Szentes Városellátó NKft.
6600 Szentes, Kossuth tér 6.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2023. ÉV

2024. 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 2023. évi

üzleti évről

Keltezés: **Szentes, 2024. 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: **2023. 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)**	**283 475**	**0**	**283 176**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	**28**	**0**	**1**
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	3. Vagyoni értékű jogok	**28**		**1**
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)	**283 447**	**0**	**283 175**
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyonértékű jogok	**232 992**		**231 637**
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	**7 966**		**5 456**
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	**42 265**		**46 082**
14.	4. Tenyészállatok			
15.	5. Beruházások, felújítások			
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	**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, 2024. 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

12

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2023. 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)	**176 792**	**0**	**162 353**
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	**7 954**	**0**	**8 331**
31.	1. Anyagok	**5 187**		**7 901**
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	4. Késztermékek			
35.	5. Áruk	**427**		**430**
36.	6. Készletekre adott előlegek	**2 340**		
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	**25 998**	**0**	**8 966**
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	**2 336**		**4 494**
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	**20 498**		**342**
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	**3 164**		**4 130**
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)	**142 840**	**0**	**145 056**
54.	1. Pénztár, csekkek	**1 421**		**1 532**
55.	2. Bankbetétek	**141 419**		**143 524**
56.	**C. Aktív időbeli elhatárolások** (57.-59. sorok)	**3 679**	**0**	**795**
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	**3 679**		**795**
59.	3. Halasztott ráfordítások			
60.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN** (01.+26.+48. sor)	**463 946**	**0**	**446 324**

Kelt: **Szentes, 2024. 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: **2023. 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)	**94 700**	**0**	**109 964**
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	**83 331**		**91 700**
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	**8 369**	**0**	**15 264**
72.	**E. Céltartalékok** (73.-75. sorok)	**51 258**	**0**	**38 850**
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	**6 313**		**3 350**
74.	2. Céltartalék jövőbeni költségekre			
75.	3. Egyéb céltartalék	**44 945**		**35 500**
76.	**F. Kötelezettségek** (77.+82.+92. sor)	**278 326**	**0**	**255 823**
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, 2024. 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: **2023. 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)	**235 883**	**0**	**231 597**
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	**235 883**		**231 285**
90.	8. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben			
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			**312**
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-104. sorok)	**42 443**	**0**	**24 226**
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)	**6 789**		**8 437**
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	**35 654**		**15 789**
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	**G. Passzív időbeli elhatárolások** (106.-108. sorok)	**39 662**	**0**	**41 687**
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			**9 272**
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	**3 266**		**1 091**
108.	3. Halasztott bevételek	**36 396**		**31 324**
109.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN** (53.+62.+66.+90. sor)	**463 946**	**0**	**446 324**

Kelt: **Szentes, 2024. 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: **2023. 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	**158 971**		**183 032**
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	**Értékesítés nettó árbevétele** (01.+02.)	**158 971**	**0**	**183 032**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	**50**		**80**
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke** (± 03.+04.)	**50**	**0**	**80**
III.	**Egyéb bevételek**	**450 148**		**523 241**
	ebből: visszaírt értékvesztés	**0**		**0**
05.	Anyagköltség	**75 548**		**78 453**
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	**76 758**		**94 676**
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	**4 868**		**5 665**
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	**34**		**126**
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	**2 632**		**5 512**
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások** (05.+06.+07.+08.+09.)	**159 840**	**0**	**184 432**
10.	Bérköltség	**336 611**		**383 185**
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	**7 536**		**8 781**
12.	Bérjárulékok	**34 176**		**36 632**
V.	**Személyi jellegű ráfordítások** (10.+11.+12.)	**378 323**	**0**	**428 598**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**16 251**		**16 515**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**45 361**		**65 828**
	ebből: értékvesztés	**95**		**226**
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I±II+III-IV-V-VI-VII)	**9 394**	**0**	**10 980**

Keltezés: **Szentes, 2024. 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: **2023. 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			**4 740**
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell. bev.	**6**		**9**
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei** (13.+14.+15.+16.+17.)	**6**	**0**	**4 749**
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			**2**
	ebből: értékelési különbözet			
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai** (18.+19.±20.+21.)	**0**	**0**	**2**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII.-IX.)	**6**	**0**	**4 747**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (±A.±B.)	**9 400**	**0**	**15 727**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**1 031**		**463**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY** (±E.-XII.)	**8 369**	**0**	**15 264**

Keltezés: **Szentes, 2024. 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: 2023. december 31. A mérlegzárás időpontja: a tárgyévet követő március 31. A társaság az eredménykimutatását „A" változatban – összköltség eljárással – készíti el.

2023. 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) 2023. évben nem volt.

A Társaság 2023. évben a könyvvezetés során a számviteli alapelvektől nem tért el.

Az eredménykimutatás alakulása

Értékesítés nettó árbevétele

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 2023. évben 183.032 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 (472.340 EFt), illetve a képviselők felajánlásaiból (425 EFt) származik.

1. számú táblázat

Önkormányzati működési támogatás

Önkormányzati működési támogatás	EFt
A 2023. évi költségvetési rendeletben jóváhagyott támogatás:	458 000
Módosítások:	14 340
2023. évre jóváhagyott módosított támogatás	472 340
A társaság által igénybe vett működési támogatás	472 340

A 2023. évi önkormányzati támogatás a tevékenységi veszteség fedezetére adott támogatás, amely a célja szerinti számviteli megítélésnek megfelelően az egyéb bevételek között szerepel.

A működési támogatás lehívása az önkormányzat költségvetésében jóváhagyott összegben történt. Mindez a költségek évközi emelkedése ellenére egyrészt a tulajdonos elvárásának megfelelően a működési költség visszafogásával, másrészt a városi fejlesztéseknél kivitelezőkénti részvétellel volt megvalósítható.

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

Egyéb bevételek	EFt
Önkormányzati rendeletben jóváhagyott támogatás lehívott összege	472 340
Önkormányzattól kapott tám.jutalomra	226
Céltartalék visszaírás	39 431
Fejlesztési támogatásból megvalósult fejlesztések értékcsökkenése	6 107
Vagyonkezelői visszapótlási kötelezettség elengedés	4 598
Képviselőktől kapott támogatás	425
Egyéb	114
Egyéb bevételek összesen	**523 241**

3. számú táblázat

Igénybe vett szolgáltatások

Igénybe vett szolgáltatások	EFt
Alvállalkozói díjak	7 437
Eszközök, berendezések javítása, karbantartása	3 781
Gépjárművek javítása	3 116
Bérleti díjak (gép, ingatlan, egyéb)	23 691
Parkgondozás, fakivágás, karácsonyi díszvilágítás fel és leszerelés	18 911
Tiszai fagondozás, tereprendezés	3 702
Ebrendészet, ATEV	10 128
Őrzés-védelem	48
Szoftver használati díj	2 125
Útdíj, nyomkövetés	321
Üzemorvos	489
Könyvvizsgálat	1 200
Munkavédelem, biztonságtechnika	1 135
Műszaki szolgáltatás	4 222
E közmű díj	310
Csatorna szolgáltatás	566
Hulladék szállítás	2 320
Posta, pénzszállítás	834
Telefon, internet	2 377
Szúnyoggyérítés, rovarirtás, rágcsálóirtás, galamb gyérítés	1 894
Hirdetés	151
Oktatás, továbbképzés	63
Vízvizsgálat, fertőtlenítés	459
Mobilparkolást kezelő szervezet szolgáltatási díja	785
Jogi szolgáltatás, szaktanácsadás	145
Márványtábla készítés, név vésés	449
Útburkolatjel festés, kátyúzás	3 870
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	147
Igénybe vett szolgáltatások összesen	**94 676**

4. számú táblázat

Egyéb szolgáltatások

Egyéb szolgáltatások	EFt
Hatósági díjak, illetékek	290
Gépjárművekkel kapcsolatos hatósági díjak	811
Bankköltség	2 854
Biztosítás	1 710
Egyéb szolgáltatások összesen	**5 665**

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.

Az egyéb szolgáltatások együttes összege némileg emelkedett. Mindez a szükséges hatósági eljárások csökkenése, a bankköltségek jelentős emelkedése 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.

5. számú táblázat

Létszám és bér adatok 2023. év

állománycsoport		átlagos statisztikai létszám (fő)		személyi jellegű ráfordítás (EFt)	
		2022.	2023.	2022.	2023.
fizikai állomány		**73,0**	**68,0**	**266 344,0**	**294 728,0**
ebből:	bérköltség			236 484,0	263 104,0
	személyi jellegű egyéb kifizetések			6 372,0	7 302,0
	bérjárulékok			23 488,0	24 322,0
nem fizikai állomány		**17,0**	**15,0**	**95 258,0**	**108 366,0**
ebből:	bérköltség			83 591,0	94 763,0
	személyi jellegű egyéb kifizetések			1 034,0	1 354,0
	bérjárulékok			10 633,0	12 249,0
teljes munkaidős állomány létszám		**90,0**	**83,0**	**361 602,0**	**403 094,0**
ebből:	bérköltség			320 075,0	357 867,0
	személyi jellegű egyéb kifizetések			7 406,0	8 656,0
	bérjárulékok			34 121,0	36 571,0
nyugdíjas állomány		**4,0**	**6,0**	**16 199,0**	**24 918,0**
ebből:	bérköltség			16 069,0	24 793,0
	személyi jellegű egyéb kifizetések			130,0	125,0
	bérjárulékok			0,0	0,0
részmunkaidős állomány		**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
ebből:	bérköltség				
	személyi jellegű egyéb kifizetések				
	bérjárulékok				
állományon kívüli		**0,0**	**0,0**	**522,0**	**586,0**
ebből:	bérköltség			467,0	525,0
	személyi jellegű egyéb kifizetések			0,0	0,0
	bérjárulékok			55,0	61,0
társaság teljes állomány		**94,0**	**89,0**	**378 323,0**	**428 598,0**
ebből:	bérköltség			336 611,0	383 185,0
	személyi jellegű egyéb kifizetések			7 536,0	8 781,0
	bérjárulékok			34 176,0	36 632,0

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.

Egyéb ráfordítások

Az *egyéb ráfordítások* tételei jelentősen emelkedtek. Ezen belül kisebb mértékben emelkedett 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

Megnevezés	EFt
Céltartlék képzés	27 023
Értékvesztés elszámolása (az elsztámolt és a visszaírt pozitív különbs.	226
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetés	138
Innovációs járulék	272
Áfa különbözet (arányosítás miatt,m le nem vonható áfa)	33 480
Iparűzési adó	1 831
Gépjármű adó	1 265
Önellenőrzési pótlék	19
Egyéb bírság	195
Turisztikai, fejlesztési hozzájárulás	128
Elszámolt terven felüli értékcsökkenés (a játszótéri eszköz selesjtezés miatt keletkezett maradvány érték. Az eszkök nem felelt meg a szabványossági felülviszgálat során.	13
Alapítványok támogatása	100
Egyéb (üzemi baleseti táppánz)	1 138
Összesen	**65 828**

7. számú táblázat

A vevői követelés korosított szerkezete és az elszámolt értékvesztés

korosítás szerint	vevő állomány könyv szerint	értékvesztés alá nem tartozik	elszámolt értékvesztés	vevő állomány mérleg szerint
le nem járt követelés	3 366 531			3 366 531
0-30 nap	572 250	0	0	572 250
31-60 nap	275 590	0	0	275 590
61-90 nap	318 863	0	0	318 863
91-180 nap	292 629	0	58 525	234 104
181-360 nap	227 467	0	159 227	68 240
360 napon túli	142 428	0	142 428	0
Összesen	**5 195 758**	**0**	**360 180**	**4 835 578**

A le nem járt követelések a tárgy év után, 2023. 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 %

2023. évi üzleti tevékenység eredménye + 10.980 EFt.

Pénzügyi műveletek

Pénzügyi műveletek bevétele a bankszámlapénz, illetve annak lekötése után kapott kamat

Adófizetési kötelezettség

Az adóalap növelő és csökkentő tételeket, az adóalap megállapítását következő táblázat tartalmazza. A társasági adó fizetési kötelezettség 463 EFt.

8. számú táblázat

A társasági adó megállapítása

Adózás előtti eredményt növelő, illetve csökkentő jogcímek	8.§. (1) növelő EFt	7.§. (1) csökkentő EFt
a) Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék	27 023	
b) Az adóévben a számviteli törvény szerint terv szerinti értékcsökkenési leírásként elszámolt összeg	16 528	
d) Nem vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költség, ráfordítás	100	
e) Jogerős határozatban megállapított bírság	195	
gy) Az adóévben követelésre eszámolt értékvesztés	229	
b) Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt bevételként elszámolt összeg		39 431
d) Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírásösszege		15 225
n) Behajthatatlanné vált köv.leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növ.tételként elsz. Ért.vesztés összege		3
Növelő és csökkentő tételek összesen	44 075	54 659
Adózás előtti eredmény	15 727	
Számított adóalap	5 143	
Társasági adó fizetési kötelezettség	463	
Adózott eredmény	**15 264**	

A társaság 2023. évi adózott eredménye (nyeresége): + 15.264 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, kompresszor, motoros fűrész, lombfúvó, hegesztő, marógép, szemetes konténerek stb.), a fűtési rendszer átalakítását, kazán, klíma, csápos emelő, szalagfűrész, fűkaszák, motorfűrészek, műhelykocsi, játszótéri eszközök beszerzési értékét tartalmazza.

9. számú táblázat

Saját beruházások, felújítások összetétele ágazatonként

Saját beruházások, felújítások összetétele ágazatonként	EFt
Városüzemeltetés	896
Parkgondozás	1 035
Köztisztaság	2 376
Építés (út, híd, járda, belvíz)	197
Központi irányítás	1 794
Logisztika-gépészet	10 155
Saját beruházások, felújítások összesen	**16 453**

A társaság a Szentes Energia Kft. által 2023. évben vásárolt és létrehozott eszközöket és építményeket is bérli és üzemelteti.

10. számú táblázat

Az év folyamán bérbe vett eszközök, építmények és felújítások értéke

Megnevezés	EFt
Városháza kapu felúj.	900
Út aszfalt Boros S u.	10 215
Út aszfalt Munkás- Nagyhegyszéli	8 089
Kerékpárút felúj. Csongrádi út	5 000
Parkoló Kossuth tér (Kiss B. isk), Koszta J. u.	1 150
Szabadság téri, Klauzál u. parkoló felúj	8 863
Apponyi téri piac kerítés, padka, járda, murvás felület, asztal felúj.	6 310
Gyalogátkelő világítás, járda Honvéd u	2 700
Tehergépkocsi Volkswagen 2 db	9 724
Vonólap 2 db	700
Napelemes rsz. 2 db (Mágocsi út, Központi iroda)	14 371
Karácsonyi díszek + kismegszakítók	7 223
Játszótéri eszközök.	4 445
Öntözőrendszer felúj. Erzsébet tér	2 000
Összesen	81 690

11. számú táblázat

Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása 2023. 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		**1 534**	**31 659**	**25 137**	**68 439**	**125 235**	**224**	**125 459**	**126 993**
jegyzett tőke						0		0	0
tőketartalék						0		0	0
beszerzés			3 988		12 465	16 453		16 453	16 453
ebből:	saját kiv.					0		0	0
	idegen kiv.		*3 988*		*12 465*	16 453		16 453	16 453
felújítás						0		0	0
átsorolás						0		0	0
egyéb növekedés						0		0	0
növekedés összesen		0	3 988	0	12 465	16 453	0	16 453	16 453
értékesítés						0		0	0
selejtezés					1 974	1 974		1 974	1 974
átsorolás						0	224	224	224
egyéb csökkenés						0		0	0
csökkenés összesen		0	0	0	1 974	1 974	224	2 198	2 198
záró áll.bruttó értéken		**1 534**	**35 647**	**25 137**	**78 930**	**139 714**	**0**	**139 714**	**141 248**
értékcsökkenés nyitó		**1 506**	**3 243**	**19 312**	**55 340**	**77 895**	**0**	**77 895**	**79 401**
terv szerinti	lineáris	27	745	2 510	5 762	9 017		9 017	9 044
	200 eFt alatti				2 873	2 873		2 873	2 873
terven felüli						0		0	0
egyéb növekedés						0		0	0
növekedés összesen		27	745	2 510	8 635	11 890	0	11 890	11 917
értékesítés						0		0	0
selejtezés					1 961	1 961		1 961	1 961
egyéb csökkenés						0		0	0
csökkenés összesen		0	0	0	1 961	1 961	0	1 961	1 961
értékcsökkenés záró		**1 533**	**3 988**	**21 822**	**62 014**	**87 824**	**0**	**87 824**	**89 357**
záró áll.nettó értéken		**1**	**31 659**	**3 315**	**16 916**	**51 890**	**0**	**51 890**	**51 891**

A *Forgóeszközök* állománya összességében csökkent, alapvetően a követelésállomány csökkenése miatt. A 2023. évben kibocsátott számlák ellenértéke még a tárgy évben befolyt (az előző évben ez okozta a magasabb követelésállományt, mert akkor az ellenérték csak januárban folyt be.)

Készletek

A raktári anyagkészlet az árak emelkedése emelte a beszerzések értékét is. A viszonylag alacsony készletérték oka, hogy a beszerzés az azonnal szükséges anyagokra irányul, és kisebb mértékben a tartalékkészletek feltöltésére.

Követelések

A követelés állomány csökkenése annak köszönhető, hogy a kibocsátott számlák ellenértéke már a tárgy évben befolyt.

12. számú táblázat

Vagyonkezelésbe vett immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása 2023. 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**
jegyzett tőke						0		0	0
tőketartalék						0		0	0
beszerzés						0		0	0
ebből:	saját kiv.					0		0	0
	idegen kiv.					0		0	0
felújítás						0		0	0
átsorolás						0		0	0
egyéb növekedés						0		0	0
növekedés összesen		0	0	0	0	0	0	0	0
értékesítés						0		0	0
selejtezés					2 252	2 252		2 252	2 252
átsorolás						0		0	0
egyéb csökkenés						0		0	0
csökkenés összesen		0	0	0	2 252	2 252	0	2 252	2 252
záró áll.bruttó értéken		**13**	**248 078**	**10 703**	**57 877**	**316 658**	**0**	**316 658**	**316 671**
értékcsökkenés nyitó		**13**	**43 502**	**8 562**	**30 963**	**83 027**	**0**	**83 027**	**83 040**
terv szerinti	lineáris		4 598			4 598		4 598	4 598
	200 eFt alatti					0		0	0
terven felüli						0		0	0
egyéb növekedés						0		0	0
növekedés összesen		0	4 598	0	0	4 598	0	4 598	4 598
értékesítés						0		0	0
selejtezés					2 252	2 252		2 252	2 252
egyéb csökkenés						0		0	0
csökkenés összesen		0	0	0	2 252	2 252	0	2 252	2 252
értékcsökkenés záró		**13**	**48 100**	**8 562**	**28 711**	**85 373**	**0**	**85 373**	**85 386**
záró áll.nettó értéken		**0**	**199 978**	**2 141**	**29 166**	**231 285**	**0**	**231 285**	**231 285**

13. számú táblázat

Egyéb rövid lejáratú követelések

Egyéb követelések	EFt
követelés dolgozókkal szemben	248
táppénz (OEP)	112
táppénz 1 % térítés (OEP)	1
rehabilitációs hozzájárulás túlfizetés	647
ÁFA elszámolási szla levonható	1 594
gépjárműadó túlfizetés	10
társasági adó túlfizetés	1 518
Összesen	**4 130**

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 (n.b.: 2023. év december 1. napjától emelték meg a minimálbéreket), illetve a közüzemi számlákat, bérleti díjakat ki lehet fizetni. Különös tekintettel az elektromos áramra, amelynél előre kell díjbekérő alapján megfizetni a díjat (januárban a márciusit, februárban az áprilisit, márciusban a májusit), valamint a jelentősen megemelkedett víz- és szennyvíz szolgáltatás alapdíjára. Ezek 2024. évelejére számolva mindösszesen mintegy 135.000-145.000 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 2023. évben kiszámlázott, de a 2024. évet érintő költségeket mutatja.

Saját tőke

A jegyzett tőke nem változott. Az eredménytartalék a 2022. évi adózott eredménnyel nőtt.

Céltartalékok

A társaság céltartalékot képzett egyrészt az év folyamán idegen megrendelésre végzett kivitelezés garanciális kötelezettségére, másrészt a meghibásodott szórókút javítására, a Tiszai balesetveszélyes fák kezelésére, a Kurcai levegőztető szivattyújának javítására, a közúti kresz táblák cseréjére, a temetőbejárat javítására, a parkolóórák javítására, a gyepmesteri telephely kiürítésére, helyreállítására, a balesetveszélyes utak kátyúzására, a Kossuth téri szökőkút javítására, a hirdetőoszlopok javítására, a vízfogyasztási helyek átalakítására.

14. számú táblázat

A céltartalékok alakulása

A céltartalékok alakulása	2022. év	2023. év	változás
	EFt	EFt	%
Céltartalék nyitó	51 907	51 258	99
Céltartalék képzés	13 993	27 023	193
Céltartalék feloldás	14 642	39 431	269
Céltartalék záró	51 258	38 850	76

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, 2023. december 31. napján fennálló értéke 231.285 EFt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A mérlegkészítésig a 2023. 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

Egyéb kötelezettségek	EFt
ÁFA fizetési kötelezettség, ÁFA elszámolási számla	14 225
TB járulék	114
SZJA befizetési kötelezettség	30
szociális hozzájárárulási adó	85
dolgozói levonások	331
munkabér	481
fel nem vett munkabér	159
innovációs hozzájárulás fizetési kötelezettség	36
helyi iparűzési adó fizetési kötelezettség	328
Összesen	15 789

Passzív időbeli elhatárolások

A közüzemi szolgáltatók által 2024. évben kiszámlázott, de a 2023. 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 (31.324 EFt).

Tájékoztató rész

A foglalkoztatottak létszáma, változása

A Társaságnak közfoglalkoztatott állománya nincs.

Az év folyamán 5 fő vonult nyugdíjba, közülük 2 főt tovább foglalkoztatunk. Felmondott 7 fő, év közben pótlásukra 9 fő új munkatársat vettünk fel.

2023. január 1. napján 94 fő, december 31. napján 89 fő volt (ebből 7 fő nyugdíjas. Az átlagos statisztikai állomány 5 fős csökkenése mellett a tényleges állomány csökkent 1 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, 2024. május 2.

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

1. sz. melléklet

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

		2022. év		2023. év	
1.) Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke / Kötelezettségek =	94.700 / 278.326	= **0,34**	109.964 / 255.823	= **0,43**
2.) Saját tőke és jegyzett tőke	Saját tőke / Jegyzett tőke =	94.700 / 3.000	= **31,56**	109.964 / 3.000	= **36,65**
3.) Befektetett eszközök	Saját tőke / Befektetett eszközök =	94.700 / 283.475	= **0,33**	109.964 / 283.176	= **0,38**
4.) Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök / Forgóeszközök =	283.475 / 176.792	= **1,60**	283.176 / 162.353	= **1,74**
5.) Befektetett eszk. aránya	Befektetett eszközök / Eszközök összesen =	283.475 / 463.946	= **0,61**	283.176 / 446.324	= **0,63**

6.)
Bevételek és ráfordítások alakulása

megnevezés	2022. év	2023. év	változás
	EFt	EFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	158 971	183 032	115,14
Aktivált saját teljesítmények értéke	50	80	160,00
Egyéb bevételek	450 148	523 241	116,24
Anyagjellegű ráfordítások	159 840	184 432	115,39
Személyi jellegű ráfordítások	378 323	428 598	113,29
Értékcsökkenési leírás	16 251	16 515	101,62
Egyéb ráfordítások	45 361	65 828	145,12
Üzleti tevékenység eredménye	9 394	10 980	116,88
Pénzügyi műveletek bevételei	6	4 749	79150,00
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	2	
Pénzügyi műveletek eredménye	6	4 747	79116,67
Adózás előtti eredmény	9 400	15 727	167,31
Adófizetési kötelezettség	1 031	463	44,91
Adózott eredmény	8 369	15 264	182,39

7.)
Eszközök összetétele

megnevezés	2022.év	2023.év	változás
	EFt	EFt	%
Befektetett eszközök	283 475	283 176	99,89
Immateriális javak	28	1	3,57
Tárgyi eszközök	283 447	283 175	99,90
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	
Forgóeszközök	176 792	162 353	91,83
Készletek	7 954	8 331	104,74
Követelések	25 998	8 966	34,49
Értékpapírok	0	0	
Pénzeszközök	142 840	145 056	101,55
Aktív időbeli elhatárolások	3 679	795	21,61
Eszközök összesen	463 946	446 324	96,20

8.)
Források összetétele

megnevezés	2022. év	2023. év	változás
	EFt	EFt	%
Saját tőke	94 700	109 964	116,12
Jegyzett tőke	3 000	3 000	100,00
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	83 331	91 700	110,04
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	8 369	15 264	182,39
Céltartalékok	51 258	38 850	75,79
Kötelezettségek	278 326	255 823	91,91
Hátra sorolt kötelezettség	0	0	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	235 883	231 597	98,18
Rövid lejáratú kötelezettségek	42 443	24 226	57,08
Passzív időbeli elhatárolások	39 662	41 687	105,11
Források összesen	463 946	446 324	96,20

2. számú melléklet

Cash flowkimutatás
2023. december 31.

Ssz.	A tétel megnevezése	EFt
I. Működési cash flow (1-13. sorok)		**22 718**
1a	Adózás előtti eredmény ±	15 727
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	15 727
2	Elszámolt amortizáció +	16 515
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-12 408
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	
6	Szállítói kötelezettség változása ±	1 648
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-19 865
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	2 025
9	Vevőkövetelés változása ±	17 998
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása ±	- 1 343
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	2 884
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	- 463
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
I. Befektetési cash flow (14-18. sorok)		**- 16 216**
14	Befektetett eszközök beszerzése -	- 16 216
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)		**- 4 286**
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékp. kibocs. bevétele +	
21	Hitel és kölcsön felvétele +	- 4 286
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) ±		**2 216**
27	Devizás pénzeszközök átértékelése	
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27.sorok)		**2 216**