Szentes Városellátó NKft.
6600 Szentes, Kossuth tér 6.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2024. ÉV

2025. május 6.

2	4	3	8	3	6	8	4	4	2	1	0	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 2024. évi

üzleti évről

Keltezés: **Szentes, 2025. május 6.**

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statisztikai számjel

0	6	---	0	9	---	0	2	0	2	8	0	1	1

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2024. 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)**	**283 176**	**0**	**301 506**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	**1**	**0**	**0**
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	3. Vagyoni értékű jogok	**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)	**283 175**	**0**	**301 506**
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyonértékű jogok	**231 637**		**252 480**
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	**5 456**		**4 842**
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	**46 082**		**44 184**
14.	4. Tenyészállatok			
15.	5. Beruházások, felújítások			
16.	6. Beruházásokra adott előlegek			
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, 2025. május 6.**

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

12

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2024. 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)	**162 353**	**0**	**130 837**
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	**8 331**	**0**	**8 532**
31.	1. Anyagok	**7 901**		**8 101**
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	4. Késztermékek			
35.	5. Áruk	**430**		**431**
36.	6. Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	**8 966**	**0**	**23 642**
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	**4 494**		**3 906**
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	**342**		**16 524**
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	**4 130**		**3 212**
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)	**145 056**	**0**	**98 663**
54.	1. Pénztár, csekkek	**1 532**		**2 072**
55.	2. Bankbetétek	**143 524**		**96 591**
56.	**C. Aktív időbeli elhatárolások** (57.-59. sorok)	**795**	**0**	**2 465**
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	**795**		**2 465**
59.	3. Halasztott ráfordítások			
60.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN** (01.+26.+48. sor)	**446 324**	**0**	**434 808**

Kelt: **Szentes, 2025. május 6.**

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statisztikai számjel

0	6	---	0	9	---	0	2	0	2	8	0	1	3

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2024. 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)	**109 964**	**0**	**112 195**
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	**91 700**		**106 965**
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	**15 264**	**0**	**2 230**
72.	**E. Céltartalékok** (73.-75. sorok)	**38 850**	**0**	**10 797**
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	**3 350**		**9 400**
74.	2. Céltartalék jövőbeni költségekre			**1 397**
75.	3. Egyéb céltartalék	**35 500**		**0**
76.	**F. Kötelezettségek** (77.+82.+92. sor)	**255 823**	**0**	**263 064**
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, 2025. május 6.**

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

14

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2024. 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)	**231 597**	**0**	**227 072**
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	**231 285**		**226 688**
90.	8. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben			
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	**312**		**384**
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-104. sorok)	**24 226**	**0**	**35 992**
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	2. Rövid lejáratú hitelek			
96.	3. Vevőtől kapott előlegek			**500**
97.	4. Kötelezettségek áruszáll-ból és szolg-ból (szállítók)	**8 437**		**12 341**
98.	5. Váltótartozások			
99.	6. Rövid lejáratú köt. kapcsolt váll-al szemben			**10 922**
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	**15 789**		**12 229**
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	**G. Passzív időbeli elhatárolások** (106.-108. sorok)	**41 687**	**0**	**48 752**
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	**9 272**		**0**
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	**1 091**		**1 093**
108.	3. Halasztott bevételek	**31 324**		**47 659**
109.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN** (53.+62.+66.+90. sor)	**446 324**	**0**	**434 808**

Kelt: **Szentes, 2025. május 6.**

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2	4	3	8	3	6	8	4	4	2	1	0	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: **2024. 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	**183 032**		**188 701**
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	**Értékesítés nettó árbevétele** (01.+02.)	**183 032**	**0**	**188 701**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	**80**		**332**
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			**15 748**
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke** (± 03.+04.)	**80**	**0**	**16 080**
III.	**Egyéb bevételek**	**523 241**		**560 572**
	ebből: visszaírt értékvesztés	**0**		**0**
05.	Anyagköltség	**78 453**		**78 691**
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	**94 676**		**127 973**
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	**5 665**		**6 560**
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	**126**		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	**5 512**		**8 274**
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások** (05.+06.+07.+08.+09.)	**184 432**	**0**	**221 498**
10.	Bérköltség	**383 185**		**410 823**
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	**8 781**		**24 915**
12.	Bérjárulékok	**36 632**		**38 074**
V.	**Személyi jellegű ráfordítások** (10.+11.+12.)	**428 598**	**0**	**473 812**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**16 515**		**14 135**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**65 828**		**55 537**
	ebből: értékvesztés	**226**		**325**
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I±II+III-IV-V-VI-VII)	**10 980**	**0**	**371**

Keltezés: **Szentes, 2025. május 6.**

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2	4	3	8	3	6	8	4	4	2	1	0	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: **2024. 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**		**1 852**
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell. bev.	**9**		**7**
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei** (13.+14.+15.+16.+17.)	**4 749**	**0**	**1 859**
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.)	**2**	**0**	**0**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII.-IX.)	**4 747**	**0**	**1 859**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (±A.±B.)	**15 727**	**0**	**2 230**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**463**		
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY** (±E.-XII.)	**15 264**	**0**	**2 230**

Keltezés: **Szentes, 2025. május 6.**

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: 24383684-4210-572-06
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 főkönyvelő, gazdasági vezető
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: a tárgy év december 31. A mérlegzárás időpontja: a tárgyévet követő március 31. A társaság az eredménykimutatását „A" változatban – összköltség eljárással – készíti el.

A tárgy évben 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) a tárgy évben nem volt.

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

Az eredménykimutatás alakulása

Értékesítés nettó árbevétele

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 2024. évben 188.701 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 (512.926 EFt), illetve a képviselők felajánlásaiból (308 EFt) származik.

1. számú táblázat

Önkormányzati működési támogatás

Önkormányzati működési támogatás	EFt
A 2024. évi költségvetési rendeletben jóváhagyott támogatás:	496 000
Módosítások:	16 926
2024. évre jóváhagyott módosított támogatás	512 926
A társaság által igénybe vett működési támogatás	512 926

A 2024. 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.

Egyéb bevételek 2. számú táblázat

Egyéb bevételek	EFt
Önkormányzati rendeletben jóváhagyott támogatás lehívott összege	512 926
Önkormányzattól kapott egyéb támogatás	25
Céltartalék visszaírás	38 722
Fejlesztési támogatásból megvalósult fejlesztések értékcsökkenése	3 741
Vagyonkezelői visszapótlási kötelezettség elengedés	4 598
Képviselőktől kapott támogatás	308
Egyéb	252
Egyéb bevételek összesen	**560 572**

3. számú táblázat

Igénybe vett szolgáltatások

Igénybe vett szolgáltatások	EFt
Alvállalkozói díjak	8 600
Eszközök, berendezések javítása, karbantartása	3 789
Gépjárművek javítása	4 446
Bérleti díjak (gép, ingatlan, egyéb)	37 316
Parkgondozás, fakivágás, karácsonyi díszvilágítás fel és leszerelés	3 382
Tiszai fagondozás, tereprendezés	7 033
Ebrendészet, ATEV	11 557
Őrzés-védelem	96
Szoftver használati díj	1 623
Útdíj, nyomkövetés	405
Üzemorvos	429
Könyvvizsgálat	1 440
Munkavédelem, biztonságtechnika	1 112
Műszaki szolgáltatás	6 461
E közmű díj	310
Csatorna szolgáltatás	3 170
Hulladék szállítás	2 929
Posta, pénzszállítás	836
Telefon, internet	2 784
Szúnyoggyérítés, rovarirtás, rágcsálóirtás, galamb gyérítés	2 211
Hirdetés	100
Oktatás, továbbképzés	693
Vízvizsgálat, fertőtlenítés	600
Mobilparkolást kezelő szervezet szolgáltatási díja	940
Jogi szolgáltatás, szaktanácsadás	160
Márványtábla készítés, név vésés	249
Útburkolatjel festés, kátyúzás	15 440
Karácsonyi díszvilágítás fel-és leszerelés	9 790
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	72
Igénybe vett szolgáltatások összesen	**127 973**

4. számú táblázat

Egyéb szolgáltatások

Egyéb szolgáltatások	EFt
Hatósági díjak, illetékek	113
Gépjárművekkel kapcsolatos hatósági díjak	914
Bankköltség	3 396
Biztosítás	2 137
Egyéb szolgáltatások összesen	**6 560**

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 ár-növekedésből ered. A további jelentős növekedés az igénybe vett szolgáltatásokon belül a nem tervezett mértékű tiszai fakivágás, illetve a nem tervezett útfelújítások és karácsonyi díszvilágítás miatt keletkezett.

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 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 munkát végző létszám ebben az évben is csökkent, mert az év folyamán 3 fő munkatársunk tartós betegállományban volt.. 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.

5. számú táblázat

Létszám és bér adatok

állománycsoport		átlagos statisztikai létszám (fő)		személyi jellegű ráfordítás (EFt)	
		2023.	2024.	2023.	2024.
fizikai állomány		**68,0**	**69,0**	**294 728,0**	**330 139,0**
ebből:	bérköltség			263 104,0	284 576,0
	személyi jellegű egyéb kifizetések			7 302,0	19 271,0
	bérjárulékok			24 322,0	26 292,0
nem fizikai állomány		**15,0**	**13,0**	**108 366,0**	**101 136,0**
ebből:	bérköltség			94 763,0	85 873,0
	személyi jellegű egyéb kifizetések			1 354,0	3 780,0
	bérjárulékok			12 249,0	11 483,0
teljes munkaidős állomány létszám		**83,0**	**82,0**	**403 094,0**	**431 275,0**
ebből:	bérköltség			357 867,0	370 449,0
	személyi jellegű egyéb kifizetések			8 656,0	23 051,0
	bérjárulékok			36 571,0	37 775,0
nyugdíjas állomány		**6,0**	**8,0**	**24 918,0**	**41 727,0**
ebből:	bérköltség			24 793,0	39 653,0
	személyi jellegű egyéb kifizetések			125,0	1 864,0
	bérjárulékok			0,0	210,0
részmunkaidős állomány		**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
ebből:	bérköltség				
	személyi jellegű egyéb kifizetések				
	bérjárulékok				
állományon kívüli		**0,0**	**0,0**	**586,0**	**810,0**
ebből:	bérköltség			525,0	721,0
	személyi jellegű egyéb kifizetések			0,0	0,0
	bérjárulékok			61,0	89,0
társaság teljes állomány		**89,0**	**90,0**	**428 598,0**	**473 812,0**
ebből:	bérköltség			383 185,0	410 823,0
	személyi jellegű egyéb kifizetések			8 781,0	24 915,0
	bérjárulékok			36 632,0	38 074,0

Egyéb ráfordítások

Az *egyéb ráfordítások* összességében jelentősen csökkentek. Ezen belül jelentős mértékben csökkent 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	10 669
Értékvesztés elszámolása (az elsztámolt és a visszaírt pozitív különbs.	325
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetés	63
Innovációs járulék	280
Áfa különbözet (arányosítás miatt,m le nem vonható áfa)	40 878
Iparűzési adó	1 866
Gépjármű adó	1 318
Önellenőrzési pótlék	34
Alapítványok támogatása	50
Egyéb (üzemi baleseti táppánz)	54
Összesen	**55 537**

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	19 702 234			19 702 234
0-30 nap	282 816	0	0	282 816
31-60 nap	58 216	0	0	58 216
61-90 nap	168 941	0	0	168 941
91-180 nap	60 072	0	12 015	48 057
181-360 nap	648 999	0	479 499	169 500
360 napon túli	193 170	0	193 170	0
Összesen	**21 114 448**	**0**	**684 684**	**20 429 764**

A le nem járt követelések a tárgy év után, 2025. 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 %

2024. évi üzleti tevékenység eredménye + 371 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 nem keletkezett.

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	10 669	
b) Az adóévben a számviteli törvény szerint terv szerinti értékcsökkenési leírásként elszámolt összeg	14 135	
d) Nem vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költség, ráfordítás	50	
e) Jogerős határozatban megállapított bírság		
gy) Az adóévben követelésre eszámolt értékvesztés	325	
h) Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	36	
b) Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt bevételként elszámolt összeg		38 722
d) Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírásösszege		12 900
Növelő és csökkentő tételek összesen	25 215	51 622
Adózás előtti eredmény	2 230	
Számított adóalap	-24 177	
Társasági adó fizetési kötelezettség	0	
Adózott eredmény	**2 230**	

A társaság 2024. évi adózott eredménye (nyeresége): + 2.230 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.), fűkaszák, motorfűrészek, beszerzési értékét, valamint a terven felül elvégzett útfelújításokat tartalmazza.

9. számú táblázat

Saját beruházások, felújítások összetétele ágazatonként

Saját beruházások, felújítások összetétele ágazatonként	EFt
Városüzemeltetés	798
Parkgondozás	580
Köztisztaság	860
Építés (út, híd, járda, belvíz)	26 843
Központi irányítás	499
Logisztika-gépészet	2 884
Saját beruházások, felújítások összesen	**32 464**

A társaság a Szentes Energia Kft. által a tárgy 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
Petőfi u. parkolók	11 035
Útfelújítás Boros S. u	1 400
Útfelújítás Munkás u	1 348
Ligeti futópálya felújítás	19 194
Berki út 451. világítás	595
Garázs dűlő jobb ág Y útfelújítás	11 031
Belsőecser járda, buszmegálló	750
Kajánújfalu járda, buszmegálló	848
Schweidel J. u. útfelújítás	3 695
Nyíri-köz útfelújítás	14 286
Útfelőjítás, vízelvezetés Gilicze A. u	6 528
Kerékpárút felúj. Liget- OMW kút között	14 460
Tehergépkocsi	14 734
Traktor	14 270
Mobil kamera 5 db	5 000
Okos gyalogátkelő 10 db	9 161
Összesen	128 335

11. számú táblázat

Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgy évi alakulása
(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**	**35 647**	**25 137**	**78 930**	**139 714**	**224**	**139 714**	**141 248**
jegyzett tőke						0		0	0
tőketartalék						0		0	0
beszerzés			26 442		6 022	32 464		32 464	32 464
ebből:	saját kiv.		*15 748*			15 748		15 748	15 748
	idegen kiv.		*10 695*		*6 022*	16 717		16 717	16 717
felújítás						0		0	0
átsorolás						0		0	0
egyéb növekedés						0		0	0
növekedés összesen		0	26 442	0	6 022	32 464	0	32 464	32 464
értékesítés						0		0	0
selejtezés					889	889		889	889
átsorolás						0		0	0
egyéb csökkenés						0		0	0
csökkenés összesen		0	0	0	889	889	0	889	889
záró áll.bruttó értéken		**1 534**	**62 089**	**25 137**	**84 063**	**171 289**	**0**	**171 289**	**172 823**
értékcsökkenés nyitó		**1 533**	**3 988**	**21 822**	**62 014**	**87 824**	**0**	**87 824**	**89 357**
terv szerinti	lineáris	1	1 001	614	5 656	7 271		7 271	7 272
	200 eFt alatti				2 264	2 264		2 264	2 264
terven felüli						0		0	0
egyéb növekedés						0		0	0
növekedés összesen		1	1 001	614	7 920	9 535	0	9 535	9 536
értékesítés						0		0	0
selejtezés					889	889		889	889
egyéb csökkenés						0		0	0
csökkenés összesen		0	0	0	889	889	0	889	889
értékcsökkenés záró		**1 534**	**4 989**	**22 436**	**69 045**	**96 470**	**0**	**96 470**	**98 004**
záró áll.nettó értéken		**0**	**57 100**	**2 701**	**15 018**	**74 819**	**0**	**74 819**	**74 819**

A *Forgóeszközök* állománya összességében csökkent, alapvetően a pénzállomány csökkenése miatt. A 2024. évben kibocsátott számlák ellenértéke a következő évben fog befolyni.

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 növekedése annak köszönhető, hogy a kibocsátott számlák ellenértéke a következő évben fog befolyni.

12. számú táblázat

Vagyonkezelésbe vett immateriális javak és tárgyi eszközök tárgy évi alakulása

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**	**57 877**	**316 658**	**0**	**316 658**	**316 671**
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					643	643		643	643
átsorolás						0		0	0
egyéb csökkenés						0		0	0
csökkenés összesen		0	0	0	643	643	0	643	643
záró áll.bruttó értéken		**13**	**248 078**	**10 703**	**57 234**	**316 015**	**0**	**316 015**	**316 028**
értékcsökkenés nyitó		**13**	**48 100**	**8 562**	**28 711**	**85 373**	**0**	**85 373**	**85 386**
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					643	643		643	643
egyéb csökkenés						0		0	0
csökkenés összesen		0	0	0	643	643	0	643	643
értékcsökkenés záró		**13**	**52 698**	**8 562**	**28 068**	**89 328**	**0**	**89 328**	**89 341**
záró áll.nettó értéken		**0**	**195 380**	**2 141**	**29 166**	**226 687**	**0**	**226 687**	**226 687**

13. számú táblázat

Egyéb rövid lejáratú követelések

Egyéb követelések	EFt
követelés dolgozókkal szemben	208
táppénz (OEP)	132
táppénz 1 % térítés (OEP)	2
rehabilitációs hozzájárulás túlfizetés	300
ÁFA elszámolási szla levonható	1 744
gépjárműadó túlfizetés	10
társasági adó túlfizetés	631
egyéb (vízmérő csere előleg, e-útdíj előleg, adomány)	185
Összesen	**3 212**

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. Ezek 2025. évelejére számolva mindösszesen mintegy 135.000-145.000 EFt-ot jelentenének. Ezzel szemben a pénzállomány a nem tervezett kiadások miatt nem érte el a 100 millióFt-ot. 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 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 2024. évben kiszámlázott, de a 2025. évet érintő költségeket mutatja.

Saját tőke

A jegyzett tőke nem változott. Az eredménytartalék a 2023. évi adózott eredménnyel nőtt.

Céltartalékok

A társaság céltartalékot képzett a 2025. év elején végrehajtandó átszervezés, ezen belül a végkielégítés költségeire.

14. számú táblázat

A céltartalékok alakulása

A céltartalékok alakulása	2023. év	2024. év	változás
	EFt	EFt	%
Céltartalék nyitó	51 258	38 850	76
Céltartalék képzés	27 023	10 669	39
Céltartalék feloldás	39 431	38 722	98
Céltartalék záró	38 850	10 797	28

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, 2024. december 31. napján fennálló értéke 226.688 EFt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A mérlegkészítésig a 2024. 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	11 645
TB járulék	37
SZJA befizetési kötelezettség	44
szociális hozzájárárulási adó	31
munkabér	134
fel nem vett munkabér	159
innovációs hozzájárulás fizetési kötelezettség	97
helyi iparűzési adó fizetési kötelezettség	36
téves utalás	46
Összesen	12 229

Passzív időbeli elhatárolások

A közüzemi szolgáltatók által 2025. évben kiszámlázott, de a 2024. 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 (47.659 EFt), de növelte a tárgy évben a tulajdonostól kapott 20.000 EFt fejlesztési támogatás.

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.

2024. január 1. napján 89 fő, december 31. napján 90 fő volt (ebből 8 fő nyugdíjas. Az átlagos statisztikai állomány 1 fős emelkedése mellett a tartós betegállományok miatt 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 összetétele 2025. március 1. napjától a tulajdonos döntésének megfelelően megváltozott, de továbbra is 5 fő. Az elnök és a tagok javadalmazása nem változott, a bizottság korábbi tagjai részére kifizetett járandóság 2024. évben 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 a többi munkavállalóval azonos módon a 13. havi munkabér 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, 2025. május 6.

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

1. sz. melléklet

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

1.)		2023. év		2024. év	
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke / Kötelezettségek =	109.964 / 255.823	= **0,43**	112.195 / 263.064	= **0,42**
2.)		2023. év		2024. év	
Saját tőke és jegyzett tőke	Saját tőke / Jegyzett tőke =	109.964 / 3.000	= **36,65**	112.195 / 3.000	= **37,39**
3.)		2023. év		2024. év	
Befektetett eszközök	Saját tőke / Befektetett eszközök =	109.964 / 283.176	= **0,38**	112.195 / 301.506	= **0,37**
4.)		2023. év		2024. év	
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök / Forgóeszközök =	283.176 / 162.353	= **1,74**	301.506 / 130.837	= **2,30**
5.)		2023. év		2024. év	
Befektetett eszk. aránya	Befektetett eszközök / Eszközök összesen =	283.176 / 446.324	= **0,63**	301.506 / 434.808	= **0,69**

6.)
Bevételek és ráfordítások alakulása

megnevezés	2023. év	2024. év	változás
	EFt	EFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	183 032	188 701	103
Aktivált saját teljesítmények értéke	80	16 080	20100
Egyéb bevételek	523 241	560 572	107
Anyagjellegű ráfordítások	184 432	221 498	120
Személyi jellegű ráfordítások	428 598	473 812	111
Értékcsökkenési leírás	16 515	14 135	86
Egyéb ráfordítások	65 828	55 537	84
Üzleti tevékenység eredménye	10 980	371	3
Pénzügyi műveletek bevételei	4 749	1 859	39
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	0	0
Pénzügyi műveletek eredménye	4 747	1 859	39
Adózás előtti eredmény	15 727	2 230	14
Adófizetési kötelezettség	463	0	0
Adózott eredmény	15 264	2 230	15

7.)
Eszközök összetétele

megnevezés	2023.év	2024.év	változás
	EFt	EFt	%
Befektetett eszközök	283 176	301 506	106
Immateriális javak	1		0
Tárgyi eszközök	283 175	301 506	106
Befektetett pénzügyi eszközök			
Forgóeszközök	162 353	130 837	81
Készletek	8 331	8 532	102
Követelések	8 966	23 642	264
Értékpapírok			
Pénzeszközök	145 056	98 663	68
Aktív időbeli elhatárolások	795	2 465	310
Eszközök összesen	446 324	434 808	97

8.)
Források összetétele

megnevezés	2023. év	2024. év	változás
	EFt	EFt	%
Saját tőke	109 964	112 195	102
Jegyzett tőke	3 000	3 000	100
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	91 700	106 965	117
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	15 264	2 230	15
Céltartalékok	38 850	10 797	28
Kötelezettségek	255 823	263 064	103
Hátra sorolt kötelezettség	0	0	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	231 597	227 072	98
Rövid lejáratú kötelezettségek	24 226	35 992	149
Passzív időbeli elhatárolások	41 687	48 752	117
Források összesen	446 324	434 808	97

2. számú melléklet

Cash flowkimutatás
2024. december 31.

Ssz.	A tétel megnevezése	EFt
I. Működési cash flow (1-13. sorok)		**- 19 171**
1a	Adózás előtti eredmény ±	2 230
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	2 230
2	Elszámolt amortizáció +	14 135
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	- 28 053
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	
6	Szállítói kötelezettség változása ±	5 059
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-3 560
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	7 065
9	Vevőkövetelés változása ±	- 15 094
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása ±	717
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	- 1 670
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
I. Befektetési cash flow (14-18. sorok)		**- 32 465**
14	Befektetett eszközök beszerzése -	- 32 465
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)		**5 243**
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékp. kibocs. bevétele +	
21	Hitel és kölcsön felvétele +	5 243
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) ±		**- 46 393**
27	Devizás pénzeszközök átértékelése	
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27.sorok)		**- 46 393**