



**A
DUNA-MIX
IPARI KERESKEDELMİ
SZOLGÁLTATÓ
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG
2025. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Vác, 2026. április 16.

**Szabó Bálint bv. alezredes
ügyvezető**

Tartalomjegyzék

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	4
1. A VÁLLAKOZÁS ISMERTETÉSE	4
2. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA	9
a) Az elszámolás alapja	9
b) A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése	9
c) A Társaság által választott főbb értékelési szabályok bemutatása	9
d) Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelések és értékcsökkenési leírás szabályainak ismertetése.....	12
B. SPECIFIKUS RÉSZ	14
I. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	14
1. IMMATERIÁLIS JAVAK	14
2. TÁRGYI ESZKÖZÖK	15
3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK.....	16
4. KÉSZLETEK.....	16
5. KÖVETELÉSEK.....	17
6. ÉRTÉKPAPÍROK	18
7. PÉNZESZKÖZÖK	19
8. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	19
9. SAJÁT TŐKE.....	20
10. CÉLTARTALÉKOK.....	20
11. KÖTELEZETTSÉGEK	21
12. PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	23
13. ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT HIBÁK, HIBAHAJÁSOK.....	25
II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	26
14. NETTÓ ÁRBEVÉTEL.....	26
15. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK.....	27
16. EGYÉB BEVÉTEL	28
17. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA	29
18. EGYÉB RÁFORDÍTÁS.....	30
19. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	31
20. ADÓZÁS	31
21. ADÓZOTT EREDMÉNY	31
C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	32

I. SZÖVEGES ÉS SZÁMSZAKI ÉRTÉKELÉS A VÁLLALKOZÁS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYEZTÉRŐL, A LIKVIDITÁSRÓL, A FIZETŐKÉPESSÉGRŐL	32
1. ESZKÖZÖK ALAKULÁSA.....	32
2. FORRÁSOK ALAKULÁSA	34
3. JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA	35
4. LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA	36
5. CASH-FLOW ALAKULÁSA	37
II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	38
1. A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK .	38
2. KÖRNYEZETVÉDELMI KÖLTSÉGEK ALAKULÁSA	39
3. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG.....	39
4. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK	40
1. számú melléklet	41

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A VÁLLAKOZÁS ISMERTETÉSE

A Társaság neve:

DUNA-MIX Ipari Kereskedelmi Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

A Társaság rövidített cégneve:

DUNA-MIX KFT.

A jogelőd állami vállalat „Dunai Tömegcikkipari Vállalat” 1994. 01. 01-én alakult át egyszemélyes Korlátolt Felelősségű Társasággá, megalapításra került a DUNA-MIX Ipari Kereskedelmi Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: Társaság).

A Társaság tulajdonosa a Magyar Állam. A Magyar Állam tulajdonos (tag) esetén az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2022. (V. 26.) GFM rendelet alapján tulajdonosi joggyakorló jogi személy a Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnoksága. Az GFM rendelet alapján a Társasági részesedéshez kapcsolódó tagsági jogokat a BVOP gyakorolja, illetve a Társaság - mint Ellenőrzött Társaság - és a Bv. Holding Korlátolt Felelősségű Társaság, továbbiakban: Bv. Holding Kft.) – mint Uralkodó Tag – között létrejött hatályos uralmi szerződés alapján, a Társaság legfőbb szerve tekintetében a Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnoksága az elismert vállaltcsoport uralkodó tagja – Bv. Holding Kft. – részére a jogszabályokban, valamint az Alapító Okiratban meghatározott tulajdonosi jogok és kötelezettségek gyakorlását átvendte.

Tulajdonosi döntés alapján, 2023. február 1. napján végrehajtott üzletág átruházás eredményeként, a Bv. Holding Kft.-nél működő ruházati gyártást és ellátást végző ruházati szakterület új tevékenységként a DUNA-MIX KFT-hez került átadásra. A ruházati termelési szakterület volumenéből adódóan a Társaság fő tevékenységévé vált.

A Társaság bv. szervként és állami tulajdonú gazdasági társaságként a **fogvatartottak munkáltatására** alapozva az alábbi tevékenységeket folytatja:

- konfekcióipari tevékenység, mint főtevékenység,

valamint egyéb tevékenységei:

- nyomás, nyomdai és kötészeti termékgyártás,
- egyenruházat gyártása,
- hímzett egyenruha-kellékgyártás és
- fém zárbútorok és ajtó gyártás,

illetve

- fogvatartotti munkához köthető bér munka szolgáltatásokat biztosít civil partnereknek,
- ezen felül kereskedelmi tevékenységet is folytat.

Mindez alapító okirat szerinti felsorolásban (TEÁOR'25 szerint):

Főtevékenység

1423'25 Munkaruházat gyártása

További tevékenységek

1395'25 Nem szőtt textília és termék gyártása (kivéve: ruházat)
1399'25 Egyéb textiláru gyártása mns.
1410'25 Kötött, hurkolt ruházati termék gyártása
1512'25 Táskafélék, szíjzat gyártása
1723'25 Irodai papíráru gyártása
1813'25 Nyomdai előkészítő tevékenység
1814'25 Könyvkötés, kapcsolódó szolgáltatás
2512'25 Fém épületelem gyártása
2553'25 Fémmegmunkálás
2561'25 Evőeszköz gyártása
2562'25 Lakat-, zárgyártás
2563'25 Szerszámgyártás
2599'25 M.n.s. egyéb fémfeldolgozási termék gyártása
2572'25 Lakat-, zárgyártás
2573'25 Szerszámgyártás
2599'25 M.n.s. egyéb fémfeldolgozási termék gyártása
3100'25 Bútorgyártás
3320'25 Ipari gép, berendezés üzembehelyezése
4311'25 Bontás
4321'25 Villanyszerelés
4322'25 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló szerelés
4331'25 Vakolás
4332'25 Épületasztalos-szerkezet szerelése
4333'25 Padló- és falburkolás
4334'25 Festés és üvegezés
4341'25 Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
4690'25 Vegyes termékkörű nagykereskedelem
5225'25 Logisztikai szolgáltatás
5811'25 Könyvkiadás
5813'25 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5819'25 Egyéb kiadói tevékenység
7112'25 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7120'25 Műszaki vizsgálat, elemzés
7711'25 Személygépjármű kölcsönzése
7733'25 Irodai gép, berendezés, számítógép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
7739'25 M.n.s. egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
7810'25 Munkaközvetítés
8009'25 M.n.s. biztonsági tevékenység
8123'25 Egyéb takarítás
8210'25 Adminisztratív, üzletmenetet támogató szolgáltatás
8292'25 Csomagolás
9524'25 Bútor, lakberendezési tárgy javítása, karbantartása
9529'25 M.n.s. személyi, háztartási cikk javítása, karbantartása

8292'25	Csomagolás
9524'25	Bútor, lakberendezési tárgy javítása
9529'25	Egyéb személyi háztartási készülék javítása

Uralkodó tag:**Bv. Holding Korlátolt Felelősségű Társaság**

Székhely: 1064 Budapest, Rózsa utca 75-79.
Cégjegyzékszám: 01 09 200937
Rövidített cégnév: Bv. Holding Kft.

Ellenőrzött Társaságok:**Állampusztai Mezőgazdasági és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság**

Székhely: 6327 Állampusztai, 1.(Harta 0148/25.hrsz).
Cégjegyzékszám: 03 09 102802
Rövidített cégnév: Állampusztai Kft.

Annamajori Mezőgazdasági és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 2471 Baracska, Annamajor utca 40.
Cégjegyzékszám: 07 09 003060
Rövidített cégnév: Annamajori Kft.

DUNA PAPÍR Termelő, Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 2316 Tököl, Ráckevei út 6.
Cégjegyzékszám: 13 09 067931
Rövidített cégnév: DUNA PAPÍR Kft.

Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 2660 Balassagyarmat, Madách út 2.
Cégjegyzékszám: 12 09 001968
Rövidített cégnév: Ipoly Cipőgyár Kft.

Nagyfa-Alföld Mezőgazdasági és Vegyesipari Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 11.
Cégjegyzékszám: 06 09 002808
Rövidített cégnév: Nagyfa-Alföld Kft.

NOSTRA Vegyesipari Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 1108 Budapest, Újhegyi út 52. (2022-02-01-től)
Cégjegyzékszám: 13 09 067926
Rövidített cégnév: NOSTRA Kft

Pálhalmai Agrospeciál Mezőgazdasági Termelő, Értékesítő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 2407 Dunaújváros, Pálhalma 1. 078/36.hrsz.
Cégjegyzékszám: 07 09 003062
Rövidített cégnév: Pálhalmai Agrospeciál Kft.

Sopronkőhidai Ipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 9407 Sopronkőhida, Pesti Barnabás út 25.

Cégjegyzékszám: 08 09 003769

Rövidített cégnév: SOPRONKŐHIDAI Kft.

DUNA-MIX Ipari Kereskedelmi Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 2600 Vác, Barabás Miklós u. 1.

Cégjegyzékszám: 13 09 067928

Adószám: 10897232-2-51.

További kapcsolt vállalkozás a Bv. Holding Kft. egyszemélyes tulajdonában álló:

Konasoft Project Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 1037 Budapest, Montevideo utca 16.

Cégjegyzékszám: 01-09-323294

Rövidített cégnév: Konasoft Kft.

A Bv. Holding Kft. a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: **Számv. tv.**) 3. § (2) bekezdés 1. pont alapján – a Konasoft Kft. vonatkozásában – anyavállalatnak minősül. Ennek következtében ezen törvény 10. § (1) bekezdés alapján összevont (konszolidált) éves beszámolót és összevont (konszolidált) üzleti jelentést is köteles készíteni.

A Társaság alapadatai:

Székhelye:	2600 Vác, Barabás Miklós u. 1.
Központi telefonszáma:	27/501-575
Központi telefex száma:	27/501-576
E-mail címe:	titkarsag@dunamix.hu
Cégbejegyzés száma:	13-09-067928
Adószám:	10897232-2-51
Közösségi adószám:	HU10897232
Statisztikai számjel:	10897232 1423 113 13
Statisztikai főtevékenység:	1423
Számlavezető bank:	OTP Bank Nyrt.
Számlaszám:	11784009-22229511-00000000

A Társaság jegyzett tőkéje **56 290 eFt****A Társaság tulajdonosai:**

Tulajdonos	Névérték		Tulajdonosi részarány	
	2024.	2025.	2024.	2025.
	eFt	eFt	%	%
Magyar Állam (MNV Zrt.)	56 290	56 290	100	100

Az éves beszámoló aláírására Szabó Bálint bv. alezredes megbízott ügyvezető (lakcím: 2621 Verőce, Brassói utca 5.) jogosult.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Gyirán Etelka Anikó (lakcím: 6300 Kalocsa, Gém utca 10. 3/13.) Regisztrációs szám: 156780

A Társaság könyvvizsgálója a 75/2022. (05.31.) számú uralkodó tagi határozata alapján 2022-2025 üzleti évekre:

A könyvvizsgáló cég neve: EX ASSE Könyvvizsgáló, Adó- és Pénzügyi, Gazdasági Tanácsadó Zrt.
1047 Budapest, Fóti út 56. V. ép. 5.em. 12-13.
Kamarai bejegyzési szám: 000118

A könyvvizsgáló neve: Fiedler Gábor
1047 Budapest, Fóti út 56. V. ép. 5.em. 12-13.
MKVK nyilvántartási szám: 000255

2. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

a) Az elszámolás alapja

A Társaság az éves beszámolóját a Számv. tv. szerint készíti, ennek megfelelően a **kettős könyvvitel** szabályai szerint vezeti könyveit.

Az üzleti év zárási időpontja a tárgyévet követő év **március 15.** napja.

A Társaság a mérleg sémájára a Számv. tv. 1. sz. melléklet „A” változatát, az eredménykimutatás sémájára pedig a Számv. tv. 2. számú melléklet összköltség eljárású eredménykimutatását választotta, illetve a Számv. tv. 3. számú melléklet forgalmi költség eljárású eredménykimutatást is elkészíti.

A választott mérlegséma esetében nem él a tovább tagolás lehetőségével, nem vesz fel új tételeket.

Eredménykimutatása elkészítésének célja, hogy vállalkozás jövedelmi helyzetét megbízhatóan és a valóságnak megfelelően mutassa be.

Az eredménykimutatás esetében nem él a tovább tagolás lehetőségével, nem vesz fel új tételeket és nem is von össze sorokat, ezzel is biztosítva az állandóságot és az összehasonlíthatóságot.

A Társaság által készített éves beszámoló konszolidálásra kerül, tekintettel arra, hogy az Uralmi szerződés alapján a DUNA-MIX KFT. Ellenőrzött Társaságnak minősül. A Bv. Holding Kft., mint uralkodó tag konszolidált beszámoló készítésére kötelezett.

b) A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

A Társaság a Számv. tv. előírásait betartva végezi tevékenységét.

A Számv. tv. összhangban, az uralkodó tag, uralkodó tagi határozatában meghatározottak alapján kerültek kialakításra a Pénzkezelési, Leltározási, Eszköz- és forrás-értékelési, valamint Önköltség-számítási Szabályzatok.

A Számviteli Politikában rögzíti, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek érvényesülését.

Minden esetben jelentős összegűnek minősül egy hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

c) A Társaság által választott főbb értékelési szabályok bemutatása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök nettó értéken kerültek értékelésre. Az értékcsökkenési leírás elszámolása lineáris módon, az immateriális javak és tárgyi eszközök meghatározott hasznos élettartama alapján történik.

A 200 eFt egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek,

tárgyi eszközök bekerülési értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben leírja.

Vásárolt anyagok rögzítése tényleges beszerzési áron történik, a saját termelésű készletek közvetlen önköltségen kerülnek értékelésre.

Értékvesztések és visszairásuk elszámolása

A Számv. tv. kötelezően előírja az értékvesztés elszámolását egyes eszközfajtáknál abban az esetben, ha azok piaci értéke (megítélése) alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke. Értékvesztést kell elszámolni többek között az üzleti év mérlegforduló-napján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél, illetve vásárolt és saját termelésű készleteknél.

Követelések értékvesztése

Az üzleti év mérlegforduló-napján fennálló és a mérlegkészítés napjáig pénzügyileg nem rendezett követelések esetében a vevő, az adós minősítése alapján értékvesztést számol el a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Tartósan tekinthető a követelés könyv szerinti értéke és várhatóan megtérülő összege közötti veszteségjellegű különbözet, ha a követelés kiegyenlítésére a fizetési határidőt követő 60 napon belül nem került sor.

Jelentősnek akkor tekinthető a veszteségjellegű különbözet, ha meghaladja a követelés eredeti bekerülési értékének a 20%-át, vagy a 100 e Ft-ot.

A határidőn túli követelésekre, a rendelkezésre álló információk alapján egyedi elbírálás szerint kell az értékvesztést megállapítani és elszámolni. Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen (legalább 20%-kal) meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell.

Vásárolt és saját termelésű készletek

Ha a vásárolt készlet bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken kell kimutatni.

Amennyiben a saját termelésű készlet bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözetnek értékvesztésenkénti elszámolásával kell csökkenteni.

A Vállalatcsoport jelentős összegű értékvesztésnek minősíti a készletek egyedi értékelése során, ha a könyv szerinti érték és a mérlegkészítéskor ismert piaci érték közötti különbözet készletfélésekre (cikkre) számított összege a készletérték 2%-át eléri.

Tartós eltérésről akkor beszélhetünk, ha a készletek bekerülési, illetve könyv szerinti értéke legalább 1 éven keresztül meghaladja a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéket (várható eladási árat).

Amennyiben a készlet piaci értéke jelentősen és tartósan meghaladja könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával a készlet könyv szerinti értéke nem haladhatja meg az eredeti bekerülési értéket. Az értékvesztés visszaírását az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó értékelés keretében kell végrehajtani.

Céltartalék-képzés az eredmény terhére

Céltartalékként kell kimutatni az olyan passzívákat, amellyel a Vállalatcsoport tagja az óvatosság és az összemérés elvéből kiindulva pontosítja az eredményt, valósabbá teszi a saját tőkét, fedezetet teremt a tárgyidőszakból eredő, de a következő év(ek)ben várhatóan jelentkező kötelezettségekre, költségekre és ráfordításokra.

A Számv. tv. előírásai szerint a céltartalék képzése részben kötelező, részben pedig lehetőség.

Jogcímei:

Céltartalék várható kötelezettségekre

Olyan ráfordítások, amelyek

- harmadik féllel kapcsolatban,
- várhatóan, vagy bizonyosan felmerülnek a jövőben,
- múltbeli, vagy folyamatban lévő ügyletekből származnak, s
- azokra a szükséges fedezetet a Vállalatcsoport más módon nem biztosította.

Az ilyen címen felmerülő céltartalék képzése kötelező.

Céltartalék jövőbeni költségekre

Az ilyen címen felmerülő céltartalék képzése nem kötelező, csak lehetőség.

Olyan költségek, amelyek valószínűsíthetően, várhatóan (tehát nem biztosan), időszakonként ismétlődően, jelentős összegben, a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk alapján felmerülnek, de összegük, vagy felmerülésük időpontja bizonytalan, és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

Fajtái:

- fenntartási (pl. épület-fenntartási) költségek
- átszervezési költségek
- környezetvédelmi költségek

Céltartalék a szokásos üzleti tevékenység rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségeire nem képezhető!

Egyéb céltartalék

Az előzőkön kívül eső, más címen képzett céltartalék.

d) Az éves beszámoló összeállítása során alkalmazott értékelések és értékcsökkenési leírás szabályainak ismertetése

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését az egyedi értékelés elve alapján, a hasznos élettartam figyelembevételével meghatározott lineáris leírási kulcsokkal számítja. Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától a hasznos élettartam végéig, illetve kivezetéskor a kivezetés napjáig számol el. A 200 eFt egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi, tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

Az immateriális javak hasznos élettartama:

- | | |
|---|-----------------|
| - üzleti, vagy cégérték | 5 év |
| - alapítás-átstrukturizálás aktivált értéke | 5 év |
| - szellemi termékek | 3 év |
| - vagyoni értékű jogok | 5 év |
| - 200 eFt alatti immateriális javak | azonnali leírás |

A tárgyi eszközöknél a bruttó érték alapján lineáris leírási módot alkalmazza, napra arányosan számolva.

A tárgyi eszközök hasznos élettartama:

- | | |
|------------------------|-------|
| - épületek, építmények | 50 év |
| - gépek, berendezések | 7 év |
| - járművek | 5 év |

A gépek, berendezések hasznos élettartama terv szerint megegyezik az eszköz műszaki-gazdasági élettartamával (az eszköz addig van használatban, amíg lehetséges), és a várható hulladékérték elhanyagolható, így a maradványértéket nulla összegben határozza meg.

Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök között azokat a részesedéseket, értékpapírokat kell kimutatni, amelyet azzal a céllal fektet be más vállalkozónál, hogy ott jövedelemre tegyen szert. A befektetett pénzügyi eszközöket bekerülési értékükön kell a nyilvántartásokban szerepeltetni mindaddig, amíg értékvesztést nem kell elszámolni.

A Számv. tv. előírása szerint az egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírok nyilvántartás szerinti értékét csökkenteni kell akkor, ha a mérlegkészítés napját megelőzően legalább egy éven keresztül a piaci megítélése alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti érték.

Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

Kivételes előfordulású vagy nagyságú tételek minősítése

A Számv. tv. 14. § (4) bekezdése szerint a Társaság kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekinti az 1 milliárd forintot meghaladó elszámolást eredményező gazdasági eseményeket.

Társasági adó

A Társaság a Társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 2. § (5) bekezdése alapján nem alanya a Társasági adónak.

Változások a számviteli politikában

A 2025. évben érvényben lévő, a Bv. Holding Kft. által kiadott vállalatcsoporti szintű Számviteli Politikája – a törvényi változásokat kivéve – nem módosult, így annak a beszámolóra nincs hatása.

B. SPECIFIKUS RÉSZ

I. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. IMMATERIÁLIS JAVAK	2025.12.31	1 588	eFt
	2024.12.31	11 757	eFt

Az Immateriális javak nettó értékének alakulása:

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átsorolások	Záró állomány
	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
Bruttó érték					
Vagyoni értékű javak	6 127	-	-	-	6 127
Szellemi termékek	34 595	-	-	-	34 595
Kis értékű szellemi termékek	6	-	-	-	6
Immateriális javak bruttó értéke összesen:	40 727	-	-	-	40 727
Értékcsökkenés					
Vagyoni értékű javak	5 147	505	-	-	5 652
Szellemi termékek	23 817	9 664	-	-	33 481
Kis értékű szellemi termékek	6	-	-	-	6
Immateriális javak értékcsökkenése összesen:	28 970	10 169	-	-	39 139
Nettó érték	11 757	- 10 169	-	-	1 588

A Társaság 1 588 eFt immateriális javat mutat ki, melyből a vagyoni értékű jogok könyv szerinti értéke 475 eFt, szellemi termékek könyv szerinti értéke 1 114 eFt. Az immateriális javak bruttó értéke 40 727 eFt, amely az értékcsökkenés összegével csökkentve összességében 39 139 eFt csökkenést mutat az immateriális javak változása.

A Társaság az immateriális javak között üzleti vagy cégérték, kutatási-kísérleti fejlesztést, valamint értékhelyesbítést nem számolt el.

2. TÁRGYI ESZKÖZÖK

2025.12.31	298 096	eFt
2024.12.31	315 384	eFt

A tárgyi eszközök értékének alakulása az üzleti évben:

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átszorítások	Záró állomány	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bruttó érték						
Ingatlanok	285 447	-	-	-	285 447	100%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	401 256	14 838	8 753	-	407 341	102%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	243 790	9 028	3 472	87	249 433	102%
Beruházások	-	23 866	23 866	-	-	
Üzletág-átruházás	-	-	-	-	-	
Beruházásokra adott előlegek	-	15 806	-	-	15 806	
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	930 493	63 539	36 092	87	958 027	103%
Értékcsökkenés						
Ingatlanok	88 722	5 828	-	-	94 549	107%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	333 882	38 036	8 753	-	363 165	109%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	192 505	13 154	3 442	-	202 217	105%
Beruházások	-	-	-	-	-	
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-	
Tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása összesen:	615 109	57 017	12 195	-	659 931	107%
Tárgyi eszközök nettó értéke:	315 384	6 521	23 896	87	298 096	95%

A tárgyi eszközök nettó értéke 5%-kal (17 288 eFt-tal) csökkent a nyitó értékhez képest.

A DUNA-MIX KFT. 2025. évi beruházásai kategóriánként:

Termelő gépek berendezések	6 002 E Ft
Termelésben közvetlen résztvevő járművek	0 E Ft
Kis értékű műszaki (termelő)berendezés	8 836 E Ft
Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	5 097 E Ft
Számítástechnikai eszközök	2 521 E Ft
Egyéb irodai, igazgatási berendezések	956 E Ft
Kis értékű egyéb gépek, berendezések, felszerelések	454 E Ft

A Társaságnál fordulónapon **befejezetlen beruházás nem** volt.

Tárgyi eszközök nettó értékének alakulása eszközcsoportonként:

Megnevezés	2024. december 31.	2025. december 31.	Eltérés	Index
	eFt	eFt	eFt	%
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	196 725	190 898	- 5 828	97%
Műszaki berendezések, gépek	67 374	44 176	- 23 198	66%
Egyéb berendezések, járművek	51 285	47 216	- 4 069	92%
Befejezetlen beruházás, felújítás	-	-	-	100%
Beruházásokra adott előlegek	-	15 806	15 806	100%
Tárgyi eszközök összesen:	315 384	298 096	- 17 288	95%

A terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés alakulása:

Megnevezés	Terv szerinti			Terven felüli
	Lineáris	Használatba vételnél egy összegben	Összesen	
	eFt	eFt	eFt	
Immateriális javak	10 169	-	10 169	-
Vagyoni értékű jogok	505	-	505	-
Szellemi termékek	9 664	-	9 664	-
Tárgyi eszközök	51 573	5 444	57 017	-
Ingatlanok	5 828	0	5 828	0
Műszaki gép, berend., felszerelés, jármű	33 316	4 719	38 036	0
Egyéb gép, berend., felszerelés	12 430	724	13 154	30
Összesen:	61 742	5 444	67 186	30

A Társaság a terv szerinti értékcsökkenés elszámolására a lineáris elszámolási módot alkalmazza.

3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2025.12.31.	0	eFt
	2024.12.31.	0	eFt

Befektetett pénzügyi eszközei a Társaságnak 2025-es évben nem voltak.

4. KÉSZLETEK	2025.12.31.	1 297 560	eFt
	2024.12.31.	1 448 672	eFt

Készletek alakulása, változása az üzleti évben:

Megnevezés	2024.12.31	Megoszlás	2025.12.31	Megoszlás2	Eltérés	Index
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Anyagok	427 126	29%	477 569	37%	50 443	112%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	75 237	5%	29 899	2%	- 45 338	40%
Késztermékek	558 390	39%	502 638	39%	- 55 752	90%
Áruk	385 640	27%	281 590	22%	- 104 050	73%
Készletre adott előleg	2 279	0%	5 864	0%	3 585	0%
Készletek összesen	1 448 672	100%	1 297 560	100%	- 151 112	90%

A készletérték 2025. december 31-én 1 297 560 eFt, melynek jelentős hányadát (39%) a késztermékek értéke teszi ki. Összességében a készletek 10%-kal kisebb értéket mutatnak a bázis év végéhez viszonyítva. Az anyagok értékének jelentős növekedését a konfekcióipari - leginkább egyenruházati alapanyagok beszerzése és raktározása indokolja.

A készletekre értékvesztés elszámolás nem történt a 2025. évben.

Készletre adott előleg 2025. december 31-én 5 864 eFt volt.

5. KÖVETELÉSEK

2025.12.31.	628 501	eFt
2024.12.31.	686 900	eFt

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők, kapcsolt vállalkozás nélkül):

Megnevezés	2024. december 31.	2025. december 31.	Eltérés	Index
	eFt	eFt	eFt	(%)
Határidőn belüli követelések	394 053	172 897	-221 156	44%
Határidőn túli követelések lejárat szerint	437 017	106 872	-70 959	24%
Ebből: 30 napon belüli lejárt	14 314	31 170	16 856	218%
30 napon túli lejárt	15 559	10 967	-4 592	70%
60 napon túli lejárt	105 439	7 857	-97 582	7%
90 napon túli lejárt	28 396	24 090	-4 306	85%
180 napon túli lejárt	14 123	32 788	18 665	232%
*360 napon túli lejárt	0	0	0	0%
Mindösszesen	831 070	279 769	-292 115	34%

A vevőkövetelések állománya 66%-kal csökkent a bázis évhez képest.

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések:

2025.12.31.	1 508 eFt
2024.12.31.	1 187 eFt

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelések túlnyomó része fordulónapot közvetlenül megelőző megrendelések teljesítéséből adódnak, ezeknek a követeléseknek az esedékessége 2026. évre húzódik át.

Egyéb követelések

2025.12.31.	347 228 eFt
2024.12.31.	113 829 eFt

Megnevezés	2024. december 31.	2025. december 31.	Eltérés	Index
	eFt	eFt	eFt	%
Szolgáltatásra adott előleg	-	11 811	11 811	0%
Egyéb jogcímen előírt tartozás	40	- 585	- 625	-1463%
TB kifizetőhelyi igény	25 493	27 536	2 043	108%
TB kifizetőhelyi pü-i teljesítés	- 22 883	- 25 412	- 2 529	111%
Áfa elszámolások technika	22 830	23 016	186	101%
Pénzforgalmi elszámolás áfája	6	21	15	350%
Árfolyam különbözetek	-	145	145	0%
Kapott előleg áfatartalma	88 343	310 696	222 353	352%
Összesen	113 829	347 228	233 399	305%

Az **egyéb követelések** összege 347 228 eFt, mely a bázis értéknél jelentősen több, 233 399 eFt-tal.

Az egyéb követelésre **értékvesztés** nem került elszámolásra.

6. ÉRTÉKPAPÍROK

2025.12.31.	0 eFt
2024.12.31.	0 eFt

A Társaság **értékpapírokkal** nem rendelkezik.

7. PÉNZESZKÖZÖK

2025.12.31.	2 464 180	eFt
2024.12.31.	1 117 555	eFt

A **pénzeszközök** összértéke 1 346 625 eFt-tal magasabb a bázis évhez képest, mely a vevőktől kapott előlegek miatt mutat jelentős növekedést.

Valuta-pénztárral a Társaság nem rendelkezik.

Készpénz-állomány alakulása:

Megnevezés	2024. december 31.	2025. december 31.	Eltérés	Index
	eFt	eFt	eFt	%
Forint pénztár összesen	1 486	757	-729	51%

A **készpénz-állomány** 49%-kal csökkent a bázis évhez viszonyítva.

A bankszámlák, és az úton lévő pénzeszközök egyenlegének alakulása:

Megnevezés	2024. december 31.	2025. december 31.	Eltérés	Index
	eFt	eFt	eFt	%
Elszámolási betétszámlák összesen	1 116 069	2 463 423	1 347 354	45%

8. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2025.12.31.	0	eFt
2024.12.31.	636	eFt

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése:

Megnevezés	2024. december 31.	2025. december 31.	Eltérés	Index
	eFt	eFt	eFt	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	-	-	-
Kiadások, költségek aktív időbeli elhatárolása	636	-	- 636	0%
Tárhely szolgáltat	110	-	- 110	0%
Szennyvízkezelés	526	-	- 526	0%
Összesen:	636	-	- 636	0%

9. SAJÁT TŐKE

2025.12.31.	1 549 421	eFt
2024.12.31.	1 371 459	eFt

A saját tőke alakulásának bemutatása:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
2025. január 1-jei egyenleg	56 290	67 990	1 024 819	-	222 360	1 371 459
Jegyzett tőke emelés	-	-	-	-	-	-
Egyéb növekedés	-	-	222 360	-	-	222 360
Csökkenés	-	-	-	-	- 222 360	- 222 360
2025. évi eredmény			-	-	177 961	177 961
2025. december 31-i egyenleg	56 290	67 990	1 247 179	-	177 961	1 549 421

A saját tőke a 2025. évi adózott eredménnyel 177 961 eFt-tal emelkedett.

Lekötött tartaléka a Társaságnak nincs.

10.CÉLTARTALÉKOK

2025.12.31.	0	eFt
2024.12.31.	1 470	eFt

A 2020. évben legyártott és beépített zárkaajtók garanciájára történt a Társaságnál még 2020-ban céltartalék-képzés 7 349 eFt értékben, ebből 2025. évben feloldásra került 1 470 eFt, ezzel a Társaságnak további képzett céltartaléka nem maradt.

Céltartalék tárgyévi alakulása:

Megnevezés	Nyitó	Céltartalék-képzés	Felhasznált céltartalék	Céltartalék feloldása	Záró
	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
Jövőbeni költségekre	-	-	-	-	-
Várható kötelezettségekre	1 470	-	-	1 470	0
Mindösszesen	1 470	-	-	1 470	0

11.KÖTELEZETTSÉGEK

2025.12.31.	3 083 905	eFt
2024.12.31.	2 159 322	eFt

Hosszú lejáratú kötelezettségek

2025.12.31.	214 475	eFt
2024.12.31.	341 065	eFt

A hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök futamidő és devizanem szerinti alakulása

A konfekcióipari üzletág átadási szerződésben rögzített eszközök és források különbözetének éven túli tartós kötelezettsége 214 475 eFt. A kötelezettség visszafizetési ütemezését az üzletág-átruházási szerződés rögzíti.

Megnevezés	2024. december 31.	2025. december 31.	Eltérés	Index
	eFt	eFt	eFt	%
Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	341 065	214 475	- 126 590	
Összesen	341 065	214 475	- 126 590	65%

Rövid lejáratú kölcsönök

2025.12.31.	600 000	eFt
2024.12.31.	600 000	eFt

Megnevezés	2024. december 31.	2025. december 31.	Eltérés	Index
	eFt	eFt	eFt	%
Rövid lejáratú kölcsönök (BVOP visszafizetendő támogatások)	600 000	600 000	-	100%

Az üzletág-átruházással együtt a Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnoksága által korábban a Bv. Holding Kft. felé nyújtott 600 000 eFt összegű támogatás átadásra került a Társaság részére.

Rövid lejáratú hitelek

2025.12.31.	0	eFt
2024.12.31.	0	eFt

Rövid lejáratú hitelek alakulása

A Társaság az OTP Bank Nyrt.-nél vezeti a folyószámláit, itt rendelkezik 700 000 eFt folyószámlahitel-kerettel, valamint 300.000 eFt forgóeszközhitel-kerettel (szerződés szerint). A 2025. évben a Társaság év közben hitel igénybevétele nélkül is fenn tudta tartani likviditási egyensúlyát, a mérlegfordulónapon sincs igénybe vett hitel.

A Társaság következő kötelezettségei jelzálogjoggal terheltek:

Hitel, kölcsön megnevezése	Hitel, kölcsön összege	Biztosíték típusa	Biztosíték összege
	eFt		eFt
Folyószámla hitelkeret	700 000	Ingatlant és ingóságot terhelő	700 000
Forgóeszköz hitelkeret	300 000	Forgóeszköz	300 000
Összesen	1 000 000		1 000 000

Szállítói kötelezettségek és vevőktől kapott előlegek

2025.12.31.	2 025 205 eFt
2024.12.31.	1 044 342 eFt

A szállítói kötelezettségek és a vevőktől kapott előlegek bemutatása:

Megnevezés	2024. december 31.	2025. december 31.	Eltérés	Index
	eFt	eFt	eFt	%
Vevőktől kapott előlegek	406 154	1 447 552	1 041 398	356%
Szállítók	475 307	307 972	- 167 335	65%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	162 881	269 681	106 800	166%
Összesen	1 044 342	2 025 205	980 863	194%

A szállítói kötelezettség az előző évhez képest 35%-kal csökkent.

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek:

2025.12.31.	269 681 eFt
2024.12.31.	162 881 eFt

A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek túlnyomó része fordulónapot közvetlenül megelőző megrendelések teljesítéséből adódnak, ezeknek a kötelezettségeknek az esedékessége 2026. évre húzódik át.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

2025.12.31.	244 225 eFt
2024.12.31.	173 916 eFt

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása:

Megnevezés	2024. december 31.	2025. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Fogvatartotti munkadíj	18 475	21 235	2 760	115%
Jövedelemelszámolási számla	43 625	54 662	11 037	125%
Szociális hozzájárulás adó, járulékok	18 361	22 451	4 090	122%
Egyéb adó	9 583	9 892	309	103%
ÁFA kötelezettség	83 872	135 985	52 113	162%
Összesen	173 916	244 225	70 309	140%

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** értéke összességében 70 309 eFt-tal nőtt a bázis évhez mérten, melyet az áfa kötelezettség és a jövedelemelszámolási számla indikál.

12.PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2025.12.31.	56 600 eFt
2024.12.31.	48 652 eFt

Megnevezés	2024. december 31.	2025. december 31.	Eltérés	Index
	eFt	eFt	eFt	%
Passzív időbeli elhatárolás	48 652	56 600	- 7 948	116%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 954	8 108	- 6 154	415%
Halasztott bevételek	46 698	48 492	- 1 794	104%

Halasztott bevételek
2025.12.31.
48 492 eFt
2024.12.31.
46 698 eFt

Megnevezés	2024. december 31.	2025. december 31.	Eltérés (bevételeként elszámolt rész)
	eFt	eFt	eFt
Térítés nélkül átvett eszközök (Nagyfa-Alföld Kft.)	104	0	-104
<u>BVOP támogatása</u>			
BVOP-tól 2011-ben fejlesztésre kapott támogatás időbeli elhatárolása	4 681	4 395	-286
BVOP-tól 1998-ban fejlesztésre kapott támogatás időbeli elhatárolása	1 673	1 603	-70
BVOP-tól 2019-ben Varsány településen való üzemfejlesztéshez kapott forrás a 1206/2019. kormányhatározat alapján (110 600 eFt)	40 240	38 610	-1 630
<u>Családbarát Munkahely támogatás</u>			
Kulturális és Innovációs Minisztérium által kapott Családbarát munkahelyek kialakításának és fejlesztésének támogatása	0	1 550	1 550
	0	2 334	2 334
Összesen:	46 698	48 492	1 794

A Társaság 2019-ben támogatásban részesült a „Magyarország egyes területei közötti gazdasági egyenlőtlenség csökkentése érdekében szükséges fejlesztési program kidolgozásáról szóló 1206/2019.(IV.18.) Kormányhatározat” alapján 110 600 eFt összegben. A támogatás elszámolására vonatkozó előírásokat „Támogatói okirat” tartalmazza. Varsány Önkormányzatával megkezdett együttműködést követően 2019. december 1-jétől 4 fő közfoglalkoztatott részére teremtett munkalehetőséget. 2025. évben már csak 3 fő munkavállalót foglalkoztattunk a fióktelepen.

A Nagyfa-Alföld Kft. tevékenységéhez szükségtelenné vált nyomdai gépeket térítés nélküli átvételre kínálta (piaci érték 1 100 eFt), melyeket az általános forgalmiadó megfizetése mellett (297 eFt) vett át a Társaság 2018.évben. A gépek többsége működőképes, de felújításra szorult.

A térítés nélkül átvett eszköz piaci értéke, valamint a visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások halasztott bevételeként kerültek kimutatásra, az értékcsökkenéssel arányos rész havonta kerül egyéb bevételeként elszámolásra.

2025.évben a Társaság a Kulturális és Innovációs Minisztérium által meghirdetett „Családbarát munkahelyek kialakítása és fejlesztése” c. pályázatra sikeres eredménnyel nyújtotta be pályázatát, melyben a Minisztérium 5 000 eFt értékű támogatást ítelt meg a Társaság számára. A támogatás elszámolására és felhasználására vonatkozó előírásokat a „Támogatói Okirat” tartalmazza. A Társaság a támogatásból 2025.évben 1 116 eFt-ot használt fel, mely számlával alátámasztott értékben kerültek egyéb bevételeként elszámolásra.

13. ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT HIBÁK, HIBAHATÁSOK

2025. évben a Társaság nem tárt fel korábbi éveket érintő hibát.

II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

14. NETTÓ ÁRBEVÉTEL

2025.12.31.	5 331 799	eFt
2024.12.31.	6 244 370	eFt

A rendszeres tevékenység értékesítésének nettó árbevétele az értékesítés főbb irányai szerinti bontásban:

Megnevezés	2024. december 31.	2025. december 31.	Eltérés	Index
	eFt	eFt	eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele mindösszesen	6 244 370	5 331 799	-912 571	85%
Ipari tevékenység értékesítésének nettó árbevétele	3 778 142	3 099 882	-678 260	82%
Ruházati termelés	2 682 807	2 143 378	-539 429	80%
Nyomda üzem	718 559	764 579	46 020	106%
Hímző, varró	77 235	111 647	34 412	145%
Fémtechnológia	299 541	80 278	-219 263	27%
Kereskedelmi tevékenység nettó árbevétele	2 367 841	2 116 928	-250 913	89%
Belföldön eladott áruk árbevétele-konfekcióipar	1 719 180	323 094	-1 396 086	19%
Belföldön eladott áruk árbevétele-nyomda	192 618	196 575	3 957	102%
Belföldön eladott áruk árbevétele-toner	349 833	309 854	-39 979	89%
Egyenruhabolt árbevétele	104 195	1 286 197	1 182 002	1234%
Egyéb (fém,asztalos, anyag)	990	208	-782	
Hulladékértékesítés	1 025	1 000	-25	98%
Termékhez kapcsolódó közvetített szolgáltatás árbevétele	171	0	-171	0%
Szolgáltatások/ bér munka nettó árbevétele	98 216	114 989	16 773	117%
Nyomdai szolgáltatás/bér munka	3 996	13 207	9 211	331%
Varroda és hímző üzem	436	1 989	1 553	456%
Ingatlanhasznosítás, üzemeltetés	24 102	24 102	0	100%
Konfekcióipari szolgáltatás	2 326	17 009	14 683	731%
Bér munka Kiskunhalas	27 755	24 403	-3 352	88%
Bér munka Celldömölk	34 648	27 082	-7 566	78%
Egyenruhabolti szolgáltatás	1630	0	-1 630	0%
Fémtechnológia	6	0	-6	0%
Bér munka - Posta+Rwi	0	4 829	4 829	0%
Eszköz bérbeadás	424	0	-424	0%
Egyéb szolgáltatás	2 893	2 368	-525	82%

Megnevezés	2024. december 31.	2025. december 31.	Eltérés	Index
	eFt	eFt	eFt	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 215 444	5 310 324	- 905 120	85%
Export értékesítés nettó árbevétele	28 926	21 475	- 7 451	74%
Értékesítés nettó árbevétele	6 244 370	5 331 799	- 912 571	85%

Az értékesítés nettó árbevétele elmaradt a bázis évhez viszonyítva. A Társaság 2025. évben bér munka tevékenységéből export értékesítést is bonyolított (21 475 eFt) értékben.

A 5 331 799 eFt árbevétel jelentős részét az ipari tevékenység teszi ki 3 099 882 eFt, ami az összes árbevétel 58%-a. Az ipari termelés jelentős hányada, 69%-a a konfekcióipari tevékenységből származik.

15. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK

Aktivált saját teljesítmények értékének alakulása:

Megnevezés	2024. év	2025. év	Eltérés
	eFt	eFt	eFt
Saját termelésű készletek állomány változása	-130 549	-101 090	29 459
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	20 002	20 002
Összesen:	-130 549	-81 088	49 461

16.EGYÉB BEVÉTEL

2025.12.31.	157 097	eFt
2024.12.31.	123 581	eFt

Az egyéb bevételek alakulása az üzleti évben:

Megnevezés	2024. december 31.	2025. december 31.	Eltérés	Index
	eFt	eFt	eFt	%
Értékesített immat. javak, tárgyi eszk. bevétele	202	-	- 202	0%
Káreseményekkel kapcsolatban kapott bevételek	1 382	1 362	- 20	99%
Térítés n. átv. eszk. piaci értéke	109	104	- 5	95%
Tb. Költségtérítés	381	270	- 111	71%
Fejlesztési céllal kapott támogatás feloldás	6 339	3 102	- 3 237	49%
Költségvetési támogatás	99 272	99 254	- 18	100%
Többletként fellelt készlet	13 552	51 270	37 718	378%
Egyéb, nem részletezett bevétel	874	265	- 609	30%
Céltartalék	1 470	1 470	-	100%
Összesen	123 581	157 097	33 516	127%

Az **egyéb bevételek** értéke összességében 33 516 eFt-tal nőtt a bázishoz mérten, ami a kapott 99 254 eFt bérfejlesztési támogatást is magában foglalja.

Fejlesztési célú támogatás feloldása:

Megnevezés	Támogatás feloldása (bevételeként elszámolt rész)
	eFt
<u>BVOP támogatása</u>	
BVOP-tól fejlesztésre kapott támogatás időbeli elhatárolásának ÉCS-vel arányos feloldása	356
BVOP-tól 2019-ben Varsány településen való üzemfejlesztéshez kapott forrás a 1206/2019. kormányhatározat alapján (110 600 eFt) időbeli elhatárolásának ÉCS-vel arányos feloldása	1 629
<u>Családbarát Munkahely támogatás</u>	
Kulturális és Innovációs Minisztérium által kapott Családbarát munkahelyek kialakításának és fejlesztésének támogatása	1 117
Összesen:	3 102

17. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA

Megnevezés	2024. év	2025. év	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	1 173 021	1 040 377	-132 644	89%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 432 429	922 842	-509 587	64%
Egyéb szolgáltatások értéke	38 864	36 424	-2 440	94%
Eladott áruk beszerzési értéke	2 137 687	1 907 109	-230 578	89%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	4 782 001	3 906 752	-875 249	82%
Béreköltség	948 393	1 067 942	119 549	113%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	59 337	62 578	3 241	105%
Bérfárulékok	91 917	104 814	12 897	114%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 099 647	1 235 334	135 687	112%
Értékcsökkenés	83 648	67 186	-16 462	80%
Költségek összesen	5 965 296	5 209 272	-756 024	87%

Az **anyagjellegű ráfordítások** értéke 3 906 752 eFt, mely a bázishoz mérten 18%-os növekedést mutat.

Az **eladott áruk beszerzési értékének** 11%-os csökkenése arányos a kereskedelmi tevékenység árbevételeinek pontosan ugyan olyan mértékű (11%-os) csökkenésével.

Az **igénybe vett szolgáltatások** értéke 922 842 eFt, mely a bázis időszaknál 36%-kal alacsonyabb. A Társaság 2025.évi üzleti tervében is célkitűzésként fogalmazta meg az alvállalkozói díjak csökkentését, mely törekvés eredménye 414 676 eFt volt.

A **személyi jellegű ráfordítások** összege 1 235 334 eFt volt, mely 12%-kal (135 687 eFt-tal) emelkedett a 2024. évi költséghez képest. A növekedést a béreköltség 13%-os (119 548 eFt-os) emelkedése okozza, a fogvatartotti munkadíj emelkedése és a polgári munkavállalók átlagos béremelésével összefüggően, amit részben kompenzált a 2025. évben kapott 99 254 eFt bérfeljesztési támogatás.

Az **amortizáció** éves összege 67 186 eFt.

18. EGYÉB RÁFORDÍTÁS

2025.12.31.	62 494	eFt
2024.12.31.	54 404	eFt

Egyéb ráfordítások jogcímenkénti részletezése:

Megnevezés	2024. év	2025. év	Eltérés	Index
	eFt	eFt	eFt	%
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök vesztesége	26		-26	0%
Térítés nélkül átadott eszközök könyv szerinti értéke	0	2 015	2 015	0%
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyvszerinti értéke	0	45 904	45 904	0%
Készlet-leltárhiány	10 709	11 283	574	105%
Különféle kártérítés, bírság, kötbér, illeték, késed. kamat	-3 005	658	3 663	-22%
Gépjárműadó	440	445	5	101%
Hivatásos állomány túlszolgálatának elszámolása	0	939	939	0%
Behajthatatlan követelés leírt összege	245	61	-184	25%
Készlet selejtezés	44 054	1 027	-43 027	2%
Tárgyi eszköz terven felüli écs.	1 143	30	-1 113	0%
Környezetvédelmi termékdíj	0	0	0	0%
Egyéb ráfordítások	30	103	73	0%
Önellenőrzési pótlék	748	0	-748	0%
Káreseménnyel kapcs. Fiz. Összeg	0	20	20	
Egyéb máshová nem tartozó tétel (kerekítés, különféle egyéb)	14	9	-5	64%
Összesen	54 404	62 494	8 090	115%

Az egyéb ráfordítások értéke összességében 8 090 eFt-tal növekedett, azaz 15%-kal a bázishoz mérten.

19. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

2025.12.31.	41 919	eFt
2024.12.31.	4 658	eFt

Pénzügyi műveletek bevételeinek, ráfordításainak alakulása

Megnevezés	2024. év	2025. év	Eltérés	Index
	eFt	eFt	eFt	%
Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamnyeresége	1 322	496	-826	38%
Tartósan adott kölcsön (bankbetét) kapott kamata	9 759	42 271	32 512	433%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI ÖSSZESEN	11 081	42 767	31 686	386%
Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata	3 695	0	-3 695	0%
Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamvesztesége	2 728	848	-1 880	31%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI ÖSSZESEN	6 423	848	-5 575	13%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE ÖSSZESEN	4 658	41 919	37 261	900%

A pénzügyi műveletek eredménye 41 919 eFt nyereség, amely a 2024. évi eredménynek kilencszerese. A pénzügyi műveletek ráfordításainak összege 848 eFt.

A pénzügyi műveletek bevételei a tartósan lekötött bankbetétek kamatainak és az árfolyamnyereségek összessége, amely realizált összege 42 767 eFt.

Összességében a bázis évhez mérten pénzügyi műveleteink eredménye 37 261 eFt-tal emelkedett.

20. ADÓZÁS

A Társaság a Társasági adónak nem alanya.

21. ADÓZOTT EREDMÉNY

A Társaság adózás előtti és adózott eredménye megegyezik. Az ügyvezetés a Társaság fejlesztései, valamint a fogvatartotti foglalkoztatás megtartása, bővítése, érdekében az adózott eredmény terhére történő osztalék-fizetést nem javasol.

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

I. SZÖVEGES ÉS SZÁMSZAKI ÉRTÉKELÉS A VÁLLALKOZÁS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYEZTÉRŐL, A LIKVIDITÁSRÓL, A FIZETŐKÉPESSÉGRŐL

1. ESZKÖZÖK ALAKULÁSA

A Társaság eszközeink értéke a 2025. évben 4 687 175 eFt, amely az előző évi értéknél 31%-kal magasabb.

Az eszközállomány értékének alakulása

Megjegyzés	2024. december 31	%	2025. december 31	%
	E Ft		E Ft	
A. Befektetett eszközök	327 141	9,14%	299 684	7,39%
<i>Immateriális javak</i>	<i>11 757</i>	<i>0,33%</i>	<i>1 588</i>	<i>0,03%</i>
Szellemi termékek	10 777			
Vagyoni értékű jogok	980	0,03%		0,01%
Immateriális javakra adott előleg	-			
<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>315 384</i>	<i>8,81%</i>	<i>298 096</i>	<i>7,36%</i>
Ingatlanok	196 725	5,49%	190 898	4,07%
Műszaki berendezés, gép, jármű	67 374	1,88%	44 176	0,94%
Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	51 285	1,43%	47 216	1,01%
Beruházások	0	0,00%	-	0,00%
Beruházásokra adott előleg	0	0,00%	15 806	0,34%
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	<i>-</i>		<i>-</i>	
B. Forgóeszközök	3 253 127	90,85%	4 390 242	93,61%
Készletek	1 448 672	40,46%	1 297 561	27,67%
Követelések	686 900	19,18%	628 501	13,40%
Értékpapírok	-		-	
Pénzeszközök	1 117 555	31,21%	2 464 180	52,54%
C. Aktív időbeli elhatárolás	636	0,02%	0	0,00%
Összesen	3 580 904	100,00%	4 689 926	100,00%

Az eszközökön belül a **forgóeszközök** képviselik a legnagyobb részarányt, az összes eszköz 93,61%-át teszik ki.

A tárgyi eszközökön belül az ingatlanok részaránya a legmagasabb, azonban a bázishoz képest csökkent az összege.

A forgóeszközökön belül a pénzeszközök összege is jelentősen emelkedett, összes eszközön belüli részarányuk a bázishoz képest 52,54%.

Hatékonysági, forgási mutatók alakulása:

Hatékonyság Mutatói	2024. év	2025. év	Index
Tárgyi eszközök hatékonysága	19,80	17,89	90%
Eszközök fordulatszáma	1,74	1,14	65%
Készletek forgási sebessége	4,23	3,88	92%
Készletek futamideje (nap)	85	93	109%
Tárgyi eszközök fedezettsége (%)	435%	520%	120%
Értékesítési költség szint (%)	64%	64%	100%
Értékesítés közvetlen költség szint (%)	36%	37%	103%
Bérhatékonyság (%)	132%	135%	102%
Tőkehatékonyság (%)	290%	226%	78%

A **tárgyi eszközök hatékonysági** mutató (nettó árbevétel és a tárgyeszközök könyv szerinti értékének aránya) 10%-kal csökkent a bázis időszakhoz képest.

A **tárgyi eszközök fedezettsége** mutató értéke (saját tőke és a tárgyeszközök könyv szerinti értékének aránya) emelkedett 20%-kal.

Az **eszközök fordulatszáma** (nettó árbevétel és az összes eszközértékének aránya) 35%-kal csökkent, ennek ellenére az eszközérték az előző évhez képest továbbra is megtérülést mutat az árbevételből.

Az árbevétel nagyobb mértékben csökkent, mint az átlagos készletérték, ezért a **készletek forgási sebessége** (nettó árbevétel és az átlagkészlet aránya) kedvezőtlenül alakult az előző évhez képest. 2024. évben 4,23-szor térült meg a készletérték az árbevételből, míg 2025. évben csak 3,88-szor, ez 8%-os csökkenést mutat.

A **készletek futamideje** (átlagkészlet/árbevétel*360 nap) növekedett, ami napokban vizsgálva azt jelenti, hogy a bázisévi 85 naphoz képest a tárgyévben 93 napig volt raktáron a készlet.

Az **értékesítési költség szint** 3%-kal nőtt, a **bérhatékonysági (2%) növekedést mutat és a tőkehatékonysági (22%) csökkenést jelez**. Ezeket a mutatókat együtt vizsgálva a Társaság hatékonyság emelkedését mutattuk ki.

2. FORRÁSOK ALAKULÁSA

A források összetételének alakulása:

Megjegyzés	2024. december 31.	Index	2025. december 31.	Index
	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	815 013	38,30%	1 549 421	33,04%
Jegyzett tőke	56 290	1,57%	56 290	1,20%
Tőketartalék	67 990	1,90%	67 990	1,45%
Eredménytartalék	799 607	28,62%	1 247 180	26,59%
Adózott eredmény	-108 874	6,21%	177 961	3,79%
Céltartalék	1 470	0,03%	0	0,00%
Kötelezettségek	2 159 322	60,30%	3 083 905	65,76%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	341 065	9,52%	214 475	4,57%
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 818 257	50,78%	2 869 430	61,18%
Passzív időbeli elhatárolás	48 652	1,36%	56 600	1,21%
Összesen	3 024 457	99,99%	4 689 926	100,00%

A forrásokon belül a kötelezettségek képviseli a legnagyobb részt (65,76%), azon belül is a rövid lejáratú kötelezettségek részaránya a legnagyobb. A hosszú lejáratú kötelezettségek részaránya csökkent, valamint a bázishoz képest is jelentős csökkenést mutat. A hosszú lejáratú kötelezettségek összege az üzletág-átruházással a Társaságnak átadott éven túli kötelezettségei.

A passzív időbeli elhatárolás részaránya a bázisévhez képest csökkent, értékben viszont emelkedést mutat.

A vagyoni helyzet mutatóinak alakulása:

Vagyoni helyzet mutatói	2024. év	2025. év	Index
			%
Tőkeáttétel	261,10%	302,69%	116%
Saját tőke arányos nyereség (ROE)	16,21%	11,49%	71%
Befektetett eszközök fedezettsége saját forrásból	419,23%	517,02%	123%
Saját tőke aránya (tőke-ellátottság)	38,30%	33,04%	86%
Befektetett eszközök aránya	9,14%	6,39%	70%
Forgóeszközök aránya	90,85%	93,61%	103%
Anyagkészletek aránya	29,48%	36,81%	125%
Vásárolt készlet aránya	26,62%	21,70%	82%
Saját termelésű készlet aránya	38,55%	38,74%	100%

A tőke-ellátottsági mutatószám (saját tőke és összes forrás aránya) szerint az eszközök finanszírozásának 33%-át fedezte saját tőke, mely annak köszönhető, hogy a saját tőke összege nőtt, illetve a kötelezettségek összege is jelentősen (924 583 eFt-tal) növekedett.

A befektetett eszközök sajáttőke-fedezete mutató (saját tőke és befektetett eszközök aránya) értéke 517,02%, mely az előző évhez képest 23%-kal emelkedett. Ez azt mutatja, hogy a saját tőke növekedése meg haladta a befektetett eszközök növekedését.

A tőke önfinanszírozási mutató (adózott eredmény és saját tőke aránya) az adózott eredmény jelentős csökkenésének összege miatt gyengülést mutat.

3. JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

A Társaság 2025. évben 5 331 799 eFt árbevétellel, (+)81 088 eFt aktivált teljesítményi értékkel, 157 097 eFt egyéb bevétellel, 2 405 391 eFt összes ráfordítás mellett (+)177 961 eFt adózás előtti eredményt ért el.

Az árbevétel 2025. évben 5 331 799 eFt volt, amely 15%-kal alacsonyabb a bázishoz képest. Csökkenése elsősorban a kereslet visszaesése, az értékesítési volumen mérséklődése, valamint az erősödő piaci verseny miatti árcsökkentésekre vezethető vissza, amelyet a külső gazdasági tényezők is tovább erősítettek.

Mindemellett az összes ráfordítás emelkedett 3%-kal.

Az üzemi tevékenység eredménye (+)136 042 eFt.

Jövedelmezőségi helyzet mutatóinak alakulása:

Megnevezés	2024. év	2025. év	Index
			%
Bruttó termelési érték (eFt)	3 976 134	3 505 778	88%
Nettó termelési érték (eFt)	1 248 173	1 438 949	115%
Élőmunka termelékenység (eFt/fő)	12 196	10 550	87%
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	3,49%	2,55%	73%
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)	3,51%	3,22%	92%
Költségszintek alakulása	153,31%	150,90%	98%
Élőmunka hatékonyság	254,91%	199,57%	78%
Béarányos eredmény	22,95%	12,74%	-55%
Létszám arányos jövedelmezőség	425,20	269,18	-63%
Tőke arányos jövedelmezőség	16,31%	11,49%	-70%
Tőke arányos eredmény	15,87%	8,78%	-55%

A Társaság **bruttó termelési értéke** (nettó árbevétel – (az eladott áruk beszerzési értéke és az aktivált saját teljesítmények értékének összege)) 3 505 778 eFt, a **nettó termelési értéke** (bruttó termelési érték – anyagjellegű ráfordítás – értékcsökkenés) 1 438 949 eFt, mely jelentős emelkedést mutat a bázishoz mérten.

A Társaság **árbevétel arányos üzemi eredményének** (üzemi eredmény / nettó árbevétel + egyéb bevétel) értéke (+)2,55%, amely azt mutatja, hogy 100 Ft árbevételre (+)2,55 Ft üzemi eredményt realizált a Társaság.

A Társaság **árbevétel arányos adózás előtti eredményének** (adózás előtti eredmény / összes bevétel) értéke (+)3,22%, amely arról tájékoztat, hogy 100 Ft árbevételre (+)3,22 Ft adózás előtti eredményt realizál a Társaság, ami kisebb csökkenést mutat a bázishoz képest.

Az 1 főre jutó nettó árbevétel 10 550 eFt, 13%-kal mérséklődött.

4. LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA

A Társaság pénzellátása folyamatosan biztosított volt az év során, hitelkeret igénybevételére nem került sor. A pénzügyi helyzet alakulását a következő mutatószámok szemléltetik:

A pénzügyi helyzet mutatói

A **likviditási mutatók** emelkedést mutatnak az előző évhez képest, a pénzeszköz jelentős mértékben emelkedett, valamennyi likviditási mutató is javulást mutat. A likviditási mutatók emelkedés a követelések kisebb mértékű csökkenése mellett a kötelezettségek nagyobb mértékű emelkedésével magyarázható a bázishoz képest. Részleteit tekintve a vevőkövetelés 9%-kal elmaradt a szállítóállománytól.

Az **eladósodottság mértéke** kedvezőtlenül alakult a bázishoz mérten (a mutató növekedett), azt mutatja, hogy a kintlévőségekkel csökkentett kötelezettségeket milyen mértékben fedezi a saját forrás. Feltételezi, hogy a követelések pénzügyileg később realizálódnak, mint ahogy a kötelezettségeket teljesíteni kell.

A Társaság likviditása hosszú távon biztosítottnak látszik.

Megnevezés	2024. év	2025. év	Index %
Likviditás I. (gyors ráta) (pénzeszköz/rövid lej. kötelezettségek)	0,61	0,859	140%
Likviditás II. (pénzeszköz+köv./rövid lej. kötelezettségek)	0,99	1,08	109%
Likviditás III. (együttható) (forgóeszköz/rövid lej. kötelezettségek)	1,79	1,53	86%
Nettó eladósodottság mértéke (kötelezettségek-követelések/ saját tőke)	1,07	1,58	148%
Vevő állomány napokban	45	29	64%
Szállítói állomány napokban	34	36	105%
Szállítók fedezettsége (vevő/szállító) %	120%	91%	76%

A vevők átlagos forgási sebessége 36%-kal gyorsult az előző évhez képest, bár az év végével csökkent a vevői kintlévőség még mindig vannak vevőpartnerek, akik nagyon rossz fizetési magatartással rendelkeznek.

A **szállítóállomány napokban** mutató az előző évhez képest 5%-kal romlott, amely a beszerzések volumenének növekedéséből, azaz a szállítói számlák növekedéséből fakadó adminisztratív feldolgozás lassulása miatt keletkezett, tovább a belső folyamatok lassulását eredményezte.

5. CASH-FLOW ALAKULÁSA

A pénzeszközben bekövetkezett változást a cash-flow kimutatás mutatja. (1. számú melléklet). A cash-flow kimutatást a Társaság alapvetően a vezetői döntések pénzeszköz-állományra gyakorolt hatásának szemléltetésére, vezetői döntések következményeinek számszerűsítésére alkalmazza.

II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK

A BV. Holding Kft. konszolidált beszámoló készítésére kötelezett, ennek okán a Társaság konszolidációs adatszolgáltatási kötelezettségre kötelezett. A fenti adatok nem konszolidált adatok.

Kapcsolt viszonyban álló vállalkozásokkal kapcsolatos adatok kimutatása:

Mérlegsorok részletezése	Egyenleg 2024. december 31.	Egyenleg 2025. december 31.	Eltérés	Index
	eFt	eFt	eFt	%
Követelések anyavállalattal szemben				
vevőkövetelés	30	152	122	507%
Összesen	30	152	122	507%
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben				
vevőkövetelés	1 157	1 356	199	117%
Összesen	1 157	1 356	199	117%
Mindösszesen	1 187	1 508	321	127%
Kötelezettségek anyavállalattal szemben				
Hosszú lejáratú tartós kötelezettség	341 065	214 475	- 126 590	
Rövid lejáratú (tartós éven belüli része) kötelezettség	126 590	126 590	-	
szállítói kötelezettség	10 771	92 637	81 866	860%
Összesen	478 426	433 702	- 44 724	91%
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben				
szállítói kötelezettség	25 520	50 454	24 934	
Összesen	25 520	50 454	24 934	
Mindösszesen	503 946	484 156	- 19 790	96%

Mérlegsorok részletezése	Forgalom 2024. év	Forgalom 2025. év	Eltérés	Index
	eFt	eFt	eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele				
Anyavállalattól származó értékesítés nettó árbevétele	319	725	406	227%
Kapcsolt vállalkozásoktól származó értékesítés nettó árbevétele	159 062	66 467	-92 595	42%
Összesen	159 381	67 192	-92 189	42%

2. KÖRNYEZETVÉDELMI KÖLTSÉGEK ALAKULÁSA

A Társaság a környezetvédelmi politikában leírtak szerint, a korábbi évek környezetvédelmi tevékenységével összhangban, folytatta a célkitűzéseiben meghatározott fokozatos és folyamatos fejlesztésen alapuló, tudatos munkát. A 2025. évben környezetvédelemmel kapcsolatban költségek csak az értékcsökkenésben jelentek meg.

Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök értékének alakulása

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
	eFt	eFt	eFt	eFt
Bruttó érték				
Ingatlanok	105	0	0	105
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18	0	0	18
Összesen:	123	0	0	123
Értékcsökkenés				
Ingatlanok	61	2	0	63
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18	0	0	18
Összesen:	79	2	0	81
Nettó érték	44	-2	0	42

A Társaság a **veszélyes hulladékok készletéről** mennyiségi nyilvántartást vezet. A 2025. évben veszélyes hulladék elszállítására is sor került.

A veszélyes hulladékok mennyiségének alakulása

Nyitó készlet	Keletkezett	Ártalmatlanított	Záró készlet
(kg)	(kg)	(kg)	(kg)
2 258	0	1 099	1 159

3. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

A Társaság felügyelő bizottságának tagjai, valamint felvett tiszteletdíjuk összegének bemutatása.

Megnevezés	2024	2025	Eltérés	Index
	eFt	eFt	eFt	%
Felügyelő bizottság	7 816	9 550	1 734	122%
Összesen	7 816	9 550	1 734	122%

A Társaság a tagoknak nem nyújtott kölcsönt és nem adott előleget.

4. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK

Megnevezés	Átlagos állományi létszám	Bérköltség	Bérbjárulék	Személyi jellegű egyéb	Személyi jellegű ráfordítások összesen
	fő	eFt	eFt	eFt	eFt
Fizikai	76,7	395 204	48 192	29 032	472 428
Szellemi	57,4	404 231	50 569	30 916	485 716
Teljes munkaidőben fogl. összesen:	134,1	799 435	98 761	59 948	958 144
Részmunkaidőben fogl.	15,4	20 203	2 849	1 711	24 763
Munkavállalók összesen	149,5	819 638	101 610	61 659	982 907
*Állományon kívüliek	4	9 550	1 244	16	10 810
Fogvatartottak	351,9	238 754		-	238 754
Mindösszesen:	505,4	1 067 942	102 854	61 675	1 232 471

* Az állományon kívüli bér a tiszteletdíjat tartalmazza.

.....
Szabó Bálint bv. alezredes
ügyvezető

1. számú melléklet

1	0	8	9	7	2	3	2	1	4	2	3	1	1	3	1	3
statisztikai számjel																
1	3	-	0	9	-	0	6	7	9	2	8					
cégjegyzék száma																
DUNA-MIX KFT																
2025																
CASH - FLOW KIMUTATÁSA																
Beszámolási időszak: 2025.01.01 - 2025.12.31.																
	A tétel megnevezése											Előző időszak	Előző időszak	Tárgyidőszak		
												2024.12.31	módosításai	2025.12.31		
1.	I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW										206 410	0	1 512 840		
2.		1.a	Adózás előtti eredmény (+/-)									222 360		177 961		
3.		1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-									0		0		
4.		2.	Elszámolt amortizáció (+)									84 791		67 186		
5.		3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+/-)									0		0		
6.		4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)									-1 470		-1 470		
7.		5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+/-)									-311		-104		
8.		6.	Szállítói kötelezettség változása (+/-)									41 434		-167 334		
9.		7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása (+/-)									-683 394		1 218 507		
10.		8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)									-4 509		7 948		
11.		9.	Vevőkövetelés változása (+/-)									415 006		292 119		
12.		10.	Forgóeszközök változása (vevőköv.és pénzeszk.,nélkül) (+/-)									132 741		-82 609		
13.		11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (+/-)									-238		636		
14.		12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után (-)									0		0		
15.		13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)									0		0		
16.	II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW										-19 845	0	-39 625		
17.		14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)									-19 871		-39 625		
18.		15.	Befektetett eszközök eladása (+)									26		0		
19.		16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, beváltása									0		0		
20.		17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -									0		0		
21.		18.	Kapott osztalék, részesedés (+)									0		0		
22.	III.	FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW										-126 590	0	-126 590		
23.		19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele (+)									0		0		
24.		20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)									0		0		
25.		21.	Hitel és kölcsön felvétele (+)									0		0		
26.		22.	Hosszú lejáratú kölcsönök, bankbetétek törlesztése, beváltása (+)									-126 590		-126 590		
27.		22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)									0		0		
28.		23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)									0		0		
29.		24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)									0		0		
30.		25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)									0		0		
31.		26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)									0		0		
32.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III) +/-										59 975	0	1 346 625		
33.		27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +/-									0				
34.	V.	PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV+27.sor)+/-										59 975	0	1 346 625		