügyi helyzetének pontos megítéléséhez a forgóeszközök struktúráját a likviditás mértéke szempontjából is szükséges vizsgálni. 2023. évben a Likviditási mutató 118,93 %.

A **likviditási gyorsráta** a teljes mobil pénzeszközök arányát mutatja a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyítva. Ez lényegében arról tájékoztat, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadára nyújt fedezetet a likvid pénzeszköz. Tehát 2023. évben a Likviditási gyorsráta mutató 80,21 % mutat.

A **Befektetett eszközök aránya** bemutatja, hogy a vállalkozás összes eszközéből 82,12 %-ot tesznek ki a tartósan befektetett eszközök.

A **Tőkeerősség mutató** bemutatja, hogy a saját tőke hogy viszonyul a mérleg főösszegéhez. Ez a mutató 2023. évben 5,57 %

3.sz. melléklet Cash-Flow kimutatás

ÜZEMI TEVÉKENYSÉGBOL SZÁRMAZÓ CASH-FLOW		2022	Adatok e Ft-ban
		december 31.	2023 december 31.
1a.	Adózás előtti eredmény	(+/-) 41 531	75 684
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	(+) 1 488 721	-1 525 708
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	(+/-) 0	-354 544
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a.+1b.)	(+/-) 41 531	-278 860
2.	Elszámolt amortizáció	(+) 427 656	444 892
3.	Elszámolt értékvesztés, és visszairás	(+/-) 13 342	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	(+/-) 0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	(+/-) 948	-253
6.	Szállítói kötelezettség változása	(+/-) -4 960 877	-77 843
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	(+/-) -29 703	61 732
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	(+/-) 605 127	-3 531 504
9.	Vevőkövetelés változása	(+/-) 149 149	20 801
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	(+/-) 1 011 319	-12 298
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	(+/-) -29 231	3 657 133
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	(-) 0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	(-) 0	0
I. MŰKÖDÉSI CASH FLOW (1-13. sorok)		-2 770 739	283 800
14.	Befektetett eszközök beszerzése	(-) -946 185	-91 667
15.	Befektetett eszközök eladása	(+) 1 013	5 864
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	(+) 0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	(-) 0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés	(+) 0	0
II. BEFEKTETÉSI CASH FLOW (14-18. sorok)		-945 172	-85 803
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	(+) 0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	(+) 0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	(+) 3 840 200	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	(+) 0	354 544
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	(-) 0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	(-) 0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	(-) 0	-354 544
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	(-) 0	0
III. FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW (19-26. sorok)		3 840 200	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (+/-I+/-II+/-III sorok)		124 289	197 996
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	(+/-) 0	0
V. PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV+27. sorok sorok)		124 289	197 996
NYITÓ PÉNZESZKÖZ ÁLLOMÁNY		141 410	265 699
ZÁRÓ PÉNZESZKÖZ ÁLLOMÁNY		265 699	463 695