Szentes Városellátó NKft.
6600 Szentes, Kossuth tér 6.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2025. ÉV

2026. április 22.

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 2025. évi

üzleti évről

Keltezés: **Szentes, 2026.április 22.**

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

1	1

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2025. december 31.**

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktivák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	**A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)**	**301 506**	**0**	**292 449**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	**0**	**0**	**0**
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	3. Vagyoni értékű jogok			
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)	**301 506**	**0**	**292 449**
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyonértékű jogok	**252 480**		**246 601**
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	**4 842**		**4 227**
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	**44 184**		**41 621**
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, 2026.április 22.**

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	2

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2025. 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)	**130 837**	**0**	**157 585**
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	**8 532**	**0**	**6 125**
31.	1. Anyagok	**8 101**		**5 943**
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	4. Késztermékek			
35.	5. Áruk	**431**		**182**
36.	6. Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	**23 642**	**0**	**10 998**
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	**3 906**		**4 743**
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	**16 524**		**2 810**
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	**3 212**		**3 445**
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)	**98 663**	**0**	**140 462**
54.	1. Pénztár, csekkek	**2 072**		**1 902**
55.	2. Bankbetétek	**96 591**		**138 560**
56.	**C. Aktív időbeli elhatárolások** (57.-59. sorok)	**2 465**	**0**	**583**
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	**2 465**		**583**
59.	3. Halasztott ráfordítások			
60.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN** (01.+26.+48. sor)	**434 808**	**0**	**450 617**

Kelt: **Szentes, 2026.április 22.**

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: **2025. 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)	**112 195**	**0**	**112 855**
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	**106 965**		**109 195**
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	**2 230**	**0**	**660**
72.	**E. Céltartalékok** (73.-75. sorok)	**10 797**	**0**	**41 072**
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	**9 400**		**7 072**
74.	2. Céltartalék jövőbeni költségekre	**1 397**		**34 000**
75.	3. Egyéb céltartalék	**0**		**0**
76.	**F. Kötelezettségek** (77.+82.+92. sor)	**263 064**	**0**	**249 101**
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, 2026.április 22.**

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: **2025. 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)	**227 072**	**0**	**222 396**
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	**226 688**		**222 090**
90.	8. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben			
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	**384**		**306**
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-104. sorok)	**35 992**	**0**	**26 705**
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)	**12 341**		**9 721**
98.	5. Váltótartozások			
99.	6. Rövid lejáratú köt. kapcsolt váll-al szemben	**10 922**		**2 642**
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	**12 229**		**14 342**
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	**G. Passzív időbeli elhatárolások** (106.-108. sorok)	**48 752**	**0**	**47 589**
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	**0**		
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	**1 093**		**417**
108.	3. Halasztott bevételek	**47 659**		**47 172**
109.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN** (53.+62.+66.+90. sor)	**434 808**	**0**	**450 617**

Kelt: **Szentes, 2026.április 22.**

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: **2025. 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	**188 701**		**192 140**
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	**Értékesítés nettó árbevétele** (01.+02.)	**188 701**	**0**	**192 140**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	**332**		**23**
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	**15 748**		**0**
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke** (± 03.+04.)	**16 080**	**0**	**23**
III.	**Egyéb bevételek**	**560 572**		**504 379**
	ebből: visszaírt értékvesztés	**0**		**0**
05.	Anyagköltség	**78 691**		**52 595**
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	**127 973**		**94 923**
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	**6 560**		**7 177**
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			**1 606**
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	**8 274**		**7 513**
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások** (05.+06.+07.+08.+09.)	**221 498**	**0**	**163 814**
10.	Bérköltség	**410 823**		**388 860**
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	**24 915**		**20 159**
12.	Bérjárulékok	**38 074**		**35 770**
V.	**Személyi jellegű ráfordítások** (10.+11.+12.)	**473 812**	**0**	**444 789**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**14 135**		**13 249**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**55 537**		**74 005**
	ebből: értékvesztés	**325**		
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I±II+III-IV-V-VI-VII)	**371**	**0**	**685**

Keltezés: **Szentes, 2026.április 22.**

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: **2025. 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	**1 852**		**1 576**
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell. bev.	**7**		**7**
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei** (13.+14.+15.+16.+17.)	**1 859**	**0**	**1 583**
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			**23**
	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**	**23**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII.-IX.)	**1 859**	**0**	**1 560**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (±A.±B.)	**2 230**	**0**	**2 245**
X.	**Adófizetési kötelezettség**			**1 585**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY** (±E.-XII.)	**2 230**	**0**	**660**

Keltezés: **Szentes, 2026.április 22.**

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 Önkormányzata 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 könyvvezetés forintban történik, az éves beszámolóban az adatok (eltérő jelölés hiányában) 1000 forintban kerülnek feltüntetésre. A társaság mérleget „A” változatban, az eredménykimutatását „A” változatban – összköltség eljárással – készíti el.

A tárgy évben nem volt az ellenőrzés során feltárt, a számviteli politika szerinti jelentős összegű hiba.

A társaságnak devizában nyilvántartott tétele nem volt.

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 192.140 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 (483.800 EFt), melyet kiegészíti az augusztus 20-i jutalmazás összege (271.200 Ft).

1. számú táblázat

Önkormányzati működési támogatás

Önkormányzati működési támogatás	EFt
A tárgy évi költségvetési rendeletben jóváhagyott támogatás:	479 500
Módosítások:	4 300
Tárgy évre jóváhagyott módosított támogatás	483 800
A társaság által igénybe vett működési támogatás	483 800

A tárgyévi önkormányzati támogatás a tevékenységi veszteség fedezetére adott működési 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

	EFt
Önkormányzati rendeletben jóváhagyott támogatás lehívott összege	483 800
Önkormányzattól kapott tám.jutalomra	271
Céltartalék visszaírás	10 797
Fejlesztési támogatásból megvalósult fejlesztések értékcsökkenése	1 488
Vagyonkezelői visszapótlási kötelezettség elengedés	4 598
Térítésmentes átvétel	1 606
Vevői értékvesztés visszaírás	521
Értékesített immat.javak, tárgyi e. bev. (pótkocsi ért)	1 220
Egyéb	78
Egyéb bevételek összesen	504 379

3. számú táblázat

Igénybe vett szolgáltatások

	EFt
Eszközök, berendezések javítása, karbantartása	2 430
Gépjárművek javítása	1 837
Bérleti díjak (gép, ingatlan, egyéb)	43 447
Parkgondozás, fakivágás	1 214
Ebrendészet, ATEV	12 684
Őrzés-védelem	48
Szoftver használati díj	1 753
Útdíj, nyomkövetés	452
Üzemorvos	402
Könyvvizsgálat	1 620
Munkavédelem, biztonságtechnika	1 116
Műszaki szolgáltatás	2 692
E közmű díj	310
Csatorna szolgáltatás	1 784
Hulladék szállítás	2 786
Posta, pénzszállítás	1 025
Telefon, internet	2 659
Szúnyoggyérítés, rovarirtás, rágcsálóirtás, galamb gyérítés	485
Hirdetés	170
Oktatás, továbbképzés	153
Vízvizsgálat, fertőtlenítés	552
Mobilparkolást kezelő szervezet szolgáltatási díja	1 199
Jogi szolgáltatás, szaktanácsadás	60
Márványtábla készítés, név vésés	371
Karácsonyi díszvilágítás fel-és leszerelés	13 578
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	96
Igénybe vett szolgáltatások összesen	94 923

4. számú táblázat

Egyéb szolgáltatások

Egyéb szolgáltatások	EFt
Hatósági díjak, illetékek	282
Gépjárművekkel kapcsolatos hatósági díjak	1 169
Bankköltség	3 572
Biztosítás	2 154
Egyéb szolgáltatások összesen	7 177

Anyag jellegű ráfordítások

Az anyag jellegű ráfordítás nagysága jelentősen csökkent az előző évihez képest. A csökkenés alapvetően a visszafogott tevékenység következménye, melynek része az esetleges anyagigényes, illetve alvállalkozó-igényes fenntartási munkák visszafogása is.

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 ismételt jelentős emelkedése és a biztosítási díjak további emelkedése mellett történt.

Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordításokra a tájékoztató részben taglalt létszámmozgás erősen rányomta a bélyegét. A létszámmozgás meghatározó lépése volt az év elején a források csökkenése miatti állománycsökkentés, de szinte hasonló hatású volt a betegség, haláleset, nyugdíjba vonulás, valamint a máshol kedvezőbb díjazást kapók felmondása miatti költségcsökkenés.

Mindez a minimálbér és a kötelező legkisebb munkabérek emelése miatt végrehajtott emelkedés ellenére történt.

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 tárgyévi elszámolt értékcsökkenésével azonos mértékű egyéb bevétel szerepel az eredménykimutatásban.

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

Befektetett eszközöknél terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem történt.

5. számú táblázat

Létszám és bér adatok

állománycsoport		átlagos statisztikai létszám (fő)		személyi jellegű ráfordítás (EFt)	
		előző év	tárgy év	előző év	tárgy év
fizikai állomány		**69,0**	**61,0**	**330 139**	**298 905**
ebből:	bérköltség			284 576	258 544
	személyi jellegű egyéb kifizetések			19 271	15 190
	bérjárulékok			26 292	25 171
nem fizikai állomány		**13,0**	**12,0**	**101 136**	**89 992**
ebből:	bérköltség			85 873	76 688
	személyi jellegű egyéb kifizetések			3 780	3 003
	bérjárulékok			11 483	10 301
teljes munkaidős állomány létszám		**82,0**	**73,0**	**431 275**	**388 897**
ebből:	bérköltség			370 449	335 232
	személyi jellegű egyéb kifizetések			23 051	18 193
	bérjárulékok			37 775	35 472
nyugdíjas állomány		**8,0**	**9,0**	**41 727**	**55 157**
ebből:	bérköltség			39 653	52 965
	személyi jellegű egyéb kifizetések			1 864	1 966
	bérjárulékok			210	226
részmunkaidős állomány		**0,0**	**0,0**	**0**	**0**
ebből:	bérköltség				
	személyi jellegű egyéb kifizetések				
	bérjárulékok				
állományon kívüli		**0,0**	**0,0**	**810**	**735**
ebből:	bérköltség			721	663
	személyi jellegű egyéb kifizetések			0	0
	bérjárulékok			89	72
társaság teljes állomány		**90,0**	**82,0**	**473 812**	**444 789**
ebből:	bérköltség			410 823	388 860
	személyi jellegű egyéb kifizetések			24 915	20 159
	bérjárulékok			38 074	35 770

Egyéb ráfordítások

Az *egyéb ráfordítások* összességében jelentősen emelkedtek. Ezen belül nőtt a kötelező céltartalék képzés, amely a következő évi várható kiadásra, kötelezettségre képzett tartalék. Ebben a rovatban szerepel a köztéri sporteszközök hatósági ellenőrzése során kiszabott bírság is. Az anyag jellegű ráfordítás csökkenése miatt csökkent nagy mértékben a le nem vonható áfa összege.

6. számú táblázat

Egyéb ráfordítások

Megnevezés	EFt
Céltartlék képzés	41 072
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetés	50
Innovációs járulék	391
Áfa különbözet (arányosítás miatt, le nem vonható áfa)	25 987
Iparűzési adó	2 609
Gépjármű adó	1 278
Korábbi évek önellenőrzése miatt elszámolt ráfordítás	363
Anyag selejtezés	249
Egyéb	6
Bírság (szabadtéri sporteszközök)	2 000
Összesen	**74 005**

7. számú táblázat

A vevői követelés korosított szerkezete és az elszámolt értékvesztés

Ft

korosítás szerint	vevő állomány könyv szerint	értékvesztés alá nem tartozik	elszámolt értékvesztés	vevő állomány mérleg szerint
le nem járt követelés	6 234 697			6 234 697
0-30 nap	378 764	0	0	378 764
31-60 nap	374 060	0	0	374 060
61-90 nap	537 294	0	0	537 294
91-180 nap	17 259	0	3 452	13 807
181-360 nap	46 863	0	32 804	14 059
360 napon túli	120 900	0	120 900	0
Összesen	7 709 837	0	157 156	7 552 681

A le nem járt követelések a tárgyév után (néhány kis összegű tétel kivételével) a mérlegkészítésig 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 %

2025. évi üzleti tevékenység eredménye + 685 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 1.585 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	41 072	
b) Az adóévben a számviteli törvény szerint terv szerinti értékcsökkenési leírásként elszámolt összeg	13 249	
e) Jogerős határozatban megállapított bírság	2 000	
a) Előző évek elhatárolt veszteségétől az adóévben leírt összeg		17 615
b) Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt bevételként elszámolt összeg		10 797
d) Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírásösszege		12 018
n) Az adóévben visszaírt értékvesztés összege		521
Növelő és csökkentő tételek összesen	56 321	40 951
Adózás előtti eredmény	2 245	
Számított adóalap	17 615	
Társasági adó fizetési kötelezettség	1 585	
Adózott eredmény	**660**	

A társaság 2025. évi adózott eredménye (nyeresége): + 660 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. Értékhelyesbítés nem volt.

A saját forrásból történő beruházás szokásosan a meglévő, egyenként kisértékű eszközök pótlását (sarokcsiszoló, kompresszor, motoros fűrész, lombfúvó, szemetes konténerek stb.), fűkaszák, motorfűrészek, beszerzési értékét tartalmazza. Ezeken túl a Városüzemeltetés sorában szerepel a bérbeadás ütemében megvásárolt urnafülkéknek az értéke.

9. számú táblázat

Saját beruházások, felújítások összetétele ágazatonként

Saját beruházások, felújítások összetétele ágazatonként	EFt
Városüzemeltetési	3 160
Parkgondozási részleg	60
Köztisztasági csoport	79
Építési részleg (út, híd, járda, belvíz)	814
Központi irányítás	0
Logisztika, gépészet	79
Saját beruházások, felújítások összesen	4 192

A társaság működési körébe tartozó, a Szentes Energia Kft. által a tárgy évben és a korábbi években vásárolt és létrehozott eszközöket és építményeket bérli és üzemelteti.

10. számú táblázat

Az év folyamán bérbe vett eszközök, építmények és felújítások értéke

Megnevezés	EFt
Apponyi téri piac makadám parkoló	6 507
Számítástechnikai eszközök, hálózat fejl	2 101
Erzsébet téri parkoló felújítás déli oldal	1 420
Vásárhelyi úti gyalogátkelő	7 000
Gyepmesteri telep felújítás	5 080
Járdafelújítás	25 480
Útfelújítás, térburkolat	20 534
Bocskai u. parkoló	9 843
Karácsonyi díszvilágítás kismegszakítók	4 101
Napelemes térvilágítás	2 260
Oberliszk szórókúthoz	1 740
Náday G. téri szökőkút részleges felújítás	1 000
Szeder temető ravatalozó felújítás	1 500
Városellátó udvari épület felújítás	3 810
Festékszórók	1 509
Seprőgép felújítás	1 061
Sószóró berendezések	2 205
Gépjárművek felújítása	2 438
Faház	599
Ágdarálógép	1 808
Üvegház felújítás	388
Játszótéri eszközök, kerti kiülők	5 125
Faipari elszívó, hulladékgy.konténer, zúzókalapács	512
Összesen	108 021

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**	**62 089**	**25 137**	**84 063**	**171 289**		**171 289**	**172 823**
jegyzett tőke						0		0	0
tőketartalék						0		0	0
beszerzés					4 192	4 192		4 192	4 192
ebből:	saját kiv.					0		0	0
	idegen kiv.				*4 192*	4 192		4 192	4 192
felújítás						0		0	0
átsorolás						0		0	0
egyéb növekedés						0		0	0
növekedés összesen		0	0	0	4 192	4 192	0	4 192	4 192
értékesítés						0		0	0
selejtezés					894	894		894	894
átsorolás						0		0	0
egyéb csökkenés						0		0	0
csökkenés összesen		0	0	0	894	894	0	894	894
záró áll.bruttó értéken		**1 534**	**62 089**	**25 137**	**87 361**	**174 587**	**0**	**174 587**	**176 121**
értékcsökkenés nyitó		**1 534**	**4 989**	**22 436**	**69 045**	**96 470**	**0**	**96 470**	**98 004**
terv szerinti	lineáris		1 281	615	3 377	5 273		5 273	5 273
	200 eFt alatti				3 378	3 378		3 378	3 378
terven felüli						0		0	0
egyéb növekedés						0		0	0
növekedés összesen		0	1 281	615	6 755	8 651	0	8 651	8 651
értékesítés						0		0	0
selejtezés					894	894		894	894
egyéb csökkenés						0		0	0
csökkenés összesen		0	0	0	894	894	0	894	894
értékcsökkenés záró		**1 534**	**6 270**	**23 051**	**74 906**	**104 227**	**0**	**104 227**	**105 761**
záró áll.nettó értéken		**0**	**55 819**	**2 086**	**12 455**	**70 360**	**0**	**70 360**	**70 360**

A *Forgóeszközök* állománya összességében növekedett a követelésállomány csökkenése és a pénzállomány növekedése együttes hatásaként.

A követelés állomány a tárgyévet követő évben realizálódik.

Készletek

A raktári anyagkészlet csökkenése a fenntartási, javítási munkák visszafogásának következménye. A viszonylag alacsony készletérték további oka, hogy a beszerzés az azonnal szükséges anyagokra irányul, és kisebb mértékben a tartalékkészletek feltöltésére.

Követelések

A követelés állomány növekedése annak köszönhető, hogy az év végének közelében kibocsátott számlák (melyek a következő évben folynak be) értéke magasabb volt az előző év hasonló időszakihoz képest.

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**	**57 234**	**316 015**	**0**	**316 015**	**316 028**
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					115	115		115	115
átsorolás						0		0	0
egyéb csökkenés						0		0	0
csökkenés összesen		0	0	0	115	115	0	115	115
záró áll.bruttó értéken		**13**	**248 078**	**10 703**	**57 119**	**315 900**	**0**	**315 900**	**315 913**
értékcsökkenés nyitó		**13**	**52 698**	**8 562**	**28 068**	**89 328**	**0**	**89 328**	**89 341**
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					115	115		115	115
egyéb csökkenés						0		0	0
csökkenés összesen		0	0	0	115	115	0	115	115
értékcsökkenés záró		**13**	**57 296**	**8 562**	**27 953**	**93 811**	**0**	**93 811**	**93 824**
záró áll.nettó értéken		**0**	**190 782**	**2 141**	**29 166**	**222 089**	**0**	**222 089**	**222 089**

13. számú táblázat

Egyéb rövid lejáratú követelések

	EFt
követelés dolgozókkal szemben	78
táppénz (OEP)	289
táppénz 1 % térítés (OEP)	4
ÁFA elszámolási szla levonható	1 858
gépjárműadó túlfizetés	123
Téves utalás	34
Kapott ajándékutalvány	1 000
e-útdíj előleg	59
Összesen	3 445

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 a következő év elejére számolva mindösszesen mintegy 135.000-145.000 EFt-ot jelentenek. A záró pénzeszköz mennyiség ennek megfelelő volt. 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 a pénzkezelést a szabályzat szerint végezte.

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 a tárgy évben kiszámlázott, de a következő. évet érintő költségeket mutatja.

Saját tőke

A jegyzett tőke nem változott. Az eredménytartalék a tárgy évet megelőző évi adózott eredménnyel nőtt.

Céltartalékok

A társaság céltartalékot képzett több olyan javítási munkára, amely az évek során elmaradt, de a javítás elengedhetetlenül szükséges.

2025. évben az Energia Kft részére végzett építési munkák garanciális kötelezettségre 1.072 EFt céltartalék lett képezve.

2025. évben az Energia Kft részére végzett építési munkák garanciális kötelezettség lejárta miatt 1.268 EFt, a Szentes Városi Szolgáltató Kft részére végzett építési munkák (Petőfi Szálló fűtési távvezeték süllyesztés, Ligeti Welness és élményfürdő termálkút építőmesteri munkái) garanciális kötelezettség lejárta miatt 129 EFt céltartalék feloldás történt.

14. számú táblázat

A céltartalékok alakulása

A céltartalékok alakulása	előző év	tárgy év	változás
	EFt	EFt	%
Céltartalék nyitó	38 850	10 797	28
Céltartalék képzés	10 669	41 072	385
Céltartalék feloldás	38 722	10 797	28
Céltartalék záró	10 797	41 072	380

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 (mely határozatlan idejű) a vagyonkezelésbe-adóval szemben a társaságnak hosszú lejáratú (tehát 5 évnél hosszabb) kötelezettsége áll fenn. Az eszközök visszaadása és a visszapótlási kötelezettség elengedése következtében a 2013. július 1. napján

fennálló 585.314 EFt kötelezettség megmaradt, a tárgyév december 31. napján fennálló értéke 222.090 EFt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

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

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek kisebb részben a szállítókkal szembeni tartozásból, nagyobb részben az állammal szembeni kötelezettségekből áll. Szentes Város Önkormányzatával, mint kapcsolt vállalkozással szemben fennálló összeg 742 EFt.

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal biztosított kötelezettség nem szerepel.

15. számú táblázat

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Egyéb kötelezettségek	EFt
ÁFA fizetési kötelezettség, ÁFA elszámolási számla	10 943
TB járulék	83
SZJA befizetési kötelezettség	55
szociális hozzájárárulási adó	49
munkabér	404
fel nem vett munkabér	159
innovációs hozzájárulás fizetési kötelezettség	185
helyi iparűzési adó fizetési kötelezettség	742
nyugdíjpénztári befizetés	57
letiltás	311
társasági adó	1 354
Összesen	14 342

Passzív időbeli elhatárolások

A közüzemi szolgáltatók által a tárgyévet követő év március 31. napjáig kiszámlázott, de a tárgy évet követő 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.

Tájékoztató rész

A foglalkoztatottak létszáma, változása

A Társaságnak közfoglalkoztatott állománya nincs.

2025. január 1. napján a tényleges jogi létszám 90 fő volt (ebből 8 fő nyugdíjas), december 31. napján a tényleges jogi létszám 77 fő volt (ebből 9 fő nyugdíjas).

A jogi létszám egyrészt a tavaszi szándékos létszámcsökkenés miatt, másrészt a nyugdíjba vonulások, haláleset, felmondások (máshol jobb fizetést kaptak) miatt csökkent. A mérlegkészítés idején a tényleges létszám (2026. március) már csak 75 fő, melyben az évvégihez hasonlóan benne vannak a – ténylegesen munkát nem végző - tartós betegállományúak is.

Környezetvédelem

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 kapcsolt vállalkozásokra vonatkozó megállapítás

A társaság elkészítette a tárgyévre vonatkozóan a kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos transzferár dokumentációhoz szükséges összesítéseket, az alkalmazott piaci árak jegyzékét, annak alátámasztását. Ennek eredményeként a kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos ügyletei során egyrészt nem keletkezett a jogszabályban meghatározott dokumentáció-készítési, adatszolgáltatási kötelezettség alóli mentesítő összeghatár feletti egyenleg, másrészt a társaságnak nem kell sem adatszolgáltatást tennie az adóhatóság felé, sem társasági adó kiigazítást tennie.

Egyéb

A *Felügyelőbizottság* a feladatát az év folyamán folyamatosan elvégezte. Személyi összetétele a tulajdonos döntésének megfelelően 2025. március 1. napjától változott., de továbbra is 5 fő. Az elnök és a tagok javadalmazása a társaságnál 2017. év óta nem változott, a bizottság tagjai részére kifizetett járandóság a tárgy évben összességében bruttó 1.375.360 Ft volt.

Az éves beszámolót a jogszabály által előírt nyilvánosságon túl a társaság székhelyén és Szentes Város Önkormányzatának honlapján lehet megtekinteni.

A beszámoló összeállítása, értékelése megfelel az összehasonlíthatóság, összemérés elvének. Előző évek módosítása nem történt, a mérlegben nem szerepel.

Visszatérítendő támogatást a társaság nem kapott.

A társaságnál szervezeti átalakulás nem történt.

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 és kafetéria volt. Előleg, kölcsön folyósítása a vezető tisztségviselőnek és a FEB tagjainak nem történt.

A társaság *könyvelését* irányította és a beszámolót összeállította: Urbánné Lakos Edit, a társaság gazdasági vezetője, regisztrált mérlegképes könyvelő (regisztráció: PM 178914)

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

Szentes, 2026. április 22.

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

1. sz. melléklet

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

	előző év		tárgy év	
1.) Tőkeszerkezeti mutató				
Saját tőke / Kötelezettségek	112 195 / 263 064	= **0,43**	112 855 / 249 101	= **0,45**
2.) Sajá tőke és jegyzettőke aránya	előző év		tárgy év	
Saját tőke / Jegyzett tőke	112 195 / 3 000	= **37,40**	112 855 / 3 000	= **37,62**
3.) Befektetett eszközök	előző év		tárgy év	
Saját tőke / Befektetett eszközök	112 195 / 301 506	= **0,37**	112 855 / 292 449	= **0,39**
4.) Vagyonszerkezet	előző év		tárgy év	
Befektetett eszközök / Forgóeszközök	301 506 / 130 837	= **2,30**	292 449 / 157 585	= **1,86**
5.) Befektetett eszközök aránya	előző év		tárgy év	
Befektetett eszközök / Eszközök összesen	301 506 / 434 808	= **0,69**	292 449 / 450 617	= **0,65**

6.)

Bevételek és ráfordítások alakulása

megnevezés	előző év	tárgy év	változás
	EFt	EFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	188 701	192 140	102
Aktivált saját teljesítmények értéke	16 080	23	0
Egyéb bevételek	560 572	504 379	90
Anyagjellegű ráfordítások	221 498	163 814	74
Személyi jellegű ráfordítások	473 812	444 789	94
Értékcsökkenési leírás	14 135	13 249	94
Egyéb ráfordítások	55 537	74 005	133
Üzleti tevékenység eredménye	371	685	185
Pénzügyi műveletek bevételei	1 859	1 583	85
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	23	
Pénzügyi műveletek eredménye	1 859	1 560	84
Adózás előtti eredmény	2 230	2 245	101
Adófizetési kötelezettség	0	1 585	
Adózott eredmény	2 230	660	30

7.)
Eszközök összetétele

megnevezés	előző év	tárgy év	változás
	EFt	EFt	%
Befektetett eszközök	301 506	292 449	97
Immateriális javak			
Tárgyi eszközök	301 506	292 449	97
Befektetett pénzügyi eszközök			
Forgóeszközök	130 837	157 585	120
Készletek	8 532	6 125	72
Követelések	23 642	10 998	47
Értékpapírok			
Pénzeszközök	98 663	140 462	142
Aktív időbeli elhatárolások	2 465	583	24
Eszközök összesen	434 808	450 617	104

8.)
Források összetétele

megnevezés	előző év	tárgy év	változás
	EFt	EFt	%
Saját tőke	112 195	112 855	101
Jegyzett tőke	3 000	3 000	100
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	106 965	109 195	102
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	2 230	660	30
Céltartalékok	10 797	41 072	380
Kötelezettségek	263 064	249 101	95
Hátra sorolt kötelezettség	0	0	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	227 072	222 396	98
Rövid lejáratú kötelezettségek	35 992	26 705	74
Passzív időbeli elhatárolások	48 752	47 589	98
Források összesen	434 808	450 617	104

2. számú melléklet

Cash flowkimutatás
2025. december 31.

EFt

Ssz.	A tétel megnevezése	előző év	tárgy év
I.	**Működési cash flow (1-13. sorok)**	**-19 171**	**58 972**
	1a Adózás előtti eredmény ±	2 230	2 245
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
	1b Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	2 230	2 245
2	Elszámolt amortizáció +	14 135	13 249
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±		
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-28 053	30 275
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
6	Szállítói kötelezettség változása ±	5059	-2595
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-3560	2113
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	7 065	-1 163
9	Vevőkövetelés változása ±	-15 094	12 377
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása ±	717	2 174
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-1670	1882
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		-1 585
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	**Befektetési cash flow (14-18. sorok)**	**-32 465**	**-4 192**
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-32 465	-4 192
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)**	**5 242**	**-12 981**
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	1	
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékp. kibocs. bevétele +		
21	Hitel és kölcsön felvétele +	5 241	-12 981
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) ±**	**-46 394**	**41 799**
27	Devizás pénzeszközök átértékelése		
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27.sorok)**	**-46 394**	**41 799**