

A Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2025. évi kiegészítő melléklete

Szentendre, 2026. április 22.

I. Alapadatok, számviteli politika és gazdálkodás

A Városi Szolgáltató Nonprofit Zártkörű Részvénytársaság jogelődje a Szentendrei Városgazdálkodási Vállalat átalakításával jött létre 1993. január 1-én. Tulajdonosa 100 %-ban Szentendre Város Önkormányzata. A Részvénytársaság jegyzett tőkéje 257 000 ezer Ft, mely 2 570 darab egyenként 100 000 Ft névértékű részvényből áll. A részvények kinyomtatás után a tulajdonosnak átadásra kerültek.

A Társaság főbb tevékenységi körei 2025. évben a hulladékszállítás, köztisztasági tevékenység, gyepmesteri szolgáltatás, távfűtés és használati melegvíz ellátás, hidegenergia szolgáltatás, közterületfenntartás, ingatlanfenntartás, közétkeztetési szolgáltatásnyújtás, gondnoksági feladatok ellátása, ingatlan bérbeadás, 2022. január 1-től informatikai szolgáltatás.

A Szervezet alapadatainak bemutatása

Szervezeti forma:	zártkörűen működő részvénytársaság
Szervezet adószáma:	10822612-2-13
KSH szám:	10822612-8110-573-13
Cégjegyzékszám:	13-10-040159
Alapítás ideje:	1993. január 1.
Jogelőd:	Szentendrei Városgazdálkodási Vállalat
Főtevékenysége:	építmény üzemeltetés
Kiegészítő tevékenysége:	nem veszélyes hulladék gyűjtése, távfűtés, gyepmesteri telep üzemeltetés, informatikai szolgáltatás
Székhelye:	2000 Szentendre Szabadkai út 9.
Telephelyei:	2000 Szentendre, Fehérvíz u.2/a 2000 Szentendre, külterület 0272/3 2000 Szentendre Bajcsy-Zsilinszky utca 4/A. 2000 Szentendre Hamvas Béla utca 1.
A vállalkozás honlapja:	www.vszzrt.hu

A vállalkozás könyvviteli
szoftvere:

Apolló

Számlavezető bankok:

OTP Bank Nyrt.

A beszámolót összeállította:

Szilagyi-Kiss Ilona (2131 Göd, Termálfürdő körút
6/A), mérlegképes könyvelő, a
Pénzügyminisztérium 93/2002.(V.5.) Korm.
rendelet alapján könyvviteli szolgáltatás végzése
céljából PM 164132 számon nyilvántartásba vett,
könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására
jogosult.

Cégjellemzők

A társaság képviselőjére jogosult és az éves beszámolót aláíró személy adatai

Mandula Gergely vezérigazgató (született: Budapest, 1984. március 28.; anyja neve: Dr. Gombás Katalin Erzsébet; lakcím: 1031 Budapest, Kadosa utca 55. 3. em. 9a)

Felügyelő Bizottság

Felügyelőbizottság 2025. évtől regnáló tagjai: Kerti Attila elnök, Boskovits Gáborné, Jaczkó Bálint, Dr. Török Balázs, Dr. Erdei Beáta, Répánszky Júlia tagok.

A Felügyelő Bizottság tagjai havi 130 000 Ft/fő/hó megbízási díjban részesültek a 143/2013 (V.09.) számú KT határozat alapján.

Vezető Tisztviselő

A vezető tisztviselő juttatása a 344/2015 (XII.10.) számú KT határozat alapján bruttó 1 596 556 Ft/hó.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező

Könyvvizsgáló társaság: Két Calculus Kft, MKVK száma: 000865

Képviselője: Dr. Bor Zoltán

Könyvvizsgáló: Dr. Bor Zoltán, MKVK száma: 001126

Beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díj 2025. évre (csak könyvvizsgálati tevékenység): 2 400 ezer Ft

Számviteli politika

Könyvvezetés pénzneme:	Forint (HUF)
Könyvvezetési kötelezettség:	kettős könyvvitel, a 2000. évi C. törvény a számvitelről alapján
Üzleti év fordulónapja:	2025. december 31.
Eredménykimutatás típusa:	Összköltség eljárással
Mérlegkészítés időpontja:	március 15.
Mérleg formája, tagolása:	a Számviteli Törvény 1. sz. melléklet 'A' változata szerint

Eredménykimutatás

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként (össz költség eljárással) kerül megállapításra. Az eredménykimutatás a Számviteli Törvény 2. sz. melléklet „Össz költség eljárással” változata szerint készül el.

Eredménykimutatás tagolása

Az eredménykimutatás, a Számviteli Törvény szerinti tagolásban készült. A költségek elszámolása elsődlegesen költségnemenként történik.

Alapítás, átszervezési költségek

Egy összegben kerül elszámolásra, az eredmény terhére a felmerülés évében.

Kutatás és kísérleti fejlesztés

Egy összegben kerül elszámolásra, az eredmény terhére a felmerülés évében.

Jelentős összegű hiba

A Társaság az előző év(ek) beszámolójára vonatkozóan az ellenőrzés, az önellenőrzés során feltárt hibát akkor tekinti jelentősnek, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot meghaladó összegű hiba.

Fajlagosan kis értékű készletek

Az értékvesztés elszámolása szempontjából a fajlagosan kis értékű készletek egyedileg kerülnek megállapításra.

A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke

A vevőnként, az adósonként kisösszegű követelések 100 ezer Ft alatti összegűek.

Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség

A Sztv. 3. § (1) bekezdés 10 pont e) pontja alapján a Társaság azon követeléseit, melyek behajtása - saját vagy megbízotti követeléskezeléssel – ezidáig nem vezetett eredményre, költség-haszon elv alapján behajthatatlannak nyilvánítja, ha az esetleges közjegyzői vagy bírósági eljárás költségei, illetve az ehhez járuló költségek a követelés összegével nincsenek arányban.

A Társaság bruttó 20 000 Ft értékben határozza meg azt az összeget, mely alatt az esetleges behajtási költségek a tőkekövetelés összegét meghaladják, így a költség-haszon elv alapján az esetleges eljárás megindítása a veszteséget növeli.

Amortizációs politika

Értékcsökkenési leírás az immateriális jószág, a tárgyi eszköz üzembe helyezése napjától az állományból való kivezetése napjáig kerül elszámolásra. Ha az üzembe helyezés, illetve az állományból való kivezetés év közben valósul meg, az értékcsökkenési leírást azon napokra arányosan kell meghatározni, amely napokon az eszköz állományban volt.

Maradványérték a számviteli politika szerint kerül meghatározásra.

Értékcsökkenés elszámolása

Számviteli politika szerint kerül meghatározásra.

Az immateriális javak egyes csoportjainál a terv szerinti értékcsökkenés megállapítása az eszközre egyedileg megállapított hasznos élettartam figyelembevételével történik.

Az immateriális javak egyes csoportjainál irányadó hasznos élettartamok és leírási kulcsok az alábbiak:

- szellemi termékek értékét 3-5 év alatt, lineáris módszerrel,
- vagyoni értékű jogokat a szerződés futamidejének figyelembevételével, lineáris módszerrel, üzleti vagy cégértéket 5 év alatt, lineáris módszerrel.

Az értékcsökkenési leírás módja a naptári napokra arányosan számított lineáris értékcsökkenés számítás. A számításnál egy évnek 365 napot kell alapul venni.

A 100 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok és szellemi termékek bekerülési értékét beszerzéskor egy összegben kell értékcsökkenésként elszámolni.

A tárgyi eszközök egyes csoportjainál a tervezett használati idők alapján a következő mértékű amortizáció az irányadó:

Leírási kulcs (%)

Épületek

hosszú élettartamú	2 %
közepes élettartamú	3 %
rövid élettartamú	6 %
Bérbe adott ingatlanon végzett beruházás	6 %
Irodai berendezések	14,5 %
Számítógépek	33 %
Egyéb berendezések, felszerelések	14,5 %
Járművek	20 %

A Társaság az alábbi műszaki paraméterek alapján határozza meg az ingatlanok hasznos élettartamát:

Hosszú élettartamú épület: beton, vasbeton, égetett téglá, kő, kohósalak és acélszerkezetek.

Közepes élettartamú épület: könnyűacél és egyéb fémszerkezetek, gázszilikát, bauxitbeton, fűrészelt- és faszerkezetek.

Rövid élettartamú épület: szerfás és deszkaszerkezetek, ideiglenes téglafalazatok.

Az értékcsökkenési leírás elszámolására az aktiválás napjától kezdődően, napra arányosan számított lineáris leírási kulcs alapján kerül sor. A számítás során egy évnek 365 napot kell alapul venni. A Társaságnál az értékcsökkenési leírás elszámolása havonta történik.

A 100 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét beszerzéskor egy összegben kell értékcsökkenésként elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenések és értékvesztések, illetve visszaírások elszámolásának esetei

Terven felüli értékcsökkenést akkor számolunk el, ha a piaci érték tartósan és jelentősen alacsonyabb a könyv szerinti értéknél.

1.1.1. Tárgyi eszközök vonatkozásában

Jelentős és tartós eltérésnek minősül, ha az adott eszköz könyv szerinti értékének 20 %-ánál nagyobb, és a mérlegkészítés napját megelőzően több mint egy évet meghaladó időszakon keresztül érvényesülő eltérés, ha az így meghatározott eltérés összege meghaladja:

- Ingatlanoknál a 2 000 ezer Ft-ot,
- Műszaki berendezések és gépek esetén az 500 ezer Ft-ot.

1.1.2. A gazdasági társaságban való tulajdoni részesedések (befektetések) vonatkozásában

A befektetett pénzügyi eszközök értékelésekor az alábbiakat szükséges figyelembe venni:

- a gazdasági társaság tartós piaci megítélését, a piaci megítélés tendenciáját, a befektetés (felhalmozott) osztalékkal csökkentett tőzsdei, tőzsdén kívüli árfolyamát, annak tartós tendenciáját;
- a megszűnő gazdasági társaságnál a várhatóan megtérülő összeget;
- gazdasági társaság saját tőkéjéből a befektetésre jutó részt;
- minden olyan mérlegkészítésig rendelkezésre álló objektív (számszerűsíthető) és szubjektív információt, amely alapján a befektetés vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete megítélhető.

Tartós eltérésnek az egy üzleti évet meghaladóan mutatkozó (a múlt és a jövő tendenciáit együttesen vizsgálva) folyamatot tekinti.

Jelentős eltérésnek tekinti, ha a könyv szerinti érték és a befektetésre jutó saját tőke különbözete meghaladja a nulla értéket.

1.1.3. A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírok vonatkozásában

Tartós és jelentős eltérésnek minősül eszközönként a könyv szerinti értékhez viszonyított, a mérlegkészítés napjától számítva legalább egy évet meghaladó időszakon keresztül érvényesülő eltérés, ha az eltérés meghaladja a nulla értéket.

1.1.4. A követelések (vevő, kölcsön, előleg, egyéb követelés) vonatkozásában

Jelentős összegűnek tekinti a Társaság a követelések értékvesztésének elszámolása, illetve annak visszaírása szempontjából - konkrét adós tartozására vonatkoztatva - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbözetet (a követelésből várhatóan meg nem térülő összeget) - ha az összes elszámolandó értékvesztés meghaladja a nulla értéket.

Tartósnak tekinti a mérleg fordulónapján az eredeti esedékességhez (lejáráthoz) viszonyítva 90 napon túli lejárt vagy a mérlegkészítés napján ismert információk alapján előre láthatóan 90 napon belül meg nem térülő követelést.

Terven felüli értékcsökkenést akkor számolunk el, ha az eszköz könyv szerinti értéke nem éri el a piaci értéket.

Jelentős és tartós eltérésnek minősül, ha az adott eszköz könyv szerinti értékének 20 %-ánál nagyobb, és a mérlegkészítés napját megelőzően több mint egy évet meghaladó időszakon keresztül érvényesülő eltérés, ha az így meghatározott eltérés összege meghaladja:

- Ingatlanoknál a 2 000 ezer Ft-ot,
- Műszaki berendezések és gépek esetén az 500 ezer Ft-ot.

1.1.5. Fajlagosan kis értékű készlet

Az egy évnél régebben beszerezett anyag- és árukészletek vonatkozásában aránytalan kis értékűnek minősül az a készlet, ahol a nyilvántartáson történő keresztülvezetés költsége meghaladja az értékvesztés összegét.

1.1.6. A vásárolt készletek értékvesztése

A vásárolt készletek bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke és a mérlegkészítéskor ismert piaci értéke különbözeteként elszámolandó értékvesztés összege szempontjából jelentős a különbözet, ha meghaladja a nulla értéket. Tartós, ha az értékkülönbözet a mérlegkészítést megelőző egy évet meghaladóan fennáll.

1.1.7. Kivételes nagyságú bevétel, költség, ráfordítás

Kivételes nagyságú bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősíti a Társaság a Számviteli törvény 14§ (4) bekezdése alapján azon tételeket, amelyeket korábbi években a rendkívüli bevételek és a rendkívüli ráfordítások közé sorolt.

II. Mérlegtételek értékelése

VAGYONI HELYZET

ESZKÖZÖK

Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt.
Üzleti év: 2025. év

Eszközök összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Tárgyév az előző év %- ában
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	2 188 566	79,27	2 205 425	78,82	100,77
Immateriális javak	627	0,02	627	0,02	100,00
Tárgyi eszközök	2 187 939	79,25	2 204 798	78,79	100,77
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	510 925	18,51	528 231	18,88	103,39
Készletek	17 704	0,64	12 426	0,44	70,19
Követelések	301 394	10,92	372 350	13,31	123,54
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	191 827	6,95	143 455	5,13	74,78
Aktív időbeli elhatárolások	61 316	2,22	64 558	2,31	105,29
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	2 760 807	100,00	2 798 214	100,00	101,35

Befektetett eszközök

Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt.

Üzleti év: 2025. év

2 sz. melléklet

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	15 617	0	0	0	15 617
Szellemi termék	1 504	0	0	0	1 504
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	17 121	0	0	0	17 121
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	556 308	0	0	0	556 308
Műszaki berendezések, gépek, járművek	612 193	49 839	7 178	0	654 853
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	233 252	26 047	5 655	0	253 645
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	6 709	73 151	75 886	0	3 974
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	1 660 742	0	0	0	1 660 742
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 069 204	149 036	88 719	0	3 129 521
Mindösszesen:	3 086 325	149 036	88 719	0	3 146 642

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai és nettó értéke

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
		Terv szerinti	Terven felüli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	14 990	0	0	0	0	0	14 990	627
Szellemi termék	1 504	0	0	0	0	0	1 504	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	16 494	0	0	0	0	0	16 494	627
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	180 582	8 361	0	0	0	0	188 943	367 365
Műszaki berendezések, gépek, járművek	491 886	31 701	0	0	6 712	0	516 876	137 978
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	208 797	15 764	0	0	5 655	0	218 906	34 739
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	3 974
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	1 660 742
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	881 265	55 826	0	0	12 367	0	924 725	2 204 797
Mindösszesen:	897 759	55 826	0	0	12 367	0	941 219	2 205 424

Értékcsökkenés alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Leírás módja	Előző év	Tárgyév	Tárgyév az előző év %-ában
Terv szerinti értékcsökkenés	47 935	55 826	116,46
Lineáris	45 066	51 833	115,02
Egyösszegben elszámolt	2 870	3 993	139,16
Terven felüli értékcsökkenés	0	0	0,00
Visszaírt terven felüli értékcsökkenés	0	0	0,00
Összesen	47 935	55 826	116,46

Befejezetlen beruházások 2025. évi záró állománya

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév
Mosó tervezése	226
Szennyvíztisztító tervezése	500
Építészeti terv Kálvária 57-61	450
Építészeti terv Hamvas B. 12-18	500
Kálvária 57-61 energ.korsz.dokumentáció	450
építési engedélyezési terv - Hulladéktároló	700
Légtechnikai, légkezelő fűtés gépészeti tervek	650
Thermoláda - 6 db	395
Telefon és telefontok	103
Összesen	3 974

2025. évben aktivált beruházások

A Társaság 2025. évben 75 886 ezer Ft értékben aktivált beruházásokat, amelyek között megvalósításra került 20 295 ezer Ft értékben a II. kiskazán felújítása a Fűtőmű divízió részére, 5 600 ezer Ft értékben 2 db nagykonyhai főzőüst, 3 998 ezer Ft értékben 2 db elektromos kombi sütő, 2 410 ezer Ft értékben 1 db ipari zöldségszeletelő, 3 849 ezer Ft értékben egy Dacia Dokker tehergépkocsi az étkezési divízió részére, 4 490 ezer Ft értékben gépkocsi az útfenntartási divízió részére, 3 998 ezer Ft értékben gépkocsi az ingatlanfenntartási divízió részére, 2 850 ezer Ft értékben egy könnyűszerkezetes raktárhelyiség a telephelyen, valamint a működéshez szükséges gépek és szerszámok, számítástechnikai eszközök, irodabútorok, vagyonkezelésbe vett eszközök.

Tárgyi eszközök értékhelyesbítése

A Társaság 2025. évre vonatkozóan a 2024. decemberében készült értékbecslői szakvéleményeket fogadta el, a 2000 Szentendre Szabadkai u. 9-11. és a 2000 Szentendre Belterület 1245/48 hrsz. számú ingatlan vonatkozásában.

A 2000 Szentendre Szabadkai u. 9-11. (453/5 és 453/6 hrsz.) szám alatti ingatlan felértékelésre került az Aktív Sprint Kft. értékbecslői szakvéleménye alapján.

Az értékbecslői szakvéleménnyel érintett ingatlanok piaci értéke 2025.12.31-én 1 183 900 ezer Ft. Az értékbecslői szakvélemény alapján 2025. évre a Társaság értékhelyesbítést nem számolt el az értékelési tartalék javára.

Az értékbecslés a 25/1997. (VIII.1.) PM rendelet alapján készült, a valós piaci értéket a piaci összehasonlító megközelítés módszer segítségével határozta meg.

A 2000 Szentendre Belterület 1245/48 hrsz. számú ingatlan felértékelésre került az Aktív Sprint Kft. értékbecslői szakvéleménye alapján.

Az értékbecslői szakvéleménnyel érintett ingatlan piaci értéke 2025.december 31-én 850 300 ezer Ft.

Az értékbecslői szakvélemény alapján 2025. évre a Társaság nem számolt el értékhelyesbítést az értékelési tartalék javára.

Az értékbecslés a 25/1997. (VIII.1.) PM rendelet alapján készült, a valós piaci értéket a piaci összehasonlító megközelítés módszer segítségével határozta meg.

Terven felüli értékcsökkenés alakulásának bemutatása a tárgyi eszközöknél

Terven felüli értékcsökkenés 2025. évben nem került elszámolásra.

Készletek

A Készletek értéke 2025. december 31-én 12 426 ezer Ft, amely az előző évhez képest 5 278 ezer Ft-tal csökkent. A változás mértéke nem jelentős, a változás a napi folyamatoknak megfelelő.

Követelések

A vevőkövetelések összege 326 908 ezer Ft, a határidőn túli követelésekre nyilvántartott értékvesztés összege pedig 10 808 ezer Ft. A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) mérleg sor értéke 2025. december 31-én így 316 100 ezer Ft.

Vevőkövetelések korosítása értékvesztés nélkül

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg	Megoszlás (%)
Nem lejárt követelések	311 786	95,37
1-30 napon belül lejárt követelések	4 336	1,33
31-90 nap között lejárt követelések	2 030	0,62
91-180 nap között lejárt követelések	1 094	0,33
181-360 nap között lejárt követelések	2 371	0,73
360 napon túl lejárt követelések	5 290	1,62
Követelések összesen	326 908	100,00

Értékvesztés

A követelések esetében az értékvesztés meghatározása a törvényi előírásoknak megfelelően az adós, a vevő minősítésével történik. Ennek alapján a Társaság a 2025. december 31-én fennálló és a beszámoló készítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél a beszámoló készítéskor rendelkezésre álló információk alapján számol el az értékvesztést, ha vélelmezhető a meg nem térülés.

A vevőköveteléseket a december 31-én fennálló és a beszámoló készítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseket megvizsgálva a következők szerint járt el:

A minősítés során a Társaság tevékenységeinek sajátosságai miatt külön-külön vizsgálja és minősíti a gazdasági társaságok, intézmények és a magánszemélyek fizetési hajlandóságát.

Gazdasági társaságok és az intézmények esetében a következő a minősítési eljárásrend:

Minden olyan gazdasági társaság esetében, ahol az adott gazdasági társaság fizetőképessége bizonytalan (pl. kényszertörlesztés, felszámolási eljárás, végelszámolás alatt álló stb.) a fennálló követelésre az értékvesztés mértéke 100%.

Azon társaságok esetében, ahol az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk, de a követeléseik lejáratára már a mérleg fordulónaphoz viszonyítva 5 év vagy azon túli, az értékvesztés mértéke 90 %.

Azon társaságok esetében, ahol az első pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk, de a követeléseik lejáratára a mérleg fordulónaphoz viszonyítva 1-4 év közötti, az értékvesztés mértéke 75 %.

Magánszemélyek esetében a következő a minősítési eljárásrend:

Minden olyan magánszemély esetében, ahol az adott magánszemély adós fizetőképessége bizonytalan (pl. elhalálozott, ismeretlen helyre költözött, végrehajtási eljárás alatt áll stb.) a fennálló követelésre az értékvesztés mértéke 100 %.

Azon magánszemélyek esetében, akiknél az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk és velük szembeni követeléseink lejáratára a mérleg fordulónaphoz képest 5 év vagy azon túli, az értékvesztés mértéke 75 %.

Azon magánszemélyek esetében, akiknél az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk és velük szembeni követeléseink lejáratára a mérleg fordulónaphoz képest 3-4 éven belüli, az értékvesztés mértéke 60 %.

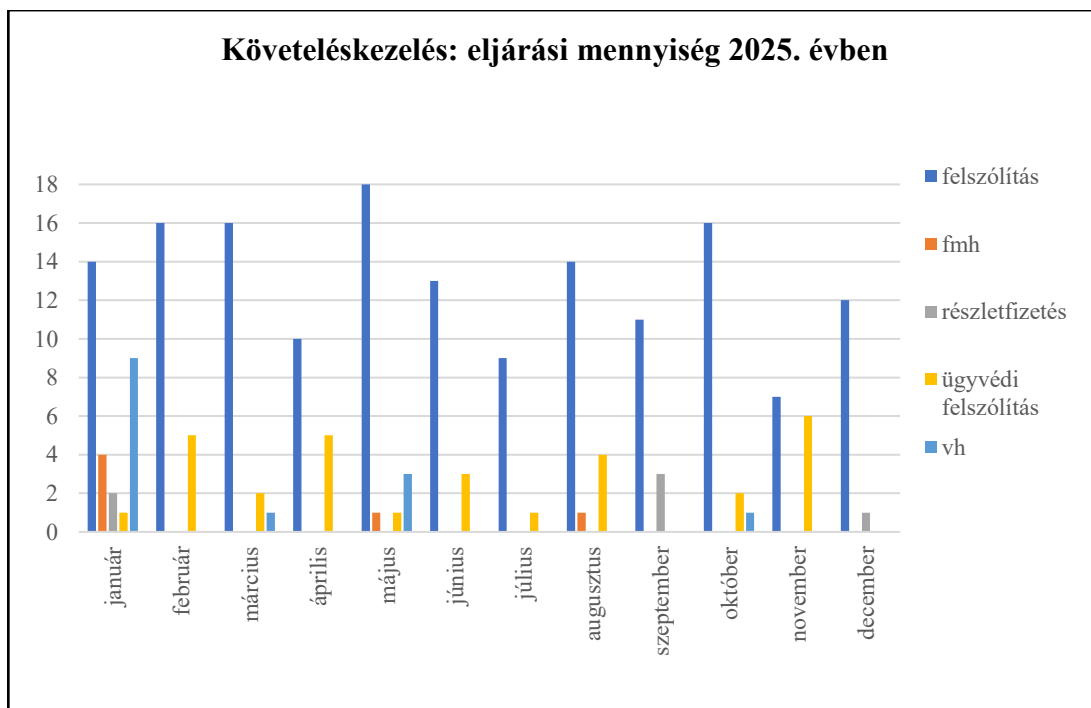
Azon magánszemélyek esetében, akiknél az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk és velük szembeni követeléseink lejáratára a mérleg fordulónaphoz képest 1-2 éven belüli, az értékvesztés mértéke 50 %.

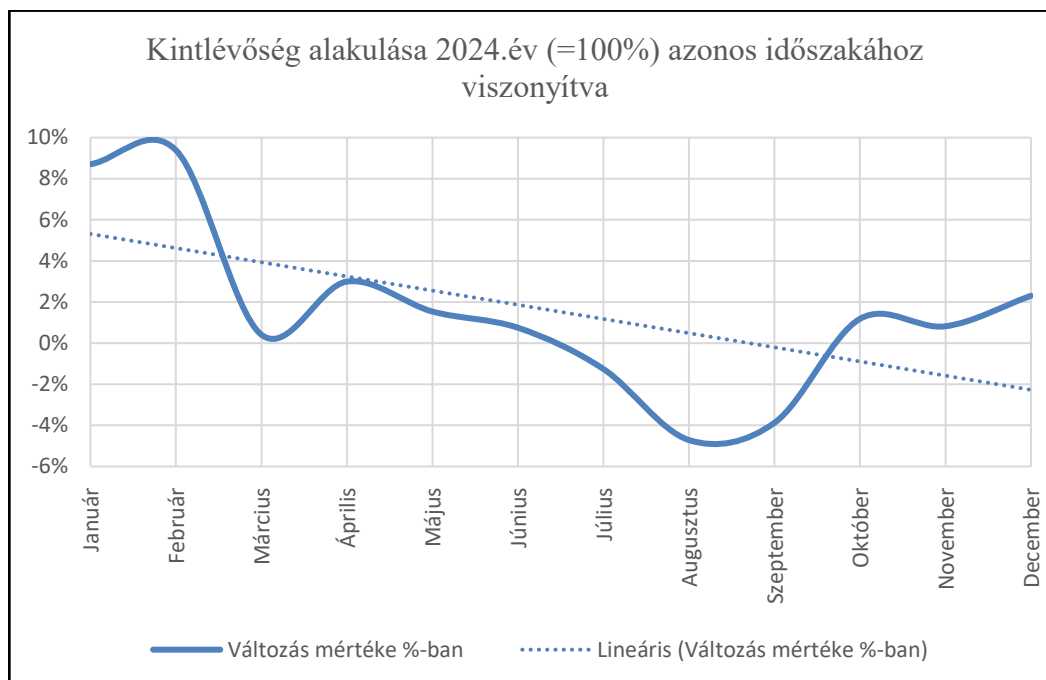
Értékvesztés vevői követelésekre

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Gazdasági társaságok	Magán-személyek	Összesen
50%	0	716	716
60%	0	606	606
75%	57	7	64
100%	1 186	8 237	9 422
Összesen	1 242	9 566	10 808

Követeléskezelés





2024. év azonos időszakához viszonyítva ezen értékek átlagosan növekedést mutattak, azonban 2025. évben a folyamatosan végzett követeléstevékenység hatására az irány megfordult, csökkenő tendenciát mutat, javul a fizetési hajlandóság.

Egyéb követelések részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Parkoló irodabérlet kaució	375	375
Kilépett munkavállalók tartozása	696	696
Munkavállalóknak adott előleg	3 728	1 735
Elszámolási előleg	300	0
Egyéb követelés munkavállalókkal szemben	369	369
Úthasználati díj letéti számla	100	100
Visszaigényelhető energiaadó	1 481	5 454
Adott kaució	234	234
Ügyvédi és közjegyzői letét	415	415
ÁFA követelés	0	0
Követelés adóhatósággal szemben	44 515	41 480
Követelés önkormányzattal szemben	1 187	0
TB ellátás	1 112	5 392
Önkormányzati pótkompensáció követelés	0	0
Egyéb	924	
Összesen	55 435	56 250

Pénzeszközök alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Pénztárak	4 145	5 868
Bankbetétek, bankok közti átvezetési számlák	187 682	137 587
Összesen	191 827	143 455

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Tárgyév az előző év %- ában
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	54 291	88,54	57 827	89,57	106,51
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	7 025	11,46	6 731	10,43	95,81
Aktív időbeli elhatárolások összesen	61 317	100,00	64 558	100,00	105,29

Aktív időbeli elhatárolás 2025. évben 57 806 ezer Ft, mely 2026. évben utalt, 2025. évet érintő MAVIR támogatás összege.

A költségek aktív időbeli elhatárolása 2025. évben 6 731 ezer Ft, ezek következő évet érintő bérleti díjak, rezsiköltségek, telefonköltségek, biztosítási díjak stb.

FORRÁS oldal

Források összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Tárgyév az előző év %- ában
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
Saját tőke	1 730 895	62,70	1 827 534	65,31	105,58
Jegyzett tőke	257 000	9,31	257 000	9,18	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	39 928	1,45	39 928	1,43	100,00
Eredménytartalék	-551 364	-19,97	-511 466	-18,28	92,76
Lekötött tartalék	284 691	10,31	284 691	10,17	100,00
Értékelési tartalék	1 660 742	60,15	1 660 742	59,35	100,00
Adózott eredmény	39 898	1,45	96 639	3,45	242,22
Céltartalékok	62 192	2,25	53 800	1,92	86,51
Kötelezettségek	819 761	29,69	716 033	25,59	87,35
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	88 237	3,20	88 237	3,15	100,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	731 524	26,50	627 796	22,44	85,82
Passzív időbeli elhatárolások	147 959	5,36	200 847	7,18	135,75
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	2 760 807	100,00	2 798 214	100,00	101,35

Saját tőke változása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	1 730 895	257 000	0	39 928	-551 364	284 691	1 660 742	39 898
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0	0	0	0	39 898	0	0	-39 898
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb mozgások	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	0	39 898	0	0	-39 898
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0	0	0	0	0	0	0	0
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
Értékelési tartalék növekedése	0	0	0	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	96 639	0	0	0	0	0	0	96 639
Összesen	96 639	0	0	0	0	0	0	96 639
Záróállomány az év végén	1 827 534	257 000	0	39 928	-511 466	284 691	1 660 742	96 639

A Saját tőke 2025. évi változását befolyásoló tényezők:

A 2025. évi adózott eredmény 96 639 ezer Ft nyereség.

A Tulajdonosok 2015-2016. és 2020-2021. években összesen 270 697 ezer Ft, 2022-ben 13 994 ezer Ft pótbefizetést teljesítettek a Lekötött tartalék javára. 2023-2025. években nem került sor pótbefizetésre.

Céltartalékok

2017. évben a Társaság hulladékkezelő létesítmény rekultivációjával és utógondozásával, illetve hulladék kezelésével kapcsolatos várható kötelezettségre 5 000 ezer Ft céltartalékot képzett, ennek összege nem változott az elmúlt években. Céltartalék feloldására nem került sor.

A Társaság 2018. évben várható kötelezettségre 17 500 ezer Ft értékben, 2021. évben 12 000 ezer Ft értékben, 2022. évben 46 000 ezer Ft értékben képzett céltartalékot az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. § (1) és (2) c. pontja alapján. 2025-ban a társaság nem képzett céltartalékot. 2020-2025 években feloldásra került 26 700 ezer Ft.

Ezen rendelet értelmében a távhőszolgáltató tárgyévi auditált számviteli törvény szerinti beszámolójában szereplő, a távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgyévet megelőző év december 31-i, az auditált számviteli szétválasztás alapján az ezen tevékenységekre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét.

A nyereségtényező mértéke a távhőszolgáltató esetében 2,0 %.

A képzett céltartalék 2 év alatt használható fel. A Társaság 2020. évben, a 2018. évben képzett céltartalék összegének megfelelő beruházást hajtott végre, 2023-ban pedig felhasználta a 2021-2022-ben képzett teljes összeget. A céltartalékot az értékcsökkenés elszámolásával arányos mértékben oldja fel.

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség

A hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepel az Önkormányzattól vagyonkezelésre átvett eszközök értéke 88 237 ezer Ft-tal.

Vagyonkezelésre átvett eszközök összetétele:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Ingatlan	74.391	74.391
Műszaki berendezés	12.341	12.341
Egyéb berendezés, felszerelés, gép	1.505	1.505
Összesen	88.237	88.237

A vagyonkezelésbe átvett eszközök értékcsökkenése 2025. évben összesítve 5 322 223 Ft. A tárgyidőszakban terven felüli értékcsökkenés nem volt. A Vagyonkezelő kezdeményezésére a tárgyévben 2 eszköz – 1 db ETÜ 400 típusú gázüst és a GXN-453 Toyota Hiace gépjármű - selejtezésére került sor, mert meghibásodtak, azonban javításuk már nem volt gazdaságos.

Az eszközök könyv szerinti értéke nulla volt (már a vagyonkezelésben vételkor, tehát 2013-ban sem bírt értékkel.) A selejtezést a Vagyonkezelő az Önkormányzattal közösen végezte. A Tulajdonos a szerződés-módosítás 8. pontja szerinti beruházást nem jelzett. A Társaság a visszapótlási kötelezettsége tehát 2025. évben 5 322 223 Ft, ezt az összeget a Társaság tartalékba helyezte. A Társaság 2024. évben összesen 14 167 750 Ft értékben eszközölt beruházásokat. A legjelentősebb beruházás egy Mercedes-Benz eSprinter elektromos tehergépkocsi, melynek beszerzését a Képviselő-testület 135/2024. (IX.25.) és 170/2024. (X.31.) Kt. sz. határozatával hagyta jóvá. A 2024. évre vonatkozó elszámolást jóváhagyó 24/2025. (II.27.) Kt.sz. határozat ezen beruházásból 1 621 747 Ft-ot engedélyezett a visszapótlási kötelezettség terhére elszámolni. (Jelezni kívánjuk, hogy a 2024 évi elszámoláskor a 2024. évi beruházások nettó értéke került bemutatásra az eszközök bruttó értéke helyett, így a korábbi beszámolóban a hibásan 13 917 873 Ft összeg helyett jelen beszámolóban a helyes összeg, 14 167 750 Ft, szerepel. Ez a visszapótlási kötelezettséget és elszámolását nem érinti, azonban 249 877 Ft-tal pozitívan módosítja az elszámolható, következő évekre tovább vihető visszapótlási összeget.) Ezen túlmenően a Vagyonkezelő 2025-ben is eszközölt beruházást – egy tányérmosogatógép és egy pohármosogatógép került beszerzésre a Barcsay tálalókonyhában -, melynek értéke összesen 796 142 Ft. Ennek megfelelően a beruházásból még 12 546 003 Ft, illetve a 2025. év beruházása 796 142 Ft értékben rendelkezésre áll, melyből

elszámolható a 2025. év 5 322 223 Ft visszapótlási kötelezettsége. A fennmaradó 8 019 922 Ft a következő években számolható el.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kölcsönök

A Társaságnak 2025. év végén nem volt rövid lejáratú kölcsönként kimutatott összege.

Rövid lejáratú hitelek

A Társaságnak 2025. év végén nem volt rövid lejáratú hitelként kimutatott összege.

Vevőktől kapott előlegek

A Társaságnak 2025. december 31-én nem volt vevőktől kapott előleg címén kimutatott összege.

Szállítók

A Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók) mérlegsoron 376 127 ezer Ft tartozás került kimutatásra 2025. december 31-én. A szállítói tartozások több mint 39 %-át az MVM NEXT Zrt.-vel szembeni tartozás (147 042 ezer Ft) teszi ki, míg a Renesco Kft-vel szembeni tartozás 84 230 ezer Ft.

Szállítói kötelezettségek korosítása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg	Megoszlás (%)
Nem lejárt kötelezettségek	282 566	75,13
30 napon belül lejárt kötelezettségek	4 389	1,17
31-90 nap között lejárt kötelezettségek	100	0,03
91-180 nap között lejárt kötelezettségek	941	0,25
181-360 nap között lejárt kötelezettségek	35	0,01
360 napon túl lejárt kötelezettségek	88 096	23,42
Kötelezettség összesen	376 127	100,00

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
SZJA	24 339	26 671
Szociális hozzájárulás	16 669	19 861
Rehabilitációs hozzájárulás	4 876	4 256
ÁFA kötelezettség	59 955	68 395
Kifizetendő bérek	86 817	74 048
Nyugdíjbiztosítási kötelezettség	0	28
Társadalombiztosítási kötelezettség	26 734	30 131
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	19	255
Letéltások	1 188	895
Kauciók	630	612
Innovációs járulék	183	2 113
Önkormányzattal szembeni kötelezettség	5 072	7 438
Tulajdonossal szembeni kötelezettség	52 311	14 551
Környezetterhelési díj	0	5
Társasági adó kötelezettség		2 397
Egyéb kötelezettség (NFM, NÉBIH)	286	12
Összesen	279 077	251 669

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Tárgyév az előző év %-ában
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elha	4 151	2,81	6 927	3,45	166,88
Halasztott bevételek	143 808	97,19	193 920	96,55	134,85
Passzív időbeli elhatárolások	147 959	100,00	200 847	100,00	135,74

Bevételek passzív időbeli elhatárolásának 2025. évi záró értéke 200 847 ezer Ft. Ebből a költségek ráfordítások értéke 6 927 ezer Ft, melyből Renesco kamat 2 597 ezer Ft, DMRV 2 753 ezer Ft, One Mo ZRt 98 ezer Ft, Izbégi konyha 2025.12 havi közmű költsége 1 479 ezer Ft.

A halasztott bevételek között szerepel 193 920 ezer Ft, amely az Önkormányzat által 2015-2025. években eszközbeszerzésekre nyújtott fejlesztési támogatásból fennmaradó rész, és a Concerto pályázat keretében megvalósított beruházásokra kapott támogatások értékcsökkenéssel arányosan fel nem oldott része, 70 051 ezer Ft összegben.

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

Az értékesítés nettó árbevétele 1 902 321 ezer Ft, az előző évinél (1 663 918 Ft) 238 403 ezer Ft-tal magasabb összeg, ez 14 %-os növekedést jelent.

Értékesítés nettó árbevétele ágazatonként

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Távfűtés	360 530	362 128
Közétkeztetés	475 941	568 857
Hulladékgazdálkodás	717 050	858 902
Gondnokság és épületfenntartás	84	107
Köztisztaság és gyepmesteri tevékenység	20 792	21 356
Közterület fenntartás, városüzemeltetés	35 702	33 039
Informatika	8 446	9 114
Egyéb tevékenység (ingatlan bérbeadás)	45 372	48 819
Összesen	1 663 918	1 902 321

Egyéb bevételek

Egyéb bevételek részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Kompenzáció önkormányzattól	1 392 680	1 674 120
Távhő támogatás	568 371	496 262
Pályázati, fejlesztési támogatás feloldása	14 077	17 150
Visszaírt értékvesztés	1 129	4 180
Energiaadó visszaigénylés	5 049	3 973
Céltartalék feloldása	8 596	8 392
Eszköz értékesítés bevétele	34	857
Selejtezett eszközök megtérülései	20	45
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	610	69
Kapott bírság, kötbér, kártérítés	3 687	928
Kapott késedelmi kamat	344	521
OEP jutalék	198	269
Egyéb bevételek	684	2 523
Összesen	1 995 479	2 209 290

2025. évben a tulajdonostól, a közszolgáltatási feladatok ellátására kapott kompenzáció értéke 1 674 120 ezer Ft, 281 440 ezer Ft-tal több az előző évben folyósított összegnél.

2025. évben a Társaságnak a Számviteli politikája alapján kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek minősülő tétele nem volt.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Tárgyév az előző év %-ában
Anyagköltség	1 120 464	1 022 936	91,30
Igénybe vett szolgáltatások értéke	798 921	1 021 563	127,87
Egyéb szolgáltatások értéke	27 293	33 428	122,48
Eladott áruk beszerzési értéke	6 747	6 596	97,76
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	30 453	32 897	108,03
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 983 879	2 117 420	106,73

Egyéb ráfordítások részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Költségvetéssel elszámolt adók	28 885	26 510
Céltartalék képzés	0	0
Helyi iparüzési adó	10 125	16 798
Követelések értékvesztése	5 583	2 946
Elévült, elengedett köv., köt. leírása	103	0
Gépjármű súlyadó	3 435	3 687
Ingatlan adó	235	6 924
Innovációs járulék	1 519	2 520
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	203	1 314
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	100	0
Értékesített, selejtezett eszköz kivezetése	0	887
Árfolyamveszteség	0	0
Környezetterhelési díj	5	12
Egyéb ráfordítások	237	3
Összesen	50 430	61 601

Pénzügyi műveletek bevételeinek alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevétel	2 720	2 707
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	408	7
Összesen	3 128	2 714

A Társaságnak likviditási helyzetének javulása következtében az év során többször lehetősége volt pénzeszközeinek rövid távú lekötésére, amelyből 2 707 ezer Ft - a tervezettnél magasabb - kamat bevételt ért el.

Pénzügyi műveletek ráfordításainak alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások	132	47
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	8	285
Összesen	140	332

Társaságunk stabil likviditási helyzetének köszönhetően, fizetendő kamat minimális mértékben, 332 ezer Ft-ban keletkezett az év folyamán.

Társasági adó elszámolása

Adóalap csökkentő tételek

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
------------	----------	---------

Adózás előtti eredmény	41 557	100 905
-------------------------------	---------------	----------------

Adóalap növelő tételek

Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	0	0
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	47 935	56 322
A számviteli törvény szerint elszámolt terven felüli értékcsökkenés	0	0
Bírságok, pótlékok	303	1 314
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	5 583	2 946
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	103	0
Egyéb növelő tételek	211	0
Adóalap növelő tételek összesen	54 135	60 582

Adóalap csökkentő tételek

Az adótörvény szerint figyelembe vett écs. leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	49 104	54 115
Az adóévben követelésre visszaírt értékvesztés összege	1 129	4 180
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék adóévben bevételként elszámolt összege	8 596	8 392
Fejlesztési tartalékból lekötött tartalékban kimutatott összeg	0	
Adóalap csökkentő tételek összesen	58 829	66 687

Adóalap	36 863	94 800
----------------	---------------	---------------

Előző évek veszteségéből leírt összeg	18 432	47 400
---------------------------------------	---------------	---------------

Korrigált adóalap	18 431	47 400
--------------------------	---------------	---------------

Számított társasági adó	1 659	4 266
--------------------------------	--------------	--------------

A Társaság 2025. évi eredménye után fizetendő társasági adó 4 266 ezer Ft.

IV. Tájékoztató adatok

A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

Bérköltség és személyi jellegű kifizetések megoszlása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Fizikai állomány		Szellemi állomány		Összesen	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Átlagos statisztikai állományi létszám	175	184	61	64	236	248
Bérköltség	890 873	1 031 404	444 108	516 786	1 334 982	1 548 190
Személyi jellegű kifizetések	39 355	45 247	24 870	26 543	64 225	71 791
Bérráulék	89 515	102 631	49 862	55 630	139 377	158 261
Összesen	1 019 744	1 179 282	518 840	598 960	1 538 584	1 778 242

A Személyi jellegű ráfordítások növekedését részben a bérek emelése, részben pedig a fizikai munkaerő állomány létszám növekedése okozta.

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

A Társaságnak 2025. évben nem volt jelzálogjoggal terhelt kötelezettsége.

Környezetvédelmet szolgáló tevékenység bemutatása

A hulladéktömörítő berendezéssel - a hulladék térfogatának csökkentésével- a hulladékszállítási (ártalmatlanítóba) gyakoriságot is csökkenti a társaság, így ennek során a károsanyag-kibocsátás is csökken. A csomagolási hulladékok előkezelő válogatása, illetve bálázása szintén szolgálja a környezet védelmét.

A Hulladékudvar veszélyes anyag készletét az alábbi táblázat tartalmazza:

hull.kód	VSZ NZrt. Hulladékudvar készlet (kg)	Előző év	Tárgyév
08 03 17	festékkazetta (toner)	1	43
13 02 05	fáradt olaj (kenő és hajtómű)	873	274
15 01 10	olajos göngyöleg	0	65
15 01 11	hajtógázpalack	0	116
16 01 14	fagyálló folyadék	5	95
20 01 19	növényvédőszer maradék	3	50
20 01 21	fénycső és lámpaizzó	3	18
20 01 27	festékmaradék (oldószeres)	30	245
20 01 33	szárazelem, kis akkumulátor	57	71
20 01 35	TV, számítógép, magnó, monitor	0	0
	Összesen	972	977

CASH-FLOW kimutatás

adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Működési cash flow	184 311	24 779
1a.	Adózás előtti eredmény +/-	41 557	100 905
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) +/-	41 557	100 905
2.	Elszámolt amortizáció +	47 935	55 826
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	3 039	-1 171
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	-8 596	-8 392
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	466
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-89 918	-76 320
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	90 155	-27 408
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-3 302	52 888
9.	Vevő követelés változása +/-	22 432	-68 970
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	54 660	4 463
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	28 008	-3 242
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1 659	-4 266
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow	-38 580	-73 151
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-38 580	-73 151
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash flow	0	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	145 731	-48 372
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +/-	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása +/-	145 731	-48 372

VI. Pénzügyi, vagyoni és jövedelmezőségi helyzet értékelése

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Tárgyév az előző év %-ában
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>510 925</u> 731 525	<u>528 231</u> 627 796	69,84	84,14	120,47
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>493 221</u> 731 525	<u>515 805</u> 627 796	67,42	82,16	121,86
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>191 827</u> 731 525	<u>143 455</u> 627 796	26,22	22,85	87,14
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>191 827</u> 731 525	<u>143 455</u> 627 796	26,22	22,85	87,14

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Tárgyév az előző év %-ában
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>301 394</u> 731 525	<u>372 350</u> 627 796	41,20	59,31	143,96
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>819 761</u> 2 760 807	<u>716 032</u> 2 798 214	29,69	25,59	86,18
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>38 568</u> 731 525	<u>98 523</u> 627 796	5,27	15,69	297,66
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>245 959</u> 452 447	<u>316 100</u> 376 127	54,36	84,04	154,60
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>258 694</u> 1 663 918	<u>281 029</u> 1 902 321	56,75	53,92	95,02
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>497 406</u> 1 983 879	<u>414 287</u> 2 117 420	91,51	71,41	78,04

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Tárgyév az előző év %-ában
Kamatfedezet	Üzemi tev. eredménye Fizetett kamatok és kjr.	38 568 132	98 523 47	29 252,44	209 568,83	716,41
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	Üzemi tev. eredménye+écs. Fizetett kamatok és kjr.	86 504 132	154 349 47	65 609,25	328 317,29	500,41
Cash Flow fedezet	Adózott eredmény+amortizáció Fizetett kamatok és kjr.	87 833 132	152 465 47	66 617,56	324 311,71	486,83
Adósság visszafizető képesség	Adózott eredmény+amortizáció Kötelezettségek	87 833 819 761	152 465 716 033	10,71	21,29	198,73

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Tárgyév az előző év %- ában
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	2 188 566 2 760 807	2 205 425 2 798 214	79,27	78,82	99,42
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök Eszközök összesen	510 925 2 760 807	528 231 2 798 214	18,51	18,88	102,01
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	1 730 895 2 188 566	1 827 534 2 205 425	79,09	82,87	104,78
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke Tárgyi eszközök	1 730 895 2 187 939	1 827 534 2 204 798	79,11	82,89	104,78
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke Források összesen	1 730 895 2 760 808	1 827 534 2 798 214	62,70	65,31	104,17
Rövid lejáratú köte- lezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. Források összesen	731 525 2 760 807	627 796 2 798 214	26,50	22,44	84,67
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. Források összesen	88 237 2 760 808	88 237 2 798 214	3,20	3,15	98,66
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Források összesen	819 761 2 760 807	716 033 2 798 214	29,69	25,59	86,18

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Tárgyév az előző év %- ában
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>1 663 918</u> 2 760 807	<u>1 902 321</u> 2 798 214	0,60	0,68	112,80
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>1 663 918</u> 2 187 939	<u>1 902 321</u> 2 204 798	0,76	0,86	113,45
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>1 663 918</u> 15 645	<u>1 902 321</u> 15 065	106,36	126,27	118,73
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>1 663 918</u> 1 730 895	<u>1 902 321</u> 1 827 534	0,96	1,04	108,28

Eredménykategóriák

A tétel megnevezése	adatok ezer Ft-ban			
	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	Üzemi eredmény %-ban	ezer Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	38 568	100,00	98 523	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	2 988	7,75	2 382	2,42
Adózás előtti eredmény	41 557	107,75	100 905	102,42
Adózott eredmény	39 898	103,45	96 639	98,09

A jövedelmezőség alakulása I.

adatok: ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Mutató számítása	Előző év		Tárgyév	
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	<u>38 568</u> 1 663 918	2%	<u>98 523</u> 1 902 321	5%
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	<u>38 568</u> 1 730 895	2%	<u>98 523</u> 1 827 534	5%
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	<u>38 568</u> 2 760 807	1%	<u>98 523</u> 2 798 214	4%

Jövedelmezőség alakulása II.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Tárgyév az előző év %- ában
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény Saját tőke	<u>39 898</u> 1 730 895	<u>96 639</u> 1 827 534	2,31	5,29	229,41
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény Árbevétel	<u>39 898</u> 1 663 918	<u>96 639</u> 1 902 321	2,40	5,08	211,86
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény Összes eszköz	<u>39 898</u> 2 760 808	<u>96 639</u> 2 798 214	1,45	3,45	238,98
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény Forgóeszk-rövid lejár. köt	<u>39 898</u> -220 600	<u>96 639</u> -99 565	-18,09	-97,06	536,67

Mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Tárgyév az előző év %-ában
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>2 188 566</u> 2 760 807	79,27	<u>2 205 425</u> 2 798 214	78,82	99,42
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u> Eszközök összesen	<u>572 242</u> 2 760 807	20,73	<u>592 789</u> 2 798 214	21,18	102,21
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	<u>1 730 895</u> 2 760 807	62,70	<u>1 827 534</u> 2 798 214	65,31	104,17
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	<u>819 761</u> 2 760 807	29,69	<u>716 033</u> 2 798 214	25,59	86,18
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	<u>2 760 807</u> 1 730 895	159,50	<u>2 798 214</u> 1 827 534	153,11	96,00
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>1 663 918</u> 1 730 895	96,13	<u>1 902 321</u> 1 827 534	104,09	108,28
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>510 925</u> 731 525	69,84	<u>528 231</u> 627 796	84,14	120,47
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>493 221</u> 731 525	67,42	<u>515 805</u> 627 796	82,16	121,86
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>191 827</u> 731 525	26,22	<u>143 455</u> 627 796	22,85	87,14
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>191 827</u> 731 525	26,22	<u>143 455</u> 627 796	22,85	87,14
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>39 898</u> 1 730 895	2,31	<u>96 639</u> 1 827 534	5,29	229,41
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	<u>38 568</u> 1 663 918	2,32	<u>98 523</u> 1 902 321	5,18	223,43
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	<u>38 568</u> 1 730 895	2,23	<u>98 523</u> 1 827 534	5,39	241,94
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	<u>38 568</u> 2 760 807	1,40	<u>98 523</u> 2 798 214	3,52	252,03

Mellékletek:

Távhőszolgáltatás és termelés szétválasztása a beszámolóban

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (Tsz.) 18/A. § (2) bekezdés szerint az engedélyes köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

A Tsz. 18. § (3) bekezdése alapján az engedélyes köteles a kapcsolt villamos energiatermelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban, a távhőszolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva, továbbá az egyéb tevékenységeit a számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. Továbbá a 18. § (4) bekezdés úgy rendelkezik, hogy a több tevékenységre engedéllyel rendelkező engedélyes számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles a (3) bekezdés szerint a különböző engedélyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredmény-kimutatást jelent.

A Társaság a számviteli szétválasztást a Magyar Energia Hivatal által a távhőtermelők és a távhőszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok gyakorlati alkalmazásáról szóló 1/2013. sz. ajánlása alapján hajtja végre.

A Társaság 2011. év óta – a gázmotor leállításával - nem végez kapcsolt villamos energia termelési tevékenységet.

Távhőtermelési tevékenységét 2000 Szentendre, Kálvária u. 26. alatti telephelyen, a 60/2009. számon a Magyar Energia Hivatal által kiadott távhőtermelői működési engedély alapján végzi a Társaság.

A távhőszolgáltatás Szentendre vonatkozásában a 198/2012. számon a Magyar Energia Hivatal által kiadott távhőszolgáltatói működési engedély alapján történik.

Távhőszolgáltatás- és termelés számviteli szétválasztása

Általános alapelvek:

Eredménykimutatás:

A tevékenységek számviteli szétválasztási módszertanának egyik alapelve, hogy a specifikusan hozzárendelhető minden költség és árbevétel közvetlenül annál a tevékenységnél kerüljön elszámolásra, ahol azok keletkeztek, illetve felmerültek. A tevékenységhez kapcsolódó közvetett költségeket mutatószámok alapján osztjuk fel.

A számviteli szétválasztás érdekében a társaság szervezetén belül távfűtési üzletág (divízió) került létrehozásra, a divízió távhőtermelésére és távhőszolgáltatására külön mérleg és eredménykimutatás készül.

Az üzletág tevékenysége munkaszámos rendszerben kerül könyvelésre, mely az egyes költségek és bevételek szétválasztását teszi lehetővé. A termelés és szolgáltatás bevételeinek és költségeinek megosztását tételes minősítéssel végezzük el.

Mérleg:

Az egyes mérlegtételek meghatározásánál általános elvként rögzítjük, hogy azon eszközök és források, melyek közvetlenül hozzárendelhetők az egyes tevékenységekhez, ott kerülnek kimutatásra, amilyen tevékenységet szolgálnak.

A több tevékenységet szolgáló eszközök az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában kerülnek megosztásra.

A források megosztása az Eszközök értékének arányában történik, összhangban a Magyar Energia Hivatal 1/2013. ajánlásával.

A mérlegben szereplő eszközök szétválasztása a folyamatosan vezetett analitikus nyilvántartás alapján történik.

A mérlegben szereplő források értékét a tevékenységenkénti mérlegfőösszegek arányában osztjuk fel.

Tétel megnevezése	Távfités 2024. év	Egyéb tevékenység 2024. év	Cég összesen 2024. év	Termelés 2025. év	Szolgáltatás 2025. év	Távfités 2025. év	Egyéb tevékenység 2025. év	Cég összesen 2025. év
A. Befektetett eszközök	911 983	1 276 583	2 188 566	811 743	102 644	914 387	1 291 038	2 205 425
I. Immateriális javak	627	0	627	0	627	627	0	627
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	627	0	627	0	627	627	0	627
4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	911 356	1 276 583	2 187 939	811 743	102 017	913 760	1 291 038	2 204 798
1. Ingatlanok	116 877	258 849	375 726	101 840	12 017	113 857	253 508	367 365
2. Műszaki berendezések, felszerelések,	80 268	40 039	120 307	71 306	14 691	85 997	51 981	137 978
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	933	23 522	24 455	455	173	627	34 111	34 739
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások	1 400	5 309	6 709	1 400	0	1 400	2 574	3 974
6. Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	711 878	948 864	1 660 742	636 742	75 136	711 878	948 864	1 660 742
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Forgóeszközök	169 746	341 179	510 925	71 955	70 686	142 641	385 590	528 231
I. Készletek	0	17 704	17 704	0	0	0	12 426	12 426
1. Anyagok	0	16 721	16 721	0	0	0	11 725	11 725
2. Befejezetlen termelés, félkész termékek	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Állatok	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Áruk	0	827	827	0	0	0	563	563
6. Készletre adott előlegek	0	156	156	0	0	0	138	138
II. Követelések	95 474	205 920	301 394	34 765	63 391	98 156	274 194	372 350
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	55 191	190 768	245 959	0	56 573	56 573	259 527	316 100
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Egyéb követelések	40 283	15 152	55 435	34 765	6 819	41 584	14 666	56 250
7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Saját részvények, üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Forgatási célú hitelv. M. értékp.	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Pénzeszközök	74 272	117 555	191 827	37 190	7 295	44 485	98 970	143 455
1. Pénztár, csekkek	1 605	2 540	4 145	1 521	298	1 820	4 048	5 868
2. Bankbetétek	72 667	115 015	187 682	35 669	6 996	42 665	94 922	137 587
C. Aktív időbeli elhatárolások	57 708	3 608	61 316	3 238	57 825	61 063	3 495	64 558
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	54 291	0	54 291	0	57 806	57 806	21	57 827
2. Költségek, ráfordítások Időbeli elhatárolása	3 416	3 609	7 025	3 238	19	3 257	3 474	6 731
3. Halasztott ráfordítás	0	0	0	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	1 139 437	1 621 370	2 760 807	886 936	231 155	1 118 091	1 680 123	2 798 214

Tétel megnevezése	Távfűtés 2024. év	Egyéb tevékenység 2024. év	Cég összesen 2024. év	Termelés 2025. év	Szolgáltatás 2025. év	Távfűtés 2025. év	Egyéb tevékenység 2025. év	Cég összesen 2025. év
D. Saját tőke	719 188	1 011 707	1 730 895	51 689	695 474	747 163	1 080 371	1 827 534
I. Jegyzett tőke	102 100	154 900	257 000	82 735	16 228	98 963	158 037	257 000
ebből visszavásárolt tul. Részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Tőketartalék	15 862	24 066	39 928	12 854	2 521	15 375	24 553	39 928
IV. Eredménytartalék	-219 043	-332 321	-551 364	-164 654	-32 296	-196 949	-314 517	-511 466
V. Lekötött tartalék	113 100	171 591	284 691	91 649	17 976	109 626	175 065	284 691
VI. Értékelési tartalék	711 878	948 864	1 660 742	636 742	75 136	711 878	948 864	1 660 742
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	711 878	948 864	1 660 742	636 742	75 136	711 878	948 864	1 660 742
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-4 710	44 608	39 898	-607 637	615 908	8 271	88 368	96 639
E. Céltartalékok	57 192	5 000	62 192	38 711	10 089	48 800	5 000	53 800
1. Céltartalék várható kötelezettségre	57 192	5 000	62 192	38 711	10 089	48 800	5 000	53 800
2. Céltartalék jövőbeni kötelezettségre	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Kötelezettségek	250 236	569 525	819 761	189 501	49 388	238 889	477 144	716 033
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Hátrasorolt köt. Egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Hátrasorolt köt. egyéb rész. vagy váll. szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Hátrasorolt köt. Kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	88 237	88 237	0	0	0	88 237	88 237
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Átváltható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitel	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb hosszúlejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	88 237	88 237	0	0	0	88 237	88 237
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	250 236	481 288	731 524	189 501	49 388	238 889	388 907	627 796
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és	228 856	223 591	452 447	174 820	45 562	220 382	155 745	376 127
5. Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	21 381	257 696	279 077	14 681	3 826	18 508	233 161	251 669
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások	92 684	55 275	147 959	80 973	21 103	102 077	98 770	200 847
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Költségek, ráfordítások p. időbeli elhatárolása	1 299	2 853	4 151	2 879	750	3 629	3 298	6 927
3. Halasztott bevételek	91 385	52 423	143 808	78 095	20 353	98 448	95 472	193 920
H. Szétválasztási különbözet	20 138	-20 138	0	526 061	-544 899	-18 838	18 838	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	1 139 438	1 621 369	2 760 807	886 936	231 155	1 118 091	1 680 123	2 798 214

Tétel megnevezése	Távfités 2024. év	Egyéb tevékenység 2024. év	Cég összesen 2024. év	Termelés 2025. év	Szolgáltatás 2025. év	Távfités 2025. év	Egyéb tevékenység 2025. év	Cég összesen 2025. év
1.1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	360 530	1 303 387	1 663 918	0	362 128	362 128	1 540 193	1 902 321
2.1 Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Értékesítés nettó árbevétele	360 530	1 303 387	1 663 918	0	362 128	362 128	1 540 193	1 902 321
3. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	587 835	1 407 644	1 995 479	16 716	502 410	519 125	1 690 165	2 209 290
5. Anyagköltség	661 872	458 593	1 120 465	474 681	77 600	552 281	470 654	1 022 936
6. Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	83 418	715 502	798 921	15 877	69 773	85 650	935 914	1 021 563
7. Egyéb szolgáltatások értéke	3 965	23 328	27 293	2 609	2 600	5 209	28 219	33 428
8. Eladott áruk beszerzési értéke	0	6 747	6 747	0	0	0	6 596	6 596
9. Eladott (közvetített) szolgáltatások	0	30 453	30 453	0	0	0	32 897	32 897
IV. Anyagjellegű ráfordítások	749 255	1 234 624	1 983 879	493 167	149 973	643 140	1 474 280	2 117 420
10. Bérköltség	151 477	1 183 504	1 334 982	97 621	70 224	167 845	1 380 345	1 548 190
11. Személyi jellegű egyéb ráfordítás	5 713	58 513	64 225	2 624	3 184	5 808	65 983	71 791
12. Bérjárulékok	16 342	123 035	139 377	10 096	8 504	18 600	139 661	158 261
V. Személyi jellegű ráfordítások	173 532	1 365 052	1 538 584	110 341	81 912	192 253	1 585 989	1 778 242
VI. Értéksökkenési leírások	18 262	29 674	47 935	14 337	7 417	21 754	34 072	55 826
VII. Egyéb ráfordítások	12 565	37 865	50 430	6 619	9 554	16 173	45 428	61 601
ebből értékesítés	0	5 583	5 583	0	0	0	2 946	2 946
A. Üzemi tevékenység eredménye	-5 249	43 817	38 568	-607 749	615 682	7 934	90 589	98 522
13. Kapott osztalék, részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Részesedés ért. árfolyamvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Kapott kamat, kamatjellegű bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevétel	563	2 157	2 720	244	245	489	2 218	2 707
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	408	408	0	0	0	7	7
ebből értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	563	2 565	3 128	244	245	489	2 225	2 714
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	24	108	132	133	19	152	-105	47
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	8	8	0	0	0	285	285
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	24	116	140	133	19	152	180	332
B. Pénzügyi műveletek eredménye	539	2 449	2 988	111	226	337	2 045	2 383
E. Adózás előtti eredmény	-4 710	46 266	41 556	-607 637	615 908	8 271	92 634	100 905
XII. Adófizetési kötelezettség	0	1 659	1 659	0	0	0	4 266	4 266
F. Adózott eredmény	-4 710	44 607	39 897	-607 637	615 908	8 271	88 368	96 639

Hulladékgazdálkodás szétválasztása a beszámolóban

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. § (2)-(3) bekezdése szerint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást, továbbá a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

A Társaság a számviteli szétválasztást a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a hulladékgazdálkodási közszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok gyakorlati alkalmazásáról és javasolt költségfelosztásról szóló 1/2016. ajánlása alapján hajtja végre.

Általános alapelvek (Ht. 3. § (1) bekezdés) g-h)

A költséghatékony hulladékgazdálkodási közszolgáltatás biztosításának elve: a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást a költséghatékony környezetvédelmi célok megválasztásával és a közszolgáltatást igénybe vevő lakosság fizetőképessége szerint fenntartható üzemeltetési költségekre figyelemmel úgy kell biztosítani, tervezni és fejleszteni, hogy a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe tartozó feladatok ellátása a legkisebb mértékben tegye szükségessé a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díj és a hulladék ártalmatlanítása után fizetendő díj emelését, és az ártalmatlanítás díja ne eredményezhesse a hulladéklerakási járulék közszolgáltatóra vagy a lakosságra történő áthárítását;

a keresztfinanszírozás tilalmának elve: a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás díját úgy kell megállapítani, hogy az fedezetet nyújtson a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás indokolt költségeire és ráfordításaira, valamint a közszolgáltató e tevékenységével kapcsolatos ésszerű nyereségére; az ésszerű nyereség nem tartalmazhatja a hulladékgazdálkodási közszolgáltatáson kívül eső egyéb, gazdasági tevékenységei költségeinek, ráfordításainak fedezetét.

Eredménykimutatás

Az üzletág tevékenysége munkaszámos rendszerben kerül könyvelésre, mely az egyes költségek és bevételek szétválasztását teszi lehetővé. A tevékenységhez kapcsolódó közvetett költségeket mutatószámok alapján osztjuk fel.

Mérleg:

Az egyes mérlegtételek meghatározásánál általános elvként rögzítjük, hogy azon eszközök és források, melyek közvetlenül hozzárendelhetők az üzletághoz, analitikus szinten kerülnek kimutatásra.

Tétel megnevezése	Hulladék- gazdálkodás 2024. év	Egyéb tevékenység 2024. év	Cég összesen 2024. év	Hulladék- gazdálkodás 2025. év	Egyéb tevékenység 2025. év	Cég összesen 2025. év
A. Befektetett eszközök	162 423	2 026 143	2 188 566	161 802	2 043 623	2 205 425
I. Immateriális javak	0	627	627	0	627	627
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	627	627	0	627	627
4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	162 423	2 025 516	2 187 939	161 802	2 042 996	2 204 798
1. Ingatlanok	12 186	363 540	375 726	12 028	355 337	367 365
2. Műszaki berendezések, felszerelések,	1 687	118 620	120 307	1 596	136 382	137 978
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	701	23 754	24 455	328	34 410	34 739
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások	700	6 009	6 709	700	3 274	3 974
6. Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	147 149	1 513 593	1 660 742	147 149	1 513 593	1 660 742
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt	0	0	0	0	0	0
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési	0	0	0	0	0	0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0
9. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési	0	0	0	0	0	0
B. Forgóeszközök	156 941	353 984	510 925	198 398	329 833	528 231
I. Készletek	4 389	13 315	17 704	2 526	9 900	12 426
1. Anyagok	3 730	12 991	16 721	2 330	9 395	11 725
2. Befejezetlen termelés, félkész termékek	0	0	0	0	0	0
3. Állatok	0	0	0	0	0	0
4. Késztermékek	0	0	0	0	0	0
5. Áruk	659	168	827	197	366	563
6. Készletre adott előlegek	0	156	156	0	138	138
II. Követelések	130 783	170 611	301 394	179 791	192 559	372 350
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	128 359	117 600	245 959	176 238	139 862	316 100
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési	0	0	0	0	0	0
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban	0	0	0	0	0	0
5. Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0
6. Egyéb követelések	2 424	53 011	55 435	3 553	52 697	56 250
7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési	0	0	0	0	0	0
III. Értékpapírok	0	0	0	0	0	0
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
2. Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0
3. Saját részvények, üzletrészek	0	0	0	0	0	0
4. Forgatási célú hitel. M. értékp.	0	0	0	0	0	0
5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
IV. Pénzeszközök	21 769	170 058	191 827	16 081	127 374	143 455
1. Pénztár, csekkek	470	3 675	4 145	658	5 210	5 868
2. Bankbetétek	21 298	166 384	187 682	15 423	122 164	137 587
C. Aktív időbeli elhatárolások	0	61 316	61 316	29	64 529	64 558
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	54 291	54 291	0	57 827	57 827
2. Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	0	7 025	7 025	29	6 702	6 731
3. Halasztott ráfordítás	0	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	319 364	2 441 443	2 760 807	360 229	2 437 984	2 798 214

Tétel megnevezése	Hulladék- gazdálkodás 2024. év	Egyéb tevékenység 2024. év	Cég összesen 2024. év	Hulladék- gazdálkodás 2025. év	Egyéb tevékenység 2025. év	Cég összesen 2025. év
D. Saját tőke	179 773	1 551 122	1 730 895	215 217	1 612 317	1 827 534
I. Jegyzett tőke	30 686	226 314	257 000	34 454	222 546	257 000
ebből visszavásárolt tul. Részesedés	0	0	0	0	0	0
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0	0
III. Tőketartalék	4 767	35 161	39 928	5 353	34 575	39 928
IV. Eredménytartalék	-65 833	-485 531	-551 364	-68 568	-442 898	-511 466
V. Lekötött tartalék	33 992	250 699	284 691	38 166	246 525	284 691
VI. Értékelési tartalék	147 149	1 513 593	1 660 742	147 149	1 513 593	1 660 742
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	147 149	1 513 593	1 660 742	147 149	1 513 593	1 660 742
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	29 012	10 886	39 898	58 664	37 975	96 639
E. Céltartalékok	5 000	57 192	62 192	5 000	48 800	53 800
1. Céltartalék várható kötelezettségre	5 000	57 192	62 192	5 000	48 800	53 800
2. Céltartalék jövőbeni kötelezettségre	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0
F. Kötelezettségek	133 827	685 934	819 761	136 764	579 269	716 033
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
1. Hátrasorolt köt. Egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0
2. Hátrasorolt köt. egyéb rész. vagy váll. szemben	0	0	0	0	0	0
3. Hátrasorolt köt. Kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	0	0
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval	0	0	0	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	88 237	88 237	0	88 237	88 237
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0
2. Átváltható kötvények	0	0	0	0	0	0
3. Tartozások kötvény kibocsátásból	0	0	0	0	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitel	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0	0	0	0	0	0
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni	0	0	0	0	0	0
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	88 237	88 237	0	88 237	88 237
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	133 827	597 697	731 524	136 764	491 032	627 796
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és	55 174	397 273	452 447	49 577	326 550	376 127
5. Váltótartozások	0	0	0	0	0	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt	0	0	0	0	0	0
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni	0	0	0	0	0	0
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	78 653	200 424	279 077	87 187	164 482	251 669
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési	0	0	0	0	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások	23 818	124 141	147 959	27 572	173 274	200 847
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0
2. Költségek, ráfordítások p. időbeli elhatárolása	909	3 242	4 151	909	6 018	6 927
3. Halasztott bevételek	22 909	120 899	143 808	26 663	167 256	193 919
H. Szétválasztási különbözet	-23 054	23 054	0	-24 325	24 325	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	319 364	2 441 443	2 760 807	360 229	2 437 984	2 798 214

Tétel megnevezése	Hulladék- gazdálkodás 2024. év	Egyéb tevékenység 2024. év	Cég összesen 2024. év	Hulladék- gazdálkodás 2025. év	Egyéb tevékenység 2025. év	Cég összesen 2025. év
1.1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	717 050	946 868	1 663 918	858 902	1 043 419	1 902 321
2.1 Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
1. Értékesítés nettó árbevétele	717 050	946 868	1 663 918	858 902	1 043 419	1 902 321
3. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0
4. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	2 571	1 992 908	1 995 479	2 055	2 207 235	2 209 290
5. Anyagköltség	79 744	1 040 721	1 120 465	71 171	951 765	1 022 936
6. Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	138 155	660 766	798 921	159 316	862 247	1 021 563
7. Egyéb szolgáltatások értéke	9 420	17 873	27 293	10 874	22 554	33 428
8. Eladott áruk beszerzési értéke	6 473	274	6 747	6 091	505	6 596
9. Eladott (közvetített) szolgáltatások	130	30 323	30 453	31	32 866	32 897
IV. Anyagjellegű ráfordítások	233 922	1 749 957	1 983 879	247 483	1 869 937	2 117 420
10. Bérköltség	377 042	957 940	1 334 982	462 243	1 085 947	1 548 190
11. Személyi jellegű egyéb ráfordítás	21 398	42 827	64 225	23 032	48 759	71 791
12. Bérjárulékok	43 146	96 231	139 377	52 283	105 978	158 261
V. Személyi jellegű ráfordítások	441 586	1 096 998	1 538 584	537 559	1 240 684	1 778 242
VI. Értékcsökkenési leírások	5 271	42 664	47 935	5 049	50 777	55 826
VII. Egyéb ráfordítások	10 460	39 971	50 430	12 729	48 872	61 601
ebből értékvesztés	0	5 583	5 583		2 946	2 946
A. Üzemi tevékenység eredménye	28 383	10 185	38 568	58 137	40 385	98 523
13. Kapott osztalék, részesedés	0	0	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
14. Részesedés ért. árfolyamvesztésege	0	0	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
15. Kapott kamat, kamatjellegű bevétel	0	0	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
16. Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevétel	657	2 063	2 720	570	2 137	2 707
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	408	408	0	7	7
ebből értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	657	2 471	3 128	570	2 144	2 714
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)	0	0	0	0	0	0
Ebőről: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	28	104	132	10	37	47
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	8	8	34	251	285
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	28	112	140	43	288	332
B. Pénzügyi műveletek eredménye	629	2 359	2 988	526	1 856	2 382
E. Adózás előtti eredmény	29 012	12 544	41 556	58 664	42 241	100 905
XII. Adófizetési kötelezettség		1 659	1 659		4 266	4 266
F. Adózott eredmény	29 012	10 885	39 897	58 664	37 975	96 639