Szentes Városellátó NKft.
6600 Szentes, Kossuth tér 6.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2021. ÉV

2022. május 5.

2	4	3	8	3	6	8	4	3	8	1	1	5	7	2	0	6

Statisztikai számjel

0	6	---	0	9	---	0	2	0	2	8	0

Cégjegyzék száma

Szentes Városellátó Nonprofit Kft. **a vállalkozás megnevezése**

6600 Szentes, Kossuth tér 6. **a vállalkozás címe, telefonszáma**

Éves beszámoló

a 2021. évi

üzleti évről

Keltezés: **Szentes, 2022. május 5.**

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2	4	3	8	3	6	8	4	3	8	1	1	5	7	2	0	6

Statisztikai számjel

0	6	---	0	9	---	0	2	0	2	8	0

Cégjegyzék száma

1	1

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2021. december 31.**

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktivák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	**A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)**	**301 130**	**0**	**292 813**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	**259**	**0**	**91**
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	3. Vagyoni értékű jogok	**259**		**91**
06.	4. Szellemi termékek			
07.	5. Üzleti vagy cégérték			
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
09.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	**300 871**	**0**	**292 722**
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyonértékű jogok	**242 363**		**237 153**
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	**10 662**		**7 300**
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	**47 846**		**45 311**
14.	4. Tenyészállatok			
15.	5. Beruházások, felújítások			
16.	6. Beruházásokra adott előlegek			**2 958**
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	**0**	**0**	**0**
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	5. Egyéb tartós részesedés			
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	10. Befektetett pü-i eszközök értékelési különbözete			

Kelt: **Szentes, 2022. május 5.**

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2	4	3	8	3	6	8	4	3	8	1	1	5	7	2	0	6

Statisztikai számjel

0	6	---	0	9	---	0	2	0	2	8	0

Cégjegyzék száma

1	2

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2021. december 31.**

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktivák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	**B. Forgóeszközök** (30.+37.+46.+53. sor)	**142 626**	**0**	**168 461**
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	**6 396**	**0**	**6 445**
31.	1. Anyagok	**5 971**		**5 836**
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	4. Késztermékek			
35.	5. Áruk	**425**		**427**
36.	6. Készletekre adott előlegek			**182**
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	**29 311**	**0**	**6 713**
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	**1 977**		**1 434**
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	**16 835**		**51**
40.	3. Köv. jelentős tulajdoni rész. viszonyban levő váll-al szemben			
41.	4. Köv. egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben			
42.	5. Váltókövetelések			
43.	6. Egyéb követelések	**10 499**		**5 228**
44.	7. Követelések értékelési különbözete			
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	**0**	**0**	**0**
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	3. Egyéb részesedés			
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	5. Forgatási célú, hitelviszonyt megtest. értékpapírok			
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	**106 919**	**0**	**155 303**
54.	1. Pénztár, csekkek	**1 567**		**1 756**
55.	2. Bankbetétek	**105 352**		**153 547**
56.	**C. Aktív időbeli elhatárolások** (57.-59. sorok)	**2 340**	**0**	**386**
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	**1 980**		
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	**360**		**386**
59.	3. Halasztott ráfordítások			
60.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN** (01.+26.+48. sor)	**446 096**	**0**	**461 660**

Kelt: **Szentes, 2022. május 5.**

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2	4	3	8	3	6	8	4	3	8	1	1	5	7	2	0	6

Statisztikai számjel

0	6	---	0	9	---	0	2	0	2	8	0

Cégjegyzék száma

1	3

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2021. december 31.**

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	**D. Saját tőke** (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	**71 916**	**0**	**86 331**
62.	I. JEGYZETT TŐKE	**3 000**		**3 000**
63.	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK			
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	**52 678**		**68 916**
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	**16 238**	**0**	**14 415**
72.	**E. Céltartalékok** (73.-75. sorok)	**44 494**	**0**	**51 907**
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	2. Céltartalék jövőbeni költségekre	**8 149**		**8 312**
75.	3. Egyéb céltartalék	**36 345**		**43 595**
76.	**F. Kötelezettségek** (77.+82.+92. sor)	**279 581**	**0**	**278 931**
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	**0**	**0**	**0**
78.	1. Hátrasorolt köt. kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	2. Hátrasorolt köt. jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	3. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	4. Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben			

Kelt: **Szentes, 2022. május 5.**

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2	4	3	8	3	6	8	4	3	8	1	1	5	7	2	0	6

Statisztikai számjel

0	6	---	0	9	---	0	2	0	2	8	0

Cégjegyzék száma

1	4

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2021. december 31.**

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	**245 079**	**0**	**240 481**
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	2. Átváltoztatható kötvények			
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	6. Tartós köt. kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	7. Tartós köt. jelentős részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	**245 079**		**240 481**
90.	8. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben			
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-104. sorok)	**34 502**	**0**	**38 450**
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	2. Rövid lejáratú hitelek			
96.	3. Vevőtől kapott előlegek			
97.	4. Kötelezettségek áruszáll-ból és szolg-ból (szállítók)	**6 116**		**10 732**
98.	5. Váltótartozások			
99.	6. Rövid lejáratú köt. kapcsolt váll-al szemben	**1 295**		
100.	7. Rövid lejáratú köt. jelentős rész. viszonyban levő váll-al szemben			
101.	8. Rövid lejáratú köte. egyéb rész. viszonyban levő váll-al szemben			
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	**27 091**		**27 718**
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	**G. Passzív időbeli elhatárolások** (106.-108. sorok)	**50 105**	**0**	**44 491**
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	**215**		
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	**477**		**1 317**
108.	3. Halasztott bevételek	**49 413**		**43 174**
109.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN** (53.+62.+66.+90. sor)	**446 096**	**0**	**461 660**

Kelt: **Szentes, 2022. május 5.**

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2	4	3	8	3	6	8	4	3	8	1	1	5	7	2	0	6

Statisztikai számjel

0	6	---	0	9	---	0	2	0	2	8	0

Cégjegyzék száma

3	1

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2021. december 31.**

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	**151 439**		**149 521**
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	**Értékesítés nettó árbevétele** (01.+02.)	**151 439**	**0**	**149 521**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	**117**		**60**
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			**438**
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke** (± 03.+04.)	**117**	**0**	**498**
III.	**Egyéb bevételek**	**371 151**		**401 931**
	ebből: visszaírt értékvesztés	**0**		**0**
05.	Anyagköltség	**61 049**		**65 022**
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	**57 131**		**57 138**
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	**4 529**		**4 813**
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	**12**		**157**
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	**2 583**		**2 948**
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások** (05.+06.+07.+08.+09.)	**125 304**	**0**	**130 078**
10.	Bérköltség	**279 676**		**299 295**
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	**7 951**		**5 217**
12.	Bérjárulékok	**36 229**		**39 849**
V.	**Személyi jellegű ráfordítások** (10.+11.+12.)	**323 856**	**0**	**344 361**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**19 606**		**17 681**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**35 747**		**42 770**
	ebből: értékvesztés	**73**		
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I±II+III-IV-V-VI-VII)	**18 194**	**0**	**17 060**

Keltezés: **Szentes, 2022. május 5.**

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2	4	3	8	3	6	8	4	3	8	1	1	5	7	2	0	6

Statisztikai számjel

0	6	---	0	9	---	0	2	0	2	8	0

Cégjegyzék száma

3	2

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2021. december 31.**

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árf.nyeresége			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pü-i eszk. kamatai, árfolyamnyeresége			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell. bev.	**4**		**8**
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei** (13.+14.+15.+16.+17.)	**4**	**0**	**8**
18.	Részesedésekből szárm. ráf-k, árf. veszteségek			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Bef.pü-i eszk-ből származó ráf-k, árf.veszteségek			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjell. ráf-k			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részvények, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
	ebből: értékelési különbözet			
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai** (18.+19.±20.+21.)	**0**	**0**	**0**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII.-IX.)	**4**	**0**	**8**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (±A.±B.)	**18 198**	**0**	**17 068**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**1 960**		**2 653**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY** (±E.-XII.)	**16 238**	**0**	**14 415**

Keltezés: **Szentes, 2022. május 5.**

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kiegészítő melléklet
a Szentes Városellátó NKft. éves beszámolójához

I. Általános rész

A Szentes Városellátó Nonprofit Kft. elődjét - a Városellátó Intézményt- Szentes Város Képviselő-testülete 109/2013. (VI.13.) Kt. határozatával 2013. június 30. napjával megszüntette. A megszüntetett szervezet által ellátott közfeladatokat 2013. július 1. napjától teljes körű jogutódként a Szentes Városellátó Nonprofit Kft. látja el, mint az önkormányzat 100 %-os tulajdonú, azaz egyszemélyes társasága.

A társaság neve: Szentes Városellátó Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
a társaság székhelye: 6600 Szentes Kossuth tér 6.
cégjegyzékszám: 06-09-020280
KSH szám: 24383684-3811-572-06
adószám: 24383684-2-06
tulajdonos: Szentes Város Önkormányzata (100%)
székhelye: 6600 Szentes Kossuth tér 6.
A vállalkozás képviseletére jogosult, és az éves beszámolót aláíró vezető neve:
Kocsis László ügyvezető igazgató

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.
könyvvizsgáló: Kisné Szabó Terézia
bejegyzett könyvvizsgáló MKVK nyilvántartási száma: 000538
6600 Szentes Wesselényi u 61.

A társaság éves beszámolóját összeállította:
Urbánné Lakos Edit, a Szentes Városellátó Nkft. gazdasági vezetője
regisztrált mérlegképes könyvelő (regisztráció: PM 178914)

A kiegészítő melléklet a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt a számvitelről szóló 2000. évi C. tv. előírásai szerint készült.

II. Specifikus rész

Az alkalmazott számviteli módszerek bemutatása

A Társaság az éves beszámolóját a magyar számviteli törvény előírásai alapján készítette el. A mérleg fordulónapja: 2021. december 31. A mérlegzárás időpontja: a tárgyévet követő március 31. A társaság az eredménykimutatását „A" változatban – összköltség eljárással – készíti el.

2021. évben nem volt az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

A társaságnál mérlegen kívüli tételek nincsenek (nincs határidős, opciós, swap ügylet).

Az eszközök és források értékelése:

- Az immateriális javak beszerzési költségen kerültek értékelésre, csökkentve a leírásokkal.
- A vásárolt készletet beszerzési áron értékeli a társaság.
- A belföldi vevőkövetelés a számlázott, elismert összegben szerepel a mérlegben.
- Az üzemi tevékenység eredményét összköltség eljárással határozza meg.
- Amortizációs politika:
  A tárgyi eszközök beszerzésénél egyedenként kerül meghatározásra a leírási kulcs.

Az értékcsökkenés elszámolása negyedévente történik.
Azon tárgyi eszközöknél, amelyek beszerzési ára nem haladja meg a 200.000 Ft-ot, egyszeri értékcsökkenési leírást alkalmaztunk.

A Számviteli Törvény 88 §. (4a) bekezdés alapján meghatározott, a számviteli politikában rögzített 100.000.000 Ft kivételes nagyságú tétel (bevétel, költség, ráfordítás) 2021. évben nem volt.

A Társaság 2021. évben a könyvvezetés során a számviteli alapelvektől nem tért el.

Az eredménykimutatás alakulása

Értékesítés nettó árbevétele

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 2021. évben 149.521 EFt volt. A Társaságnak export értékesítése nem volt. A bázishoz képesti a változás nem számottevő.

A bevételek ágazatonkénti és forrásonkénti alakulását az 3. számú melléklet mutatja. Az árbevétel egyrészt az önkormányzatnak végzett szerződéses munkákból, másrészt a fejlesztések kivitelezéséből, harmadrészt az idegennek végzett kivitelezési munkákból származik.

Az alacsonyabb összegű igénybevételnek két alapvető oka volt. Egyrészt a tulajdonos elvárásának megfelelően a működési költség visszafogása, másrészt a városi fejlesztéseknél kivitelezőkénti részvétel.

Aktivált saját teljesítmények értéke

A *saját termelésű készletek* állományváltozása a korábban kitermelt fák fűrészüzemi kivágatási értéken bevételezett készlet változását mutatja.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke a játszótéri eszközök azon elemeinek értéke, amit nem vásároltunk, hanem a vásárolt anyagokból magunk gyártottuk.

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek az önkormányzati működési támogatásból (378.925 EFt), illetve a képviselők felajánlásaiból (495 EFt) származik.

1. számú táblázat

Önkormányzati működési támogatás	EFt
A 2021. évi költségvetési rendeletben jóváhagyott támogatás	375.000
Módosítások:	+11.777
2021. évre jóváhagyott módosított támogatás	386.777
A társaság által igénybe vett működési támogatás	379.429

A 2021. évi önkormányzati támogatás a tevékenységi veszteség fedezetére adott támogatás, amely a célja szerinti számviteli megítélésnek megfelelően az egyéb bevételek között szerepel.

A második legnagyobb tétel az előző évben képzett céltartalék felhasználása miatti visszaírás. A harmadik legnagyobb tétele a korábbi években, a tulajdonostól fejlesztésre kapott támogatásból megvalósult fejlesztések tárgy évben elszámolt értékcsökkenésével azonos összegű bevétel. A vagyonkezelt eszközök visszapótlásának elengedése következtében, miután az elszámolt értékcsökkenés a költségek között megjelenik, ezzel azonos összegű egyéb bevételt kell

elszámolnunk. A két tétel együtt (elszámolt écs. és az egyéb bevétel) az előírásnak megfelelően a mérleg egyenlegére semleges hatású.

2. számú táblázat

Egyéb bevételek	EFt
Önkormányzati rendeletben jóváhagyott támogatás lehívott összege	379.429
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	291
Céltartalék visszaírás	9.319
Végrehajtásból befolyt bevétel	179
Értékvesztés visszaírása	3
Fejlesztési célra kapott támogatás (Önkormányzattól)	7.041
Vagyo**nk**ezelői visszapótlási kötelezettség elengedés	4.598
Képviselőktől kapott támogatás	495
Augusztus 20-i jutalmazásra kapott támogatás	462
Egyéb	114
Egyéb bevételek összesen	**401.931**

Anyag jellegű ráfordítások

Az anyag jellegű ráfordítás nagysága mémileg emelkedett az előző évihez képest. Az emelkedés mértéke nem éri el a 4 százalékot, amely lényegesen alacsonyabb, mint az áremelkedések mértéke. Kimondható, hogy ez az anyagfelhasználás és az igénybevett szolgáltatások visszafogását, takarékoskodást mutat.

Anyagigényes saját fejlesztéseket a társaság nem végzett. Kivitelezőként közreműködött a fejlesztések megvalósításában, de az anyagot a beruházó biztosította. Ezeken túl jelentős visszafogás volt jellemző az egész éves gazdálkodásra.

3. számú táblázat

Igénybe vett szolgáltatások	**EFt**
Alvállalkozói díjak	3.231
Eszközök, berendezések javítása	1.452
Gépjárművek javítása	1.034
Bérleti díjak (gép, ingatlan, egyéb)	12.875
Parkgondozás, fakivágás, karácsonyi díszvilágítás fel-le szerelés	11.475
Ebrendészet, ATEV	7 435
Őrzés-védelem	48
Szoftver használati díj	1 766
Útdíj, nyomkövetés	706
Üzemorvos	333
Könyvvizsgálat	960
Munkavédelem, biztonságtechnika	1 480
Műszaki szakszolgáltatások	2.633
E-közmű díj	390
Csatornaszolgáltatási díj	538
Hulladékszállítás	2.193
Postaköltség, pénzszállítás	280
Telefon, internet	1.566
Aszfaltozás	368
Szúnyoggyérítés, rovarirtás, rágcsálóirtás	3.325

Hirdetés	72
Oktatás, továbbképzés	199
Fűtővíz szolgáltatás	270
Vízvizsgálat, fertőtlenítés	453
Mobilparkolást kezelő szervezet szolgáltatási díja	257
Jogi szolgáltatás	528
Szállítási díj	902
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	369
Igénybe vett szolgáltatások összesen	**57.138**

4. számú táblázat

Egyéb szolgáltatások	**EFt**
Hatósági díjak, illetékek	308
Gépjárművekkel kapcsolatos hatósági díjak	733
Bankköltség	2 559
Biztosítás	1 205
Egyéb	8
Egyéb szolgáltatások összesen	**4 813**

Az egyéb szolgáltatások összege a szokásos mértékűnél annyival magasabb (mintegy 350 EFt-tal), amennyivel a banki szolgáltatások egységárai és ennek következtében a banki költségek növekedtek.

Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordításokra a tájékoztató részben taglalt létszám mozgás erősen rányomta a bélyegét. A létszámmozgás eredője az, hogy a létszám ebben az évben is csökkent. A minimálbér és a kötelező legkisebb munkabérek miatt (mely emelést minden munkavállalónál végrehajtottunk) emelkedett a személyi jellegű ráfordítás.

Értékcsökkenési leírás

Szentes Város Önkormányzata a társaság üzemeltetésében levő, önkormányzati tulajdonú eszközöket az alapításkor a társaság vagyonkezelésébe adta. Ezek az eszközök a társaság könyveiben, de azon belül elkülönítetten szerepelnek.

A tulajdonos úgy rendelkezett, hogy a vagyonkezelési szerződéssel átadott eszközök pótlásáról, fejlesztéséről a saját költségvetésében gondoskodik, ezért a szerződés szerint a társaságnak visszapótlási kötelezettsége nincs. Ennek megfelelően a vagyonkezelt eszközök tárgy évi elszámolt értékcsökkenésével azonos mértékű egyéb bevétel szerepel az eredménykimutatásban.

A társaság a tulajdonos rendelkezésének megfelelően évente leltározza a vagyonkezelésbe vett eszközöket, és a leltárt a tulajdonosnak megküldi.

Létszám és bér adatok 2021. év 5. számú táblázat

állománycsoport		átlagos statisztikai létszám		béradat	
		2020.	2021.	2020.	2021.
		fő		ezer Ft	
fizikai állomány létszám és személyi jellegű ráfordítás		**81,0**	**77,0**	**232 159,0**	**244 951,0**
ebből:	bérköltség			200 326,0	212 691,0
	személyi jellegű egyéb kifizetések			6 405,0	4 395,0
	bérjárulékok			25 428,0	27 865,0
nem fizikai állomány létszám és személyi jellegű ráfordítás		**15,0**	**17,0**	**73 166,0**	**84 402,0**
ebből:	bérköltség			61 177,0	71 788,0
	személyi jellegű egyéb kifizetések			1 447,0	811,0
	bérjárulékok			10 542,0	11 803,0
teljes munkaidős állomány létszám és személyi jellegű ráfordítás **összesen**		**96,0**	**94,0**	**305 325,0**	**329 353,0**
ebből:	bérköltség			261 503,0	284 479,0
	személyi jellegű egyéb kifizetések			7 852,0	5 206,0
	bérjárulékok			35 970,0	39 668,0
nyugdíjas állomány létszám és személyi jellegű ráfordítás		**5,0**	**4,0**	**16 354,0**	**12 842,0**
ebből:	bérköltség			16 255,0	12 831,0
	személyi jellegű egyéb kifizetések			99,0	11,0
	bérjárulékok				
részmunkaidős állomány létszám és személyi jellegű ráfordítás		**0,0**		**0,0**	**0,0**
ebből:	bérköltség				
	személyi jellegű egyéb kifizetések				
	bérjárulékok				
állományon kívüli létszám és személyi jellegű ráfordítás				**2 177,0**	**2 166,0**
ebből:	bérköltség			1 918,0	1 985,0
	személyi jellegű egyéb kifizetések				
	bérjárulékok			259,0	181,0
társaság teljes állomány létszám és személyi jellegű ráfordítás **összesen**		**101,0**	**98,0**	**323 856,0**	**344 361,0**
ebből:	bérköltség			279 676,0	299 295,0
	személyi jellegű egyéb kifizetések			7 951,0	5 217,0
	bérjárulékok			36 229,0	39 849,0

Egyéb ráfordítások

Az *egyéb ráfordítások* tételei alapvetően bázis szinten alakultak. Kivétel ez alól a céltartalék képzés, amely a következő évi várható kiadásra, kötelezettségre képzett tartalék. Az elsősorban az árak emelkedése miatt növekedett anyagköltség és a levonási hányad némi csökkenése miatt emelkedett a le nem vonható áfa összege.

6. számú táblázat

Egyéb ráfordítások	EFt
Céltartalék képzés	16.732
Értékvesztés elszámolása (az elszámolt és a visszaírt pozitív különbözete)	6
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetés	92
Bírság	5
Innovációs járulék	244
Áfa különbözet (arányosítás miatt, le nem vonható áfa)	22.434
Iparűzési adó	1.629
Gépjármű adó	1 431
Sportegyesület, alapítvány támogatás	130
Egyéb	67
Összesen	42.770

7. számú táblázat

A vevői követelés korosított szerkezete és az elszámolt értékvesztés EFt

korosítás szerint	vevő állomány könyv szerinti	értékvesztés alá nem tartozik	elszámolt értékvesztés	vevő állomány mérleg szerinti
le nem járt köv.	1 158	0	0	1 158
1-30 napos	115	0	0	115
31-60 napos	78	0	0	78
61-90 napos	43	0	0	43
91-180 napos	99	0	20	79
181-360 napos	40	0	28	12
360 napon túli	132	0	132	0
összesen	1 665	0	180	1 485

A le nem járt követelések a tárgy év után, 2022. évben döntő részben (néhány kis összegű tétel kivételével) befolytak.

Az adósonként kisösszegű követelések értékvesztés számításánál alkalmazott, a számviteli politikában rögzített mértékek, a követelés állomány korcsoportjai szerint.

91-180 napos követeléseknél	20 %
181-360 napos követeléseknél	70 %
360 napon túli követeléseknél	100 %

2021. évi üzleti tevékenység eredménye 17.060 EFt.

Pénzügyi műveletek

Pénzügyi műveletek bevétele a bankszámlapénz után kapott kamat

Adófizetési kötelezettség

Az adóalap növelő és csökkentő tételeket, az adóalap megállapítását következő táblázat tartalmazza. A társasági adó fizetési kötelezettség 2.653 EFt.

8. számú táblázat

A társasági adó megállapítása		EFt
jogcímek	növelő tételek	csökkentő tételek
Képzett céltartalék	16 732	-
Számv.tv. szerint elszámolt értékcsökkenés	17 682	-
Nem a vállalkozás tevékenységével összefüggő ráf.	130	-
Megállapított bírság	5	-
Követelésre elszámolt értékvesztés	6	-
Az előző években határolt veszteségből leírt összeg	-	925
Korábban képzett céltartalék felhasználása miatti bevétel	-	9 319
Tao.tv. szerint számított értékcsökkenés	-	11 857
Korábban adóalap növelőként elsz. értékveszt.	-	46
Növelő és csökkentő tételek összesen	34 555	22 147
Adózás előtti eredmény	17 068	
Számított adóalap	29 476	
Társasági adófizetési kötelezettség	**2 653**	

A társaság 2021. évi adózott eredménye (nyeresége): 14.415 EFt.

A Mérleg alakulása

Befektetett eszközök

A Befektetett eszközök minden sora tartalmazta a vagyonkezelésbe vett eszközöket is. Az egyes sorok értéke csak az elszámolt értékcsökkenés miatt alacsonyabbak.

A saját és a vagyonkezelt Immateriális javak és a Tárgyi eszközök alakulását külön-külön a 11. és 12. számú táblázat mutatja be.

A saját forrásból történő beruházás alapvetően a meglévő, egyenként kisértékű eszközök pótlását (áramfejlesztő, fűkasza, kompresszor, légseprő, bontókalapács, irodai eszközök, 1,1 m3-es konténer stb.), valamint sószóró és ágaprító gép beszerzést jelenti.

9. számú táblázat

Saját beruházások, felújítások összetétele ágazatonként	**EFt**
Városüzemeltetési csoport	790
Parkgondozási részleg	1.017
Köztisztasági csoport	735
Építési részleg (út, híd, járda, belvíz)	556
Központi irányítás	1.208
Logisztika	5.059
Saját beruházás, felújítás összesen	**9.365**

A társaság a Szentes Energia Kft. által 2021. évben vásárolt és létrehozott eszközöket és építményeket is bérli és üzemelteti.

10. számú táblázat

Az év folyamán bérbe vett eszközök, építmények és felújítások értéke	EFt
Béke u. körforgalom	6.000
Dózsa ház pavilon(kiülő)	10.205
Mobil garázs	238
Karácsonyi díszvilágítás	13.591
Ivókút	280
Játszótéri eszköz	1.392
Mobil kordon	319
összesen	32.025

11. számú táblázat

Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása 2021. év

(saját, azaz nem vagyonkezelt eszközök) EFt

		immate-riális javak	tárgyi eszközök						t.eszk. és immat.j. összesen
			ingatla-nok	műsz.ber. jármű	egyéb.ber. felsz.	összesen	beruh.és előleg	t. eszk. összesen	
nyitó áll.bruttó értéken		**3 488**	**30 619**	**20 901**	**60 594**	**112 114**	**0**	**112 114**	**115 602**
jegyzett tőke						0		0	0
tőketartalék						0		0	0
beszerzés					6 407	6 407	2 958	9 365	9 365
ebből:	saját kiv.					0		0	0
	idegen kiv.				6 407	6 407	2 958	9 365	9 365
felújítás						0		0	0
átsorolás						0		0	0
egyéb növekedés						0		0	0
növekedés összesen		0	0	0	6 407	6 407	2 958	9 365	9 365
értékesítés						0		0	0
selejtezés					878	878		878	878
átsorolás						0		0	0
közműátadás						0		0	0
egyéb csökkenés						0		0	
csökkenés összesen		0	0	0	878	878	0	878	878
záró áll.bruttó értéken		**3 488**	**30 619**	**20 901**	**66 123**	**117 643**	**2 958**	**120 601**	**124 089**
értékcsökkenés nyitó		**3 229**	**2 027**	**12 380**	**41 914**	**56 321**	**0**	**56 321**	**59 550**
terv szerinti	lineáris	168	613	3 361	5 561	9 535		9 535	9 703
	100 eFt alatti				3 381	3 381		3 381	3 381
terven felüli						0		0	0
közműátadás						0		0	0
egyéb növekedés						0			
növekedés összesen		168	613	3 361	8 942	12 916	0	12 916	13 084
értékesítés						0		0	0
selejtezés					878	878		878	878
közműátadás						0		0	0
egyéb csökkenés						0			
csökkenés összesen		0	0	0	878	878	0	878	878
értékcsökkenés záró		**3 397**	**2 640**	**15 741**	**49 978**	**68 359**	**0**	**68 359**	**71 756**
záró áll.nettó értéken		**91**	**27 979**	**5 160**	**16 145**	**49 284**	**2 958**	**52 242**	**52 333**

12. számú táblázat

Vagyonkezelésbe vett immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása 2021. év

EFt

		immate-	tárgyi eszközök						t.eszk. és
		riális	ingatla-	műsz.ber.	egyéb.ber.	összesen	beruh.és	t. eszk.	immat.j.
		javak	nok	jármű	felsz.		előleg	összesen	összesen
nyitó áll.bruttó értéken		**95**	**248 078**	**10 703**	**62 847**	**321 628**	**0**	**321 628**	**321 723**
beszerzés		0	0	0	0	0	0	0	0
ebből:	saját kiv.	0	0	0	0	0	0	0	0
	idegen kiv.	0	0	0	0	0	0	0	0
felújítás		0	0	0	0	0	0	0	0
átsorolás		0	0	0	0	0	0	0	0
egyéb növekedés		0	0	0	0	0	0	0	0
növekedés összesen		0	0	0	0	0	0	0	**0**
értékesítés		0	0	0	0	0	0	0	0
selejtezés		0	0	0	0	0	0	0	0
átsorolás		0	0	0	0	0	0	0	0
vagyonkez.-ből visszaadás		82	0	0	2 718	2 718	0	2 718	2 800
egyéb csökkenés		0	0	0	0	0	0	0	0
csökkenés összesen		82	0	0	2 718	2 718	0	2 718	2 800
záró áll.bruttó értéken		**13**	**248 078**	**10 703**	**60 129**	**318 910**	**0**	**318 910**	**318 923**
értékcsökkenés nyitó		**95**	**34 307**	**8 562**	**33 681**	**76 550**	**0**	**76 550**	**76 645**
terv szerinti	lineáris	0	4 598	0	0	4 598	0	4 598	4 598
	100 eFt alatti	0	0	0	0	0	0	0	0
terven felüli		0	0	0	0	0	0	0	0
egyéb növekedés		0	0	0	0	0	0	0	0
növekedés összesen		0	4 598	0	0	4 598	0	4 598	4 598
értékesítés		0		0	0	0	0	0	0
selejtezés		0		0	0	0	0	0	0
vagyonkez.-ből visszaadás		82	0	0	2 718	2 718	0	2 718	2 800
egyéb csökkenés		0		0	0	0	0	0	0
csökkenés összesen		82	0	0	2 718	2 718	0	2 718	2 800
értékcsökkenés záró		**13**	**38 905**	**8 562**	**30 963**	**78 430**	**0**	**78 430**	**78 443**
záró áll.nettó értéken		**0**	**209 173**	**2 141**	**29 166**	**240 480**	**0**	**240 480**	**240 480**

A Forgóeszközök állomány összesített változása is meghaladja a szokásos mértéket, de a belső szerkezete is jelentősen változott.

Készletek

A raktári anyagkészlet lényegében nem változott, bázis szinten alakult.

Követelések

A követelés állomány csökkenése egyrészt annak köszönhető, hogy az év folyamán elvégzett munkák pénzügyi elszámolása még a tárgy éven belül megtörténtek. Másrészt az állammal és az önkormányzattal szemben elszámolandó adó túlfizetésből és több apró bérleti díjból származik. A vevői számlakövetelések a tárgyévet követő hónapban befolytak.

13. számú táblázat

Egyéb követelések	**EFt**
Rehab. hozzájárulás túlfizetés, innovációs jár. túlfizetés, levonható áfa	1 855
Helyi iparűzési adó túlfizetés	2 736
OEP-el szembeni követelés	360
Egyéb	277
Egyéb követelések összesen	**5 228**

Pénzeszközök, likviditás

A bankszámla minden év utolsó napján legalább akkora egyenleget kell, hogy mutasson, amelyből a városi költségvetés elfogadása utánig, azaz az aktuális évi támogatási összeg megnyílásáig az esedékes béreket és járulékokat, illetve a közüzemi számlákat, bérleti díjakat ki lehet fizetni. Ez mintegy 105.000-110.000 EFt-ot jelent. Fontos szempont, hogy a tél kezdetekor nehezen becsülhető az időjárás okozta várható többletköltség. A számlapénznek egy esetleges rendkívüli kiadásra is biztonsági fedezetet kell nyújtania. A bankszámlapénz magasabb, mint az előző évi, a különbözet a képzett céltartalék fedezetét képezi. A mérlegkészítés idejére a bankszámlapénz a töredékére, a tervezetteknek megfelelően lecsökkent.

A társaság az év folyamán banki hitelt nem vett fel, banki hitel tartozása nincs.

A tulajdonostól kapott működési támogatásokat a társaság olyan időpontokban és csak olyan mértékben vette igénybe, hogy a szállítókkal, a dolgozókkal és az állammal szembeni fizetési kötelezettséget ne kelljen mulasztani.

Aktív időbeli elhatárolás

A közüzemi szolgáltatók, illetve a biztosító által 2021. évben kiszámlázott, de a 2022. évet érintő költségeket mutatja.

Saját tőke

A jegyzett tőke nem változott. Az eredménytartalék a 2020. évi adózott eredménnyel nőtt.

Céltartalékok

A társaság céltartalékot képzett egyrészt az év folyamán idegen megrendelésre végzett kivitelezés garanciális kötelezettségére, másrészt a kivitelezői szerződésben vállalt 3 éves hadisír gondozás miatt felmerülő költségekre, a munkaerő megtartással kapcsolatos többletköltségek fedezetére, az idény végén meghibásodott Kurcai szökőkút javítására, a Tiszai balesetveszélyes fák kezelésére, a megépített útszakasz használhatósága érdekében a megépített útszakasz aszfaltozásra, a kötelezően vállalt névfelvéséshez szükséges obeliszk-felület pótlására a temetői szórókút mellett.

14. számú táblázat

A céltartalékok alakulása	2020. év EFt	2021.év EFt	változás %
Céltartalék nyitó	35.085	44.494	126,82
Céltartalék képzés	11.219	16.732	149,14
Céltartalék feloldás	1 810	9.319	514,86
Céltartalék záró	44.494	51.907	116,66

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A vagyonkezelésbe vett eszközök egy az Önkormányzattal kötött határozatlan idejű szerződés alapján kerültek a társasághoz, tehát nem a saját tőke (apport, tőketartalék) részeként. A szerződés időtartama alatt a vagyonkezelésbe adóval szemben a társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége áll fenn. Az eszközök visszaadása és a visszapótlási kötelezettség elengedése következtében a 2013. július 1. napján fennálló 585.314 EFt kötelezettség megmaradt, 2021. december 31. napján fennálló értéke 240.481 EFt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A mérlegkészítésig a 2021. december 31. napján fennálló kötelezettségeket a társaság teljesítette.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alapvetően az állammal szembeni kötelezettségekből áll.

15. számú táblázat

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	EFt
Áfa, Szja; szakképz. hozzj., rehab.. hjár.,Tao befizetési kötelezettség	13.195
Szoc.hozzájárulási adó, Tb járulék fizetési kötelezettség	14.108
Egyéb	415
összesen	27.718

Passzív időbeli elhatárolások

A társaság által 2021. évben számlázott és beszedett, 2022. évi időszakra szóló parkoló bérletekből származó bevételt, illetve a közüzemi szolgáltatók által 2022. évben kiszámlázott, de a 2021. évet érintő költségeket mutatja.

A bevételek és a költségek elhatárolása a szokásos üzletmenet szerinti áthúzódó tételeket tartalmazza.

A *halasztott bevételbe* kerültek azok a fejlesztési támogatások melyet a társaság a tulajdonos önkormányzattól az nkft. megalakulása óta kapott. A fejlesztések megvalósítása és aktiválása után az elszámolt értékcsökkenés csökkenti a halasztott bevételek összegét (43.174 EFt).

Tájékoztató rész

A foglalkoztatottak létszáma, változása

A Társaságnak közfoglalkoztatott állománya nincs.

Az év folyamán 4 fő vonult nyugdíjba, közülük 3 fő rokkant-nyugdíjba.

Felmondott 7 fő, év közben pótlásukra 3 fő új munkatársat vettünk fel.

2021. január 1. napján 101 fő, december 31. napján 94 fő volt (ebből 4 fő nyugdíjas. Az átlagos statisztikai állomány 6 fős csökkenése mellett a tényleges állomány is csökkent 7 fővel.

A társaság tevékenységének jelentős részét teszi ki a környezetvédelemmel, köztisztasággal, közterület-fenntartással kapcsolatos önkormányzati feladatok ellátása.

A társaság feladata a két, már bezárt önkormányzati tulajdonú, rekultiváció alatt álló hulladéklerakó terület („Termál” szeméttelep, Rákóczi utcai „régi” szeméttelep) fenntartása.

A Felügyelő Bizottság létszáma és összetétele 2020. március 1. napjától nem változott, 5 fő. Az elnök és a tagok javadalmazása nem változott, a bizottság tagjai részére kifizetett járandóság összességében bruttó 1.621.600 Ft volt.

A *mérleg aláírására jogosult* személy: Kocsis László ügyvezető igazgató (6600 Szentes, Klára u. 7.), akinek a javadalmazása a tulajdonos döntésének megfelelően történt. Alapbéren felüli juttatása nem volt. A társaság *könyvelését* irányította és a beszámolót összeállította: Urbánné Lakos Edit, a Szentes Városellátó Nkft. gazdasági vezetője, regisztrált mérlegképes könyvelő (regisztráció: PM 178914)

Az NKft. könyvvizsgálatra kötelezett, a *könyvvizsgáló*: Kisné Szabó Terézia, MKvK szám: 000538, díjazása a megkötött szerződés szerint történt.

Szentes, 2022. május 5.

Kocsis László
ügyvezető igazgató
6600 Szentes, Klára u. 7.

1. sz. melléklet

A társaság pénzügyi, jövedelmi helyzetének, működésének, állapotának bemutatása mutatókon keresztül.

1.)		2020. év		2021. év	
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke / Kötelezettségek =	64.233 / 2798.286	= **0,23**	86.331 / 278.931	= **0,31**
2.)		2020. év		2021. év	
Saját tőke és jegyzett tőke	Saját tőke / Jegyzett tőke =	64.233 / 3.000	= **21,41**	86.331 / 3.000	= **28,78**
3.)		2020. év		2021. év	
Befektetett eszközök	Saját tőke / Befektetett eszközök =	64.233 / 301.130	= **0,21**	86.331 / 292.813	= **0,30**
4.)		2020. év		2021. év	
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök / Forgóeszközök =	301.130 / 134.648	= **2,25**	292.813 / 168.461	= **1,74**
5.)		2020. év		2021. év	
Befektetett eszk. aránya	Befektetett eszközök / Eszközök összesen =	301.130 / 438.118	= **0,69**	292.813 / 461.660	= **0,69**

6.)
Bevételek és ráfordítások alakulása

megnevezés	2020. év EFt	2021. év EFt	változás %
Értékesítés nettó árbevétele	151.439	149.521	98,73
Aktivált saját teljesítmények értéke	117	498	425,64
Egyéb bevételek	371.151	401.931	108,29
Anyagjellegű ráfordítások	125.304	130.078	103,81
Személyi jellegű ráfordítások	323.856	344.361	106,33
Értékcsökkenési leírás	19.606	17.681	90,18
Egyéb ráfordítások	35.747	42.770	119,65
Üzleti tevékenység eredménye	18.194	17.060	93,77
Pénzügyi műveletek bevételei	4	8	200,00
Pénzügyi műveletek ráfordításai			
Pénzügyi műveletek eredménye	4	8	200,00
Adózás előtti eredmény	18.198	17.068	93,79
Adófizetési kötelezettség	1.960	2.653	135,36
Adózott eredmény	16.238	14.415	88,77

7.

Eszközök összetétele

megnevezés	2020. év EFt	2021.év EFt	változás %
Befektetett eszközök	301.130	292.813	97,24
Immateriális javak	259	91	35,14
Tárgyi eszközök	300.871	292.722	97,29
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
Forgóeszközök	142.626	168.461	118,12
	118,11		
Készletek	6.396	6.445	100,77
Követelések	29.311	6.713	22,90
Értékpapírok	0	0	0
Pénzeszközök	106.919	155.303	145,25
Aktív időbeli elhatárolások	2.340	386	16,50
Eszközök összesen	446.096	461.660	103,49

8.)

Források összetétele

megnevezés	2020. év EFt	2021. év EFt	változás %
Saját tőke	71.916	86.331	120,04
Jegyzett tőke	3 000	3 000	100,00
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	52.678	68.916	130,83
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	16.238	14.415	88,77
Céltartalékok	44.494	51.907	116,66
Kötelezettségek	279.581	278.931	99,77
Hátra sorolt kötelezettség	0	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	245.079	240.481	98,12
Rövid lejáratú kötelezettségek	34.502	38.450	111,44
Passzív időbeli elhatárolások	50.105	44.491	88,80
Források összesen	446.096	461.660	103,49

2. számú melléklet

Cash flowkimutatás
2021. december 31.

Ssz.	A tétel megnevezése	EFt
I. Működési cash flow (1-13. sorok)		**62 369**
1a	Adózás előtti eredmény ±	17 068
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	17 068
2	Elszámolt amortizáció +	17 681
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	7 413
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	
6	Szállítói kötelezettség változása ±	3 344
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	634
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	- 5 614
9	Vevőkövetelés változása ±	17 327
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása ±	5 215
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	1 954
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	- 2 653
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
I. Befektetési cash flow (14-18. sorok)		**- 9 364**
14	Befektetett eszközök beszerzése -	- 9 364
15	Befektetett eszközök eladása +	
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törlesztése	
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	
18	Kapott osztalék, részesedés +	
III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)		**- 4 621**
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékp. kibocs. bevétele +	
21	Hitel és kölcsön felvétele +	- 4 621
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	
23	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±		**48 384**
27	Devizás pénzeszközök átértékelése	
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27.sorok)		**48 384**