

Statisztikai számjel: 10240290-6832-113-01

Cégjegyzék száma: 01-09-061468

A vállalkozás megnevezése: Integrit-XX. Kft.

A vállalkozás címe: 1205 Budapest Jókai Mór u. 89.

Kiegészítő melléklet

2025. 01. 01. - 2025. 12. 31.

Budapest, 2026. április 15.



a vállalkozás vezetője (képviselője)



1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja

Az INTEGRIT-XX. Kft. 1989. évben alakult elsősorban a település testvérvárosának (Nürtingen, Németország) vállalkozóihoz kapcsolódó aktív bér munka végzésére (géprongy gyártás), melyet 2011-ig végzett. 1992. évben bizalmi feladatot kapott a Kft, az önkormányzati lakás és nem lakás célú helyiségek elidegenítésével kapcsolatos eljárások és intézkedések keretében, melyet 2011 közepéig végzett.

Budapest Főváros XX. kerület Pesterzsébet Önkormányzat Képviselő-testülete a 126/2011.(IV.21.) Ök. sz. határozattal módosított 35/2011.(I.27.) Ök. sz. határozatával úgy döntött, hogy az Integrít - XX. Kft. -től 2011. július 1-jétől átveszi az általa ellátott közfeladatokat. A társaságnál 2011. május-júniusában csoportos létszámleépítés zajlott, mely után létszámunk 19 főre csökkent. A felmondással kapcsolatos költségek megtérítését az Önkormányzat magára vállalta, pótbefizetésről döntött, melynek összege 30.940 eFt.

A Képviselő-testület, mint a Pesterzsébet Városfejlesztő Innovációs, Hasznosító és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság, mind pedig az INTEGRIT-XX Városüzemeltetési-, Szervező-, Fejlesztő- és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Alapítója és egyedüli tagja, Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzata (1201 Budapest, Kossuth tér 1.) 2017. június 8-i ülésén elhatározta a Pesterzsébet Városfejlesztő Innovációs, Hasznosító és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságnak (cégjegyzékszáma: 01-09-916725, székhelye: 1203 Budapest, Baross utca 40-42.) az INTEGRIT-XX Kft-be történő beolvadással való egyesülését. Az egyesülés (beolvadás) időpontja: 2017. szeptember 30. A Képviselő-testület elfogadta az ügyvezető által előkészített, és a Felügyelőbizottságok által egyetértőleg véleményezett átalakulási tervet (egyesülési tervet) és egyesülési szerződést, valamint a 2016. december 31. mérlegfordulónapra vonatkozó, az AD-MÚ Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. (1092 Budapest, Ferenc krt. 2-4., Cg.: 01-09-726242, MKVK ny.t.szám: 000814) független könyvvizsgáló által ellenőrzött vagyonmérleg-tervezetet és vagyonleltár-tervezetet, továbbá a jogutód gazdasági társaság módosított, egységes szerkezetbe foglalt alapító okiratát.

A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága Cg. 01-09-061468/187. számú végzéssel az átalakulás végleges vagyonleltár és vagyonmérlegét a cégi adatok között elhelyezni rendelte.

Az Integrít-XX. Kft. tevékenysége 2017. október 1-jétől a XX. kerületi önkormányzati piacok kezelése, a társasház kezelési feladatok ellátása és az önkormányzati tulajdonú lakás és nem lakás célú ingatlanok ellenőrzése, bemutatása, átadása, átvétele, felmérése, értékebecslése és energetikai tanúsítvány készítése.

Budapest Főváros XX. kerület Pesterzsébet Önkormányzatának Képviselő-testülete 2021. április 1-jén a 145/2021. (IV.01.) Ök.sz. határozatával, mint az INTEGRIT-XX. Kft. alapítója, 100 %-os tulajdonosa a társaság törzstőkéjét nem pénzbeli betét szolgáltatása útján, apporttal 31.300.000 Ft összeggel, majd 2021. szeptember 23-án a 265/2021 (IX.23.) Ök. sz. határozatával pénzbeli betét szolgáltatása útján 18.000.000 Ft összeggel 185.438.000 Ft összegre növelte.

Az Integrít-XX. Kft. a 301/2022. (XII.01.) Ök. sz. határozatnak megfelelően 2023. január 1-vel átjelentkezett a Kisvállalati Adó (KIVA) hatálya alá a Társasági adó hatálya alól.

Budapest Főváros XX. kerület Pesterzsébet Önkormányzatának Képviselő-testülete 2024. július 11-én a 144/2024. (VII.11.) Ök.sz. határozatával, mint az INTEGRIT-XX. Kft. alapítója, 100 %-os tulajdonosa a társaság törzstőkéjét pénzbeli betét szolgáltatása útján 9.000.000 Ft összeggel 294.838.000 Ft összegre növelte., majd 2025. február 27-én az 54/2025. (II.27.) Ök.sz. határozatával tovább növelte 25.000.000 Ft összeggel 319.838.000 Ft összegre.

1.2 Tevékenységi kör

A Társaság fő-tevékenységi köre (TEÁOR száma): 6832 Ingatlankezelés

1.3 Cím

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye 1205 Budapest Jókai Mór u. 89.

1.4 Tulajdonosok

A cég egyszemélyes társaság, tulajdonosa:	Pesterzsébet Önkormányzat 1201 Budapest Kossuth tér 1.
---	---

1.5 Ügyvezető

A Társaság ügyvezetője: Potoczky Attila

1.6 A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.6.1 Az energiaváltság hatása a vállalkozás működésére a 2025. gazdasági évben

Tulajdonos önkormányzatunkkal közösen a 2025. január 1-2025. december 31. közötti időszakra villamos energia vásárlás céljából ismét közbeszerzési eljárásban vettünk részt, melynek nyertese az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. lett. A szerződés értelmében fix egységárunk van, mely kedvezőbb, mint 2024-ben.
2023. október 1-2025. szeptember 30. közötti gázévekre a tulajdonos Önkormányzatunkkal közös közbeszerzési eljárásban vettünk részt, ahol sikerült kedvezőbb áron szerződést kötnünk meglévő szolgáltatónkkal. 2025. október 1-től újabb közbeszerzési eljárásban vettünk részt, ahol ismét sikerült kedvező árú szerződést kötnünk.

1.6.2 Az energiaváltság hatása a vállalkozás működésére a 2026. gazdasági évben a mérlegkészítésig ismert információk alapján

Tulajdonos önkormányzatunkkal közösen a 2026. január 1-2026. december 31. közötti időszakra villamos energia vásárlás céljából ismét közbeszerzési eljárásban vettünk részt, melynek nyertese az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. lett. A szerződés értelmében fix egységárunk van, mely kedvezőbb, mint 2025-ben.
Megvizsgáltunk ezen szerződések hatásait a társaság 2025. évi működésére vonatkozóan és megállapítottuk, hogy a vállalkozás tevékenységének folytatását nem veszélyeztetik, a bevezetett takarékosági intézkedések eredményeként nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

2. A számviteli politika alkalmazása

Társaságunk üzleti éve 2025. január 1 – december 31-ig tartott. A Kft. költségeit csak az 5. számlaosztályban gyűjti. A 6., 7. számlaosztályt nem alkalmazza, így az eredménykimutatás "összköltség eljárással" készített formáját alkalmazza.

A költségek vállalkozáson belüli egységekre gyűjtését, illetve a tevékenységek önköltségének megállapítását gyűjtőszámlarendszer segítségével oldja meg.

A társaság számviteli politikája kialakítása során a számviteli alapelvek maradéktalan érvényesítésére törekedett.

2.1 Könyvvezetés módja

A társaság könyveit a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.2 Könyvvezetés

pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett, a könyvvizsgáló megválasztása és visszahívása az alapító joga és hatásköre.

A társaság könyvvizsgálója: Pro-Fit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

Címe: 2086 Pilisvörösvár Vörösmarty u. 2.

MKVK bejegyzés Kft.: 004068

Személyében eljáró könyvvizsgáló: Tóth Imre

MKVK bejegyzés Tóth Imre: 1380

2.4 A mérleget regisztrált könyvelő állította össze

Neve: Pálné Horváth Mónika Erika

Regisztrációs száma: 114916

2.5 Beszámoló formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra a várható gazdasági adatok miatt **egyszerűsített** éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Társaság a beszámolóban a mérleget a számviteli törvény 1.sz. melléklet „A” változata szerint állította össze.

2.6 Üzleti év

Jelen beszámoló a következő időszakot öleli fel: 2025.január 1-2025. december 31.

A mérleg fordulónapja: 2025.12.31

2.7 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja az önkormányzati Működési támogatás ellenőrzési jelentésének dátuma.

Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévét vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.8 Lényegesség kritériumai

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása, vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámolót, a felhasználók döntéseit.

A jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a 4 M Ft-ot, illetve ha az az alacsonyabb összeg, az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át.

A jelentős összegű hibákat a mérlegben és eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a hiba feltárásának évet megelőző üzleti év mérlegében kimutatott **saját tőke értékét legalább 12 M Ft-tal**, vagy – ha az az alacsonyabb összeg -, **legalább 20 %-kal** megváltoztatja, lényeges mértékű hibának kell tekinteni, mert a már korábban közzétett vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetre vonatkozó adatok megtévesztőek voltak.

Fajlagosan kis értékű készletek

A fajlagosan kis értékű készletek fogalmát a Kft. nem alkalmazza. Az értékvesztés és visszaírás esetében a készletek egyedi értékelését veszi figyelembe.

Vevőként, adósonként kisösszegű követelések

Azt tekintjük kisösszegű követelésnek, amely az 100 e Ft-ot nem haladja meg.

Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség

Behajthatatlan követelések esetében maximum a végrehajtás költségeinek háromszorosában határozzuk meg azt az értéket, amikor a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség, ráfordítás

Amennyiben jogszabály, vagy a számviteli politika más része eltérően rendelkezik, úgy a bemutatás szempontjából kivételes nagyságúnak minősül az a bevétel, költség, ráfordítás, amely összességében meghaladja a nettó 18 M Ft vagy ennek megfelelő devizaösszeget. Kivételes előfordulásnak az tekintendő, ha az ügylet a szokásos üzletmenetnek nem része, és egyébként sem a gazdasági évben, sem az azt megelőző évben nem fordult elő.

2.9 Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az immateriális javakra, tárgyi eszközökre a bruttó értékre vetített lineáris kulcs alapján számolja el az értécsökkenési leírást, a tervezett hasznos élettartam és a hasznos élettartam végén várható maradványérték figyelembevételével. Ha a hasznos élettartam végén várható maradványérték nem jelentős, akkor nullának tekintjük. Nem jelentős a maradványérték, ha a maradványérték a bekerülési érték 10 %-át, vagy ha az kevesebb, mint 100 e Ft, akkor az 100 e Ft-ot nem éri el.

Szoftverek, számítástechnikai és iroda ügyművel-technikai eszközök tekintetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

200 e Ft alatti tárgyi eszközöket használatbavételkor egyösszegben leírja.

Az értécsökkenési leírást az aktiválást követő első naptól kezdi elszámolni.

2.10 Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.11 Leltározási szabályok

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 69. §. (2) bekezdése szerinti leltáregyeztetéseket végrehajtotta.

2.12 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a Pénzkezelési Szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

2.13 Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyi beszámolóban az előírt sémán túl új mérleg tételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

3.3. Befektetett eszközök

A Társaság befektetett eszközzel az alábbiak: eFt

Összesen	307 024
Ebből: Immateriális javak	0
Tárgyi eszközök	305 989
Befektetett pénzügyi eszközök	1 035

3.4. Készletek

Készleteink nem jelentősek, jellemzően göngyöleg, síkosság mentesítő és munkaruha, irodaszer, ezeket év végén felleltározzuk.

	eFt
Készletek értéke:	923

3.5. Követelések alakulása

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést számolunk el a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a 100 e Ft-ot.

A Társaság követelései az alábbiak: eFt

Összesen	12 715
Ebből: vevők	7 104

3.6. Pénzeszközök eFt

Összesen	106 684
Ebből: Bankszámla	106 624
Pénztár	60

3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 4 291 ezer Ft. összegben került sor.

Az aktív időbeli elhatárolások között jellemzően a bevételek időbeli elhatárolása jelenik meg, mely a következő évben számlázott és elhatárolt tételeket tartalmazza.

	eFt
Összesen:	4 291
Ebből: Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 984
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolá	1 307

Passzív időbeli elhatárolások elszámolása: 1 048 ezer Ft. összegben került sor.

A passzív időbeli elhatárolások értékét jellemzően a következő évben érkezett, de még előző évet terhelő többségében közüzemi számla és igénybe vett szolgáltatások értéke teszi ki.

	eFt
Összesen:	1 048
Ebből: Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	376
Befolyt, elszámolt bevételek passzív időbeli elhatárolása	672

3.8. Saját tőke

Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszakban 9 707 ezer Ft-al növekedett.

Ez az összeg a 2025. év adózott eredménye (-30 293 eFt) növelve a 2025. évben kapott pótbefizetés (15 000 eFt) és a tőkeemelés (25 000 eFt) átutalt összegével.

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak a lekötött tartaléka 79 883 eFt, mely a pótbefizetés összegét mutatja.

Értékhelyesbítések

alakulása

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Céltartalék alakulása

Céltartalékot azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni kötelezettségekre képzünk, amelyek a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint - várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek.

2023 évben a Társaság 15 440 eFt céltartalékot képzett jövőbeni költségekre, mivel a per még folyamatban van a céltartalékot csak a per értékének módosulása (számlahelyesbítés/sztornózás) miatt oldottunk fel, 3 146 Ft értékben 2024.évben. 2025. évben a céltartalék értéke nem módosult.

3.9. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a Társaságnál tárgyévben nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak: eFt

Összesen:	106 678
Ebből: Szállítók	80 680
Adók	8 318
Jövedelem elsz. szla	0
Óvadék kötelezettség	14 887
Egyéb kötelezettségek	2 793

3.10. Mérlegén kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A Társaságnál korábbi időszakra módosítás nem volt.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adat nincs.

4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Bevételek

Árbevétel tevékenységenként

A Társaságnál az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult: eFt

Összesen:	292 270
Ebből: belföldi	292 270
export	0

A Társaság árbevételének több elemei:	eFt
Piac árbevétele	82 612
Piac árbevétele Kft.tulajdonnal kapcsolatosan	25 844
Saját ingatlan bérbeadás árbevétele	16 921
Társasházi közös képviselői tevékenység árbevétele	66 016
Önkormányzati tulajdonú ingatlanok bérleményellenőrzése, állapotfelmérése átalánydíj	29 988
Költségek továbbszámolásának árbevétele	70 889

2025.évben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek részletezése
 Budapest, Főváros XX.kerület Polgármesteri Hivatala átalánydíj
 Budapest, Főváros XX.kerület Polgármesteri Hivatala működési támogatás
 Budapest, XX.kerület Helsinki út 26. Társasház bontásának munkái

29 988	eFt
78 000	eFt
47 600	eFt

4.5. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

A költségek, költség nemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségcím	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)
Anyagjellegű ráfordítások	192 404	45,86
Személyi jellegű ráfordítások	198 961	47,42
Értékcsokkenési leírás	21 597	5,15
Egyéb ráfordítások	6 587	1,57
Költségcím összesen	419 549	100,00

2025. évben kivételes nagyságú vagy előfordulású költség, ráfordítás részletezése

Budapest, XX.kerület Helsinki út 26. Társasház bontásának munkái

47 200 eFt

4.6. Pénzügyi eredmény

A pénzügyi műveletek eredményeként e Ft összegű bevétel keletkezett.

A pénzügyi műveletek eredményeként e Ft összegű ráfordítás keletkezett.

4.8. Adófizetési kötelezettség

Társaságunk 2023. január 1-vel átjelentkezett a Társasági adó hatálya alól a Kisvállalati adó (KIVA) hatálya alá.

Ezt a döntést gazdasági számítás is megalapozta, így 2022. decemberében előterjesztésünk alapján Budapest Főváros XX. Kerület Pestertszébet Önkormányzatának Képviselő-testülete a 301/2022 (XII.01.) Ök. sz. határozattal hozzájárult az adózási mód váltáshoz.

Iparüzési adó és innovációs hozzájárulás adómentesítés

A kisvállalati adó hatálya alá tartozó vállalkozó az iparüzési és innovációs hozzájárulás adó alapját a kisvállalati adó alapjának 120%-ában is megállapíthatja. Az általános szabályok szerint megállapított adóalap mellett iparüzési adó kötelezettségünk 4 223 eFt lett volna, de az adóalap egyszerűsített módját választva adónk 2 404 eFt összegre csökkent. Az általános szabályok szerint megállapított adóalap mellett innovációs hozzájárulásunk 633 eFt lett volna, de az adóalap egyszerűsített módját választva innovációs hozzájárulásunk 361 eFt összegre csökkent.

árbevétel				
91	66 016 431			
92	226 253 550			
	292 269 981			
anyag				
51	25 734 602			
alvállalkozók				
5237	3 019 780			
5243	1 983 575			
5244	1 309 046			
	6 312 401			
ELÁBÉ				
812	547 017			
közvetített szolgáltatás				
813	48 538 508			
Adóalap	211 137 453			
	39/B.§(1) szerint	39. §.szerint	Eltérés	
IPA		IPA		
KIVA alap	100 171 158			
120%	120 205 390	Alap	211 137 453	
2%	2 404 108	2%	4 222 749	-1 818 641
Innovációs hozzájárulás				
KIVA alap	100 171 158			
120%	120 205 390	Alap	211 137 453	
0,3%	360 616	0,3%	633 412	-272 796

A társaság a KIVA alap alkalmazásával 2 091 000 Ft adómentesítést ért el az iparüzési adóban és az innovációs hozzájárulásban.

Társasági adó és KIVA összehasonlítása

Társasági adó kötelezettség

Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
A Társaság adózás előtti eredménye	-20 276
Adóalapot növelő tételek összesen	63 104
Sztv szerint az adóévben elszámolt écs	21 597
Adóévben képzett céltartalék	0
Nem elismert költség	0
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	0
TE kivezetésekor a könyv szerinti érték	41 507
Adóalapot csökkentő tételek összesen	63 301
Az előző évek elhatárolt vesztesésgből az adóévben leírt összeg	0
Adótv. szerinti az adóévben figyelembe vett écs.	21 696
Előző évben képzett céltartalék feloldása	0
TE kivezetésekor a nyilvántartás szerinti érték	41 507
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi években adóalap növelő tétel	98
Adóalap (1+2-3)	-20 473

Jövedelem nyereség minimum eFt

Összes bevétel	399 273
Jövedelem minimum alap	399 273
Mértéke	2%
Összege:	7 985

A Társaság adózás előtti eredménye:	-20 276
A Társaság adóalapja:	-20 473
A Társaság minimum jövedelme:	7 985
A Társaság adófizetési kötelezettsége a minimum jövedelem alapján	719 ezer Ft.

Kisvállalati adó:

Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
Tbj.szerint járulékalapot képező személyi jellegű kifizetések	148 217
A kedvezményezett foglalkoztatottak utáni kedvezmény	-17 410
Személyi jellegű kifizetések	130 807
Tőkebevonás (jegyzett tőke emelés)	25 000
Nem elismert költség	0
A személyi jellegű kifizetéseken felüli adóalap-módosító tételek	-25 000
Az adóévet megelőzően keletkezett elhatárolt veszteség	5 636
Új beruházásokkal kapcsolatos adóévi kifizetések összege	34 310
Elhatárolt veszteség és adóalap-módosítók tárgyévi negatív	96 497
A személyi jellegű kifizetések és a tárgyévi adóalap-módosítók egyenlege csökkentve az elhatárolt veszteséggel	100 171
A kisvállalati adó alapja	100 171
Megállapított kisvállalati adó	10 017

A kisvállalati adó 2025. évben a 2024.évihez hasonlóan alakult.

Szociális hozzájárulás

bérköltség	135 308 448
SZÉP kártya	9 991 993
Érvényesíthető kedvezmény	-17 409 528
Adóalap 100%	127 890 913

Egyes meghatározott	2 916 245
Adóalap 118%	3 441 169
	6 357 414

Szociális hozzájárulási adó alap	134 248 327
13%	17 452 283

A Társaság szociális adófizetési kötelezettsége 17 452 eFt lett volna.

Döntésünk értelmében a KIVA kiváltotta a Szociális hozzájárulás és a Társasági adó kötelezettséget is.

A társaság a KIVA alkalmazásával 8 154 eFt adómegettakarítást ért el a Társasági- és a Szociális hozzájárulási adóban.

Béradatok:

Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
Személyi jell. kifizetés összesen:	198 961
Ebből: Bérek	178 744
Bérfizetések	19 158
Egyéb szem jell kifizetések	1 059

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

5.3 Felügyelőbizottság

A Társaságot az alapító okirat szerint 2024. október 31-ig 3 tagú, 2024. november 1-től pedig 6 tagú Felügyelő Bizottság ellenőrzte. A 2025. évi üzleti év után a Felügyelő Bizottság tagjai összesen 11 232 ezer Ft tiszteletdíjban részesültek.

5.4 Kapott támogatások bemutatása

A Társaság 2023. december 13-án Budapest Főváros XX. kerület Pesterzsébet Önkormányzatával szerződést kötött működési támogatás nyújtásáról. 2025. évben Társaságunk 78 000 eFt működési támogatást kapott. A KP/100-26/2023. számú Működtetési támogatási szerződés 38./pontja szerint az INTEGRIT-XX. Kft. az Önkormányzat felé éves rendszerességgel köteles elszámolni oly módon, hogy a támogatás alapjául szolgáló elszámolást a tárgyévét követő év március 1. napjáig köteles benyújtani az Önkormányzat Pénzügyi és Számviteli Osztálya felé. Az elszámolást a szerződésnek megfelelően 2026. február 25-én leadtuk a Pénzügyi és Számviteli Osztály részére. Az éves elszámolást az Önkormányzat Belső Ellenőrzési Egysége ellenőrzi és az ellenőrzésről szóló belső ellenőrzési jelentést a tárgyévét követő év március 31. napjáig elkészíti. A Belső Ellenőrzési Egység KP/5776/5/2026. számú belső ellenőrzési jelentése 2026. április 15-én elkészült, az összeget befolyásoló megállapítás nélkül lezárásra került.

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

5.6 Környezetvédelem

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

5.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

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

6. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

Adatok %-ban

A mutatók megnevezése	előző év	tárgyév
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	83,191	71,130
Saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	80,679	72,194
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	14,473	27,876
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	-3,868	-9,721
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	101,596	112,790
Rövid távú likviditási mutató ((forgóeszközök-követelések)/rövid lejár.köt.)	80,518	100,871
Hitelfedezeti mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	21,079	11,919
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	-0,321	-6,937
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	-0,257	-6,507