Szentes Városellátó NKft.
6600 Szentes, Kossuth tér 6.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2022. ÉV

2023. május 2.

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 2022. évi

üzleti évről

Keltezés: **Szentes, 2023. május 2.**

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: **2022. 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)**	**292 813**	**0**	**283 475**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	**91**	**0**	**28**
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	3. Vagyoni értékű jogok	**91**		**28**
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)	**292 722**	**0**	**283 447**
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyonértékű jogok	**237 153**		**232 992**
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	**7 300**		**7 966**
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	**45 311**		**42 265**
14.	4. Tenyészállatok			
15.	5. Beruházások, felújítások			
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	**2 958**		**224**
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, 2023. május 2.**

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: **2022. 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)	**168 461**	**0**	**176 792**
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	**6 445**	**0**	**7 954**
31.	1. Anyagok	**5 836**		**5 187**
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	4. Késztermékek			
35.	5. Áruk	**427**		**427**
36.	6. Készletekre adott előlegek	**182**		**2 340**
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	**6 713**	**0**	**25 998**
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	**1 434**		**2 336**
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	**51**		**20 498**
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	**5 228**		**3 164**
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)	**155 303**	**0**	**142 840**
54.	1. Pénztár, csekkek	**1 756**		**1 421**
55.	2. Bankbetétek	**153 547**		**141 419**
56.	**C. Aktív időbeli elhatárolások** (57.-59. sorok)	**386**	**0**	**3 679**
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	**386**		**3 679**
59.	3. Halasztott ráfordítások			
60.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN** (01.+26.+48. sor)	**461 660**	**0**	**463 946**

Kelt: **Szentes, 2023. május 2.**

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: **2022. 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)	**86 331**	**0**	**94 700**
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	**68 916**		**83 331**
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	**14 415**	**0**	**8 369**
72.	**E. Céltartalékok** (73.-75. sorok)	**51 907**	**0**	**51 258**
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	**8 312**		**6 313**
74.	2. Céltartalék jövőbeni költségekre			
75.	3. Egyéb céltartalék	**43 595**		**44 945**
76.	**F. Kötelezettségek** (77.+82.+92. sor)	**278 931**	**0**	**278 326**
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, 2023. május 2.**

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: **2022. 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)	**240 481**	**0**	**235 883**
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	**240 481**		**235 883**
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)	**38 450**	**0**	**42 443**
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)	**10 732**		**6 789**
98.	5. Váltótartozások			
99.	6. Rövid lejáratú köt. kapcsolt váll-al szemben			
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	**27 718**		**35 654**
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	**G. Passzív időbeli elhatárolások** (106.-108. sorok)	**44 491**	**0**	**39 662**
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	**1 317**		**3 266**
108.	3. Halasztott bevételek	**43 174**		**36 396**
109.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN** (53.+62.+66.+90. sor)	**461 660**	**0**	**463 946**

Kelt: **Szentes, 2023. május 2.**

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: **2022. 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	**149 521**		**158 971**
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	**Értékesítés nettó árbevétele** (01.+02.)	**149 521**	**0**	**158 971**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	**60**		**50**
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	**438**		
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke** (± 03.+04.)	**498**	**0**	**50**
III.	**Egyéb bevételek**	**401 931**		**450 148**
	ebből: visszaírt értékvesztés	**0**		**0**
05.	Anyagköltség	**65 022**		**75 548**
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	**57 138**		**76 758**
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	**4 813**		**4 868**
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	**157**		**34**
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	**2 948**		**2 632**
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások** (05.+06.+07.+08.+09.)	**130 078**	**0**	**159 840**
10.	Bérköltség	**299 295**		**336 611**
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	**5 217**		**7 536**
12.	Bérjárulékok	**39 849**		**34 176**
V.	**Személyi jellegű ráfordítások** (10.+11.+12.)	**344 361**	**0**	**378 323**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**17 681**		**16 251**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**42 770**		**45 361**
	ebből: értékvesztés			**95**
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I±II+III-IV-V-VI-VII)	**17 060**	**0**	**9 394**

Keltezés: **Szentes, 2023. május 2.**

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: **2022. 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.	**8**		**6**
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei** (13.+14.+15.+16.+17.)	**8**	**0**	**6**
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.)	**8**	**0**	**6**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (±A.±B.)	**17 068**	**0**	**9 400**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**2 653**		**1 031**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY** (±E.-XII.)	**14 415**	**0**	**8 369**

Keltezés: **Szentes, 2023. május 2.**

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: 2022. december 31. A mérlegzárás időpontja: a tárgyévet követő március 31. A társaság az eredménykimutatását „A" változatban – összköltség eljárással – készíti el.

2022. 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) 2022. évben nem volt.

A Társaság 2022. évben a könyvvezetés során a számviteli alapelvektől nem tért el.

Az eredménykimutatás alakulása

Értékesítés nettó árbevétele

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 2022. évben 158.971 EFt volt. A Társaságnak export értékesítése nem volt. A növekedés részben az egységárak növekedésére, részben az idegennek végzett munkák némi mennyiségi növekedésére vezethető vissza.

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.

Aktivált saját teljesítmények értéke

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

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek döntő része az önkormányzati működési támogatásból (423.285 EFt), illetve a képviselők felajánlásaiból (150 EFt) származik.

1. számú táblázat

Önkormányzati működési támogatás	EFt
A 2022. évi költségvetési rendeletben jóváhagyott támogatás	414.000
Módosítások:	+11.264
2022. évre jóváhagyott módosított támogatás	425.664
A társaság által igénybe vett működési támogatás	423.285

A 2022. évi önkormányzati támogatás a tevékenységi veszteség fedezetére adott támogatás, amely a célja szerinti számviteli megítélésnek megfelelően az egyéb bevételek között szerepel.

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

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	423.285
Önkormányzattól kapott bér-és járulék támogatás	48
Céltartalék visszaírás	14.642
Fejlesztési támogatásból megvalósult fejlesztések értékcsökkenése	6.987
Vagyo**nk**ezelői visszapótlási kötelezettség elengedés	4.598
Képviselőktől kapott támogatás	150
Augusztus 20-i jutalmazásra kapott támogatás	339
Egyéb	99
Egyéb bevételek összesen	**450.148**

Anyag jellegű ráfordítások

Az anyag jellegű ráfordítás nagysága jelentősen emelkedett az előző évihez képest. Az emelkedés részben az elhasználódott jármű- és eszközpark egyre növekvő javítási igénye miatt igénybe vett szolgáltatások, részben a bérbe vett eszközök mennyiségi növekedése miatt, valamint az összes szolgáltatásnál tapasztalható, a közzétett inflációt meghaladó mértékű árnövekedésből ered.

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	5.588
Eszközök, berendezések javítása	6.150
Gépjárművek javítása	4.679
Bérleti díjak (gép, ingatlan, egyéb)	18.743
Parkgondozás, fakivágás, karácsonyi díszvilágítás fel-le szerelés	5.133
Tiszai fagondozás, tereprendezés	9.623
Ebrendészet, ATEV	8.415
Őrzés-védelem	48
Szoftver használati díj	1.577
Útdíj, nyomkövetés	619
Üzemorvos	479
Könyvvizsgálat	960
Munkavédelem, biztonságtechnika	1.038
Műszaki szakszolgáltatások	3.535
E-közmű díj	207
Csatornaszolgáltatási díj	540
Hulladékszállítás	1.969
Postaköltség, pénzszállítás	360
Telefon, internet	1.993
Szúnyoggyérítés, rovarirtás, rágcsálóirtás	1.350
Hirdetés	14
Oktatás, továbbképzés	287
Márványtábla készítés, vésés	587
Vízvizsgálat, fertőtlenítés	441

Mobilparkolást kezelő szervezet szolgáltatási díja	522
Jogi szolgáltatás, szaktanácsadás, weblap készítés	946
Útburkolat jel festés	200
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	755
Igénybe vett szolgáltatások összesen	**76.758**

4. számú táblázat

Egyéb szolgáltatások	**EFt**
Hatósági díjak, illetékek	420
Gépjárművekkel kapcsolatos hatósági díjak	512
Bankköltség	2.306
Biztosítás	1.611
Egyéb	19
Egyéb szolgáltatások összesen	**4 868**

Az egyéb szolgáltatások együttes összege lényegében nem változott. Mindez a szükséges hatósági eljárások csökkenése, a bankköltségek mintegy 10 százalékos emelkedése és a biztosítási díjak 50 százalékos emelkedése mellett történt.

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 2022. év 5. számú táblázat

állománycsoport		átlagos statisztikai létszám		béradat	
		2021.	2022.	2021.	2022.
		fő		ezer Ft	
fizikai állomány létszám és személyi jellegű ráfordítás		**77,0**	**73,0**	**244 951,0**	**266 344,0**
ebből:	bérköltség			212 691,0	236 484,0
	személyi jellegű egyéb kifizetések			4 395,0	6 372,0
	bérjárulékok			27 865,0	23 488,0
nem fizikai állomány létszám és személyi jellegű ráfordítás		**17,0**	**17,0**	**84 402,0**	**95 258,0**
ebből:	bérköltség			71 788,0	83 591,0
	személyi jellegű egyéb kifizetések			811,0	1 034,0
	bérjárulékok			11 803,0	10 633,0
teljes munkaidős állomány létszám és személyi jellegű ráfordítás **összesen**		**94,0**	**90,0**	**329 353,0**	**361 602,0**
ebből:	bérköltség			284 479,0	320 075,0
	személyi jellegű egyéb kifizetések			5 206,0	7 406,0
	bérjárulékok			39 668,0	34 121,0
nyugdíjas állomány létszám és személyi jellegű ráfordítás		**4,0**	**4,0**	**12 842,0**	**16 199,0**
ebből:	bérköltség			12 831,0	16 069,0
	személyi jellegű egyéb kifizetések			11,0	130,0
	bérjárulékok				
részmunkaidős állomány létszám és személyi jellegű ráfordítás		**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
ebből:	bérköltség				
	személyi jellegű egyéb kifizetések				
	bérjárulékok				
állományon kívüli létszám és személyi jellegű ráfordítás				**2 166,0**	**522,0**
ebből:	bérköltség			1 985,0	467,0
	személyi jellegű egyéb kifizetések				
	bérjárulékok			181,0	55,0
társaság teljes állomány létszám és személyi jellegű ráfordítás **összesen**		**98,0**	**94,0**	**344 361,0**	**378 323,0**
ebből:	bérköltség			299 295,0	336 611,0
	személyi jellegű egyéb kifizetések			5 217,0	7 536,0
	bérjárulékok			39 849,0	34 176,0

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	13.993
Értékvesztés elszámolása (az elszámolt és a visszaírt pozitív különbözete)	95
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetés	92
Innovációs járulék	226
Áfa különbözet (arányosítás miatt, le nem vonható áfa)	27.524
Iparűzési adó	1.503
Gépjármű adó	1.357
Kötbér	25
NAV végrehajtási díj	20
Egyéb	81
Elszámolt terven felüli értékcsökkenés (a feleslegessé vált és nem hasznosítható használaton kívüli hulladékos számlázó program selejtezése miatt)	445
Összesen	45.361

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.	22.287	0	0	22.287
1-30 napos	275	0	0	275
31-60 napos	61	0	0	61
61-90 napos	149	0	0	149
91-180 napos	54	0	11	43
181-360 napos	62	0	43	19
360 napon túli	83	0	83	0
összesen	22.971	0	137	22.834

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 %

2022. évi üzleti tevékenység eredménye + 9.394 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 1.031 EFt.

8. számú táblázat

A társasági adó megállapítása		EFt
jogcímek	növelő tételek	csökkentő tételek
Képzett céltartalék	13.993	-
Számv.tv. szerint elszámolt értékcsökkenés	16.696	-
Követelésre elszámolt értékvesztés	95	-
Korábban képzett céltartalék felhasználása miatti bevétel	-	14.642
Tao.tv. szerint számított értékcsökkenés	-	13.965
Korábban adóalap növelőként elsz. értékveszt.	-	126
Növelő és csökkentő tételek összesen	30.784	28.733
Adózás előtti eredmény	9.400	
Számított adóalap	11.451	
Társasági adófizetési kötelezettség	**1.031**	

A társaság 2022. évi adózott eredménye (nyeresége): + 8.369 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 (sarokcsiszoló, fúrókalapács, betonkeverő, lombfúvó, hőlégfúvó, játszótéri eszközök, szemetes konténerek stb.), a mini árokásógép, padkakasza, állati hulladékgyűjtő konténer beszerzését, valamint a temetői dísz-szórókút melletti obeliszk készítés értékét tartalmazza.

9. számú táblázat

Saját beruházások, felújítások összetétele ágazatonként	**EFt**
Városüzemeltetési csoport	2.078
Parkgondozási részleg	122
Köztisztasági csoport	644
Építési részleg (út, híd, járda, belvíz)	7.076
Központi irányítás	119
Logisztika	53
Saját beruházás, felújítás összesen	**10.092**

A társaság a Szentes Energia Kft. által 2022. 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
Mobil térfigyelő kamera 5 db	3.000
Tiszai útalap, kerítés	1.499
Mobil kerítés (Klauzál iskola)	235
Seprőgép	21.600
Karácsonyi díszvilágítás	8.219
Útalap zúzalékos (Berekhát, Honvéd u)	5.338
Játszótéri eszköz	4.328
Napelemes biztonsági kamera 5 db	2.354
Padkaerősítés Nádas stny	1.868
Padkaerősítés Apponyi tér	1.700
Parkoló szórt Mátyás kir.u.	4.790
Kerítés Liget	3.957
Bali- híd felújítás	1.942
Térköves járda Bali –híd	6.000
Útalap zúzalékos Gerecz-tó	9.273
Elektromos csatlakozó Magyartés	500
összesen	76.603

11. számú táblázat

Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása 2022. 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**	**66 123**	**117 643**	**2 958**	**120 601**	**124 089**
jegyzett tőke						0		0	0
tőketartalék						0		0	0
beszerzés			1 247	4 236	4 609	10 092		10 092	10 092
ebből:	saját kiv.					0		0	0
	idegen kiv.		1 247	4 236	4 609	10 092		10 092	10 092
felújítás						0		0	0
átsorolás						0		0	0
egyéb növekedés						0	224	224	224
növekedés összesen		0	1 247	4 236	4 609	10 092	224	10 316	10 316
értékesítés						0		0	0
selejtezés		1 954	207		2 293	2 500		2 500	4 454
átsorolás						0		0	0
közműátadás						0		0	0
egyéb csökkenés						0	2 958	2 958	
csökkenés összesen		1 954	207	0	2 293	2 500	2 958	5 458	7 412
záró áll.bruttó értéken		**1 534**	**31 659**	**25 137**	**68 439**	**125 235**	**224**	**125 459**	**126 993**
értékcsökkenés nyitó		**3 397**	**2 640**	**15 741**	**49 978**	**68 359**	**0**	**68 359**	**71 756**
terv szerinti	lineáris	52	625	3 571	5 792	9 988		9 988	10 040
	100 eFt alatti				1 615	1 615		1 615	1 615
terven felüli						0		0	0
közműátadás						0		0	0
egyéb növekedés						0			
növekedés összesen		52	625	3 571	7 407	11 603	0	11 603	11 655
értékesítés						0		0	0
selejtezés		1 943	22		2 045	2 067		2 067	4 010
közműátadás						0		0	0
egyéb csökkenés						0			
csökkenés összesen		1 943	22	0	2 045	2 067	0	2 067	4 010
értékcsökkenés záró		**1 506**	**3 243**	**19 312**	**55 340**	**77 895**	**0**	**77 895**	**79 401**
záró áll.nettó értéken		**28**	**28 416**	**5 825**	**13 099**	**47 340**	**224**	**47 564**	**47 592**

12. számú táblázat

Vagyonkezelésbe vett immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása 2022. év

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		**13**	**248 078**	**10 703**	**60 129**	**318 910**	**0**	**318 910**	**318 923**
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		0	0	0	0	0	0	0	0
egyéb csökkenés		0	0	0	0	0	0	0	0
csökkenés összesen		0	0	0	0	0	0	0	0
záró áll.bruttó értéken		**13**	**248 078**	**10 703**	**60 129**	**318 910**	**0**	**318 910**	**318 923**
értékcsökkenés nyitó		**13**	**38 905**	**8 562**	**30 963**	**78 430**	**0**	**78 430**	**78 443**
terv szerinti	lineáris	0	4 597	0	0	4 597	0	4 597	4 597
	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	4 597	0	0	4 597	0	4 597	4 597
értékesítés		0	0	0	0	0	0	0	0
selejtezés		0	0	0	0	0	0	0	0
vagyonkez.-ből visszaadás		0	0	0	0	0	0	0	0
egyéb csökkenés		0	0	0	0	0	0	0	0
csökkenés összesen		0	0	0	0	0	0	0	0
értékcsökkenés záró		**13**	**43 502**	**8 562**	**30 963**	**83 027**	**0**	**83 027**	**83 040**
záró áll.nettó értéken		**0**	**204 576**	**2 141**	**29 166**	**235 883**	**0**	**235 883**	**235 883**

A *Forgóeszközök* állománya összességében csökkent annak ellenére, hogy a követelés állomány lényegesen magasabb az előző évinél.

Készletek

A raktári anyagkészlet az árak emelkedése ellenére kismértékben csökkent. Ennek alapvető oka, hogy a beszerzés az azonnal szükséges anyagokra irányul, és kisebb mértékben a tartalék készletek feltöltésére.

Követelések

A követelés állomány növekedése egyrészt annak köszönhető, hogy az év folyamán elvégzett munkák pénzügyi elszámolása áthúzódott a következő évre. Másrészt a anyagvásárlásra adott előleg jelentős összegű. A vevői számlakövetelések és az anyagvásárlási előleg a tárgyévet követő hónapban rendeződtek.

13. számú táblázat

Egyéb követelések	**EFt**
Rehab. hozzájárulás túlfizetés, innovációs jár. túlfizetés, társasági adó túlfizetés, levonható áfa	2.475
Helyi iparűzési adó túlfizetés	126
OEP-el szembeni követelés	117
Egyéb	260
Szolgáltatásra adott előleg	186
Egyéb követelések összesen	**3.164**

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. Különös tekintettel a négyszereződött árú elektromos áramra, amelynél előre kell díjbekérő alapján megfizetni a díjat (januárban a márciusit, februárban az áprilisit, márciusban a májusit). Ezek 2023. évelejére számolva mindösszesen mintegy 115.000-125.000 EFt-ot jelentenek. 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 mérlegkészítés idejére a bankszámlapénz a tervezetteknek megfelelően alakult.

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 2022. évben kiszámlázott, de a 2023. évet érintő költségeket mutatja.

Saját tőke

A jegyzett tőke nem változott. Az eredménytartalék a 2021. évi adózott eredménnyel nőtt.

Céltartalékok

A társaság céltartalékot képzett egyrészt az év folyamán idegen megrendelésre végzett kivitelezés garanciális kötelezettségére, a munkaerő megtartással kapcsolatos többletköltségek fedezetére, a meghibásodott szökőkutak szivattyúinak javítására, a Tiszai balesetveszélyes fák kezelésére, a 2023. évre megkötött áramszolgáltatói szerződés miatti kötbér kifizetésére

14. számú táblázat

A céltartalékok alakulása	2021. év EFt	2022.év EFt	változás %
Céltartalék nyitó	44.494	51.907	116,66
Céltartalék képzés	16.732	13.993	83,63
Céltartalék feloldás	9.319	14.642	157,11
Céltartalék záró	51.907	51.258	98,74

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 235.883 EFt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A mérlegkészítésig a 2022. 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 fizetési kötelezettség	20.131
Szoc.hozzájárulási adó, Tb járulék fizetési kötelezettség	15.045
Egyéb	478
összesen	35.654

Passzív időbeli elhatárolások

A közüzemi szolgáltatók által 2023. évben kiszámlázott, de a 2022. évet érintő költségeket mutatja.

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 értékcsökkenéssel azonos összeg csökkenti a halasztott bevételek összegét (36.396 EFt).

Tájékoztató rész

A foglalkoztatottak létszáma, változása

A Társaságnak közfoglalkoztatott állománya nincs.

Az év folyamán 7 fő vonult nyugdíjba. Felmondott 5 fő, év közben pótlásukra 8 fő új munkatársat vettünk fel.

2022. január 1. napján 94 fő, december 31. napján 90 fő volt (ebből 4 fő nyugdíjas. Az átlagos statisztikai állomány 4 fős csökkenése mellett a tényleges állomány is csökkent 4 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 1.620.960 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, 2023. május 2.

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

1. sz. melléklet

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

1.)		2021. év		2022. év	
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke / Kötelezettségek	86.331 / 278.931	= **0,31**	94.700 / 278.326	= **0,34**
2.)		2021. év		2022. év	
Saját tőke és jegyzett tőke	Saját tőke / Jegyzett tőke	86.331 / 3.000	= **28,78**	94.700 / 3.000	= **31,56**
3.)		2021. év		2022. év	
Befektetett eszközök	Saját tőke / Befektetett eszközök	86.331 / 292.813	= **0,30**	94.700 / 283.475	= **0,33**
4.)		2021. év		2022. év	
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök / Forgóeszközök	292.813 / 168.461	= **1,74**	283.475 / 176.792	= **1,60**
5.)		2021. év		2022. év	
Befektetett eszk. aránya	Befektetett eszközök / Eszközök összesen	292.813 / 461.660	= **0,69**	283.475 / 463.946	= **0,61**

6.)

Bevételek és ráfordítások alakulása

megnevezés	2021. év EFt	2022. év EFt	változás %
Értékesítés nettó árbevétele	149.521	158.971	106,32
Aktivált saját teljesítmények értéke	498	50	10,04
Egyéb bevételek	401.931	450.148	111,99
Anyagjellegű ráfordítások	130.078	159.840	122,88
Személyi jellegű ráfordítások	344.361	378.323	109,86
Értékcsökkenési leírás	17.681	16.251	91,91
Egyéb ráfordítások	42.770	45.361	106,05
Üzleti tevékenység eredménye	17.060	9.394	55,06
Pénzügyi műveletek bevételei	8	6	75,0
Pénzügyi műveletek ráfordításai			
Pénzügyi műveletek eredménye	8	6	75,0
Adózás előtti eredmény	17.068	9400	55,07
Adófizetési kötelezettség	2.653	1.031	38,86
Adózott eredmény	14.415	8.369	58,05

7.)

Eszközök összetétele

megnevezés	2021. év EFt	2022.év EFt	változás %
Befektetett eszközök	292.813	283.475	96,81
Immateriális javak	91	28	30,76
Tárgyi eszközök	292.722	283.447	96,83
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
Forgóeszközök	168.461	176.792	104,94
Készletek	6.445	7.954	123,41
Követelések	6.713	25.998	317,27
Értékpapírok	0	0	0
Pénzeszközök	155.303	142.840	91,97
Aktív időbeli elhatárolások	386	3.679	953,10
Eszközök összesen	461.660	463.946	100,49

8.)

Források összetétele

megnevezés	2021. év EFt	2022. év EFt	változás %
Saját tőke	86.331	94.700	109,69
Jegyzett tőke	3 000	3 000	100,00
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	68.916	83.331	120,91
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	14.415	8.369	58,05
Céltartalékok	51.907	51.258	98,74
Kötelezettségek	278.931	278.326	99,78
Hátra sorolt kötelezettség	0	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	240.481	235.883	98,08
Rövid lejáratú kötelezettségek	38.450	42.443	110,38
Passzív időbeli elhatárolások	44.491	39.662	89,14
Források összesen	461.660	463.946	100,49

2. számú melléklet

Cash flowkimutatás
2022. december 31.

Ssz.	A tétel megnevezése	EFt
I. Működési cash flow (1-13. sorok)		**- 952**
1a	Adózás előtti eredmény ±	9 400
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	9 400
2	Elszámolt amortizáció +	16 251
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-649
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	
6	Szállítói kötelezettség változása ±	- 3 943
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	7 936
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	- 4 829
9	Vevőkövetelés változása ±	21 349
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása ±	555
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-3 293
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	- 1 031
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
I. Befektetési cash flow (14-18. sorok)		**- 6 913**
14	Befektetett eszközök beszerzése -	- 6 913
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)		**- 4 598**
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékp. kibocs. bevétele +	
21	Hitel és kölcsön felvétele +	- 4 598
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) ±		**- 12 463**
27	Devizás pénzeszközök átértékelése	
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27.sorok)		**- 12 463**