

3	2	1	0	8	3	1	0	4	3	2	1	1	1	3	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	3	4	4	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám

**Debreceni Városüzemeltető Kft.**

**4030 Debrecen Budai Ézsaiás utca 8/A**

## Éves beszámoló

a

**2023.01.01 - 2023.12.31**

üzleti évről

Debrecen, 2024.04.15



Hajnal Dános  
Debreceni Városüzemeltető Kft.  
4030 Debrecen, Budai Ézsaiás u. 8/A.  
Adószám: 32108310-2-09  
Cégjegyzékszám: 09-09-034473  
USB 10918001-00000119-90530002  
1.

3	2	1	0	8	3	1	0	4	3	2	1	1	1	3	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	3	4	4	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Debreceni Városüzemeltető Kft.

MÉRLEG

2023.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.+29.sor)	503	12 088
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)		
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5.	3. Vagyoni értékű jogok		
6.	4. Szellemi termékek		
7.	5. Üzleti vagy cégérték		
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek		
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése		
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	503	12 088
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek		1 149
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	503	10 939
14.	4. Tenyészállatok		
15.	5. Beruházások, felújítások		
16.	6. Beruházásokra adott előlegek		
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)		
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 érték helyesbítése		
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
29.	IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS		

Kelvezés: Debrecen, 2024. 04. 15.

Debreceni Városüzemeltető Kft.  
4030 Debrecen, Bugai Ézsaiás u. 8/A.  
Adószám: 32408340-2-09  
Cégjegyzékszám: 09-09-034473  
USB 10918001-00000119-90530002

1.

3	2	1	0	8	3	1	0	4	3	2	1	1	1	3	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	3	4	4	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Debreceni Városüzemeltető Kft.

MÉRLEG

2023.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
10.	B. Forgóeszközök (31.+38.+47.+54.sor)	26 522	641 818
11.	I. KÉSZLETEK (32.-37.sorok)		147 974
12.	1. Anyagok		146 584
13.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		
14.	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok		
15.	4. Késztermékek		
16.	5. Áruk		1 390
17.	6. Készletekre adott előlegek		
18.	II. KÖVETELÉSEK (39.-46.sorok)	20 205	242 170
19.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	19 967	187 939
20.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
21.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
22.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
23.	5. Váltókövetelések		
24.	6. Egyéb követelések	238	54 231
25.	7. Követelések értékelési különbözete		
26.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
27.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (48.-53.sorok)		
28.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
29.	2. Jelentős tulajdoni részesedés		
30.	3. Egyéb részesedés		
31.	4. Saját részvények, saját üzletrészek		
32.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
33.	6. Értékpapírok értékelési különbözete		
34.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (55.-56.sorok)	6 317	251 674
35.	1. Pénztár, csekkek		410
36.	2. Bankbetétek	6 317	251 264
37.	C. Aktív időbeli elhatárolások (58.-60.sorok)	1 820	3 520
38.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 078	1 805
39.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	742	1 715
40.	3. Halasztott ráfordítások		
41.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+30.+57.sor)	28 845	657 426

Keltetés: Debrecen, 2024.04.15.

2	1	0	8	3	1	0	4	3	2	1	1	1	3	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

9	-	0	9	-	0	3	4	4	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Debreceni Városüzemeltető Kft.

MÉRLEG

2023.12.31

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
62.	D. Saját tőke (63.+65.+66.+67.+68.+69.+72.sor)	6 174	128 091
63.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000
64.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
65.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
66.	III. TŐKETARTALÉK		
67.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK		3 174
68.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
69.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
70.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
71.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka		
72.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	3 174	121 917
73.	E. Céltartalékok (74.-76.sorok)		
74.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		
75.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		
76.	3. Egyéb céltartalék		

Kelvezés: Debrecen, 2024. 04. 15.

2	1	0	8	3	1	0	4	3	2	1	1	1	3	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	3	4	4	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Debreceni Városüzemeltető Kft.

MÉRLEG

2023.12.31

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
77.	F. Kötelezettségek (78.+83.+93.sor)	22 595	506 221
78.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (79.-82.sorok)		
79.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
80.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
81.	3. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
82.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
83.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (84.-93.sorok)		
84.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
85.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények		
86.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
87.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek		
88.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
89.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
90.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben		
91.	8. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
92.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
93.	10. Halasztott adókötelezettség		
94.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (95.-106.sorok kiv.96.)	22 595	506 221
95.	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
96.	-ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		
97.	2. Rövid lejáratú hitelek		
98.	3. Vevőtől kapott előlegek		200 000
99.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	14 988	178 887
100.	5. Váltótartozások		
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
102.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben		
103.	8. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.szemb.		
104.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7 607	127 334
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások (108.-110.sorok)	76	23 114
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	76	
110.	3. Halasztott bevételek		23 114
111.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (62.+73.+77.+107.sor)	28 845	657 426

Keltezés: Debrecen, 2024.04.15.

3	2	1	0	8	3	1	0	4	3	2	1	1	1	3	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	3	4	4	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

**Debreceni Városüzemeltető Kft.**  
**EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
2023.01.01 - 2023.12.31

**"A"EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	21 303	975 250
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>21 303</b>	<b>975 250</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03+/-04.)</b>		
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>2</b>	<b>33 626</b>
	Ebből: visszairt értékvesztés		
05.	Anyagköltség	5 983	519 456
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 975	90 632
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	178	5 187
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	15	13
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>10 151</b>	<b>615 288</b>
10.	Béreköltség	4 429	213 622
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	29	5 901
12.	Bérráulékok	574	29 363
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>5 032</b>	<b>248 886</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>2 308</b>	<b>5 437</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>326</b>	<b>10 772</b>
	Ebből: értékvesztés		
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>3 488</b>	<b>128 493</b>

1	2	1	0	8	3	1	0	4	3	2	1	1	1	3	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	3	4	4	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

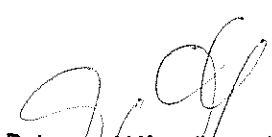
**Debreceni Városüzemeltető Kft.**  
**EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
2023.01.01 - 2023.12.31

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
(össz költség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		5 458
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
	Ebből értékelési különbözet		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)		5 458
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		6
	Ebből értékelési különbözet		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)		6
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)		5 452
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A.-/+B.)	3 488	133 945
X.	Adófizetési kötelezettség	314	12 028
X/1.	Halasztott adókülönbözet		
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.-X/1.)	3 174	121 917

Keltezés: Debrecen, 2024.04.15.

  
**Debreceni Városüzemeltető Kft.**  
4030 Debrecen, Budai Ézsaiás u. 8/A.  
Adószám: 32108310-2-09  
Cégjegyzékszám: 09-09-034473  
USB 10918001-00000119-90530002  
1.

**Debreceni Városüzemeltető Kft.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**a**

**2023.12.31 fordulónappal készített éves  
beszámolóhoz**



## I. Általános rész

### A vállalkozás bemutatása

A Debreceni Városüzemeltető Kft.-t (továbbiakban: Társaság) 2022. október 1-jén alapította Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata azzal a céllal, hogy egy a város tulajdonában lévő gazdasági társaságba szervezze kiemelkedően fontos üzemeltetési feladatait.

Az alábbi területekre tagozódik tevékenységi körünk:

- Energetikai, energetikusi szolgáltatások
- Forgalomtechnikai üzemeltetési feladatok
- Zöldterület karbantartás
- Épületüzemeltetés

A cég elnevezése: Debreceni Városüzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság

A cég rövidített elnevezése: Debreceni Városüzemeltető Kft.

A cég székhelye: 4030 Debrecen, Budai Ézsaiás utca 8/A

A cég alapításának éve: 2022

A cég főtevékenysége: 4321'08 Villanszerelés

A cég tényleges gazdasági tevékenysége:

0220 Fakitermelés

0240 Erdészeti szolgáltatás

2630 Híradás-technikai berendezés gyártás

4211 Út, autópálya építése

4222 Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése

4299 Egyéb m.n.s. építés

4941 Közúti áruszállítás

5221 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás

6120 Vezeték nélküli távközlés

6311 Adatfeldolgozás, web-hosztig szolgáltatás

6832 Ingatlankezelés

7111 Építészmérnöki tevékenység

7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

7711 Személygépjármű kölcsönzése

7712 Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)

8110 Építményüzemeltetés

8122 Egyéb épület-, ipari takarítás

8129 Egyéb takarítás

8130 Zöldterület-kezelés

7490 M. n. s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

A cég jegyzett tőkéje: 3 000 ezer Ft

A társaság tagjai / tulajdonosai

ezer Ft			
Név	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata		
Cím	4024 Debrecen, Piac utca 20.		
Törzsbetét	3.000	Szavazati arány	100,00 %
Függőségi kapcsolat	minősített többségi befolyással rendelkező tag		

## **II. A számviteli politika főbb vonásai**

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

### **1. A beszámolási forma:**

A Társaság számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:

Éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.

A mérleg "A" változatban készült.

Az eredmény-kimutatása összköltségeljárással készült.

### **2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:**

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja: 2023.12.31

A mérlegkészítés napja: 2024.02.28

### **3. A beszámoló készítése, aláírása:**

A beszámoló nyelve: magyar

Aláíró: Hajnal János

Címe: 4024 Debrecen, Rákóczi utca 55.

### **4. A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:**

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség. A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredménykimutatásban történő bemutatásához.

### **5. A beszámoló közzététele:**

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti az Elektronikus Beszámoló Portál felé.

### **6. A számviteli alapelvek érvényesítése:**

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elv; a költség-haszon összevetésének elve.

### **7. Összehasonlíthatóság biztosítása**

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

### **8. A számviteli rendért felelős személy**

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: Vágó Erzsébet

Nyilvántartási száma: 153206

### **9. Könyvvizsgálati kötelezettség**

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

### **III. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások**

#### **1. Az eszközök értékelése:**

##### *a) A bekerülési érték:*

- az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

##### *b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:*

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- az aktiválás napjától a kivezetés napjáig egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon
- a Társaság a kisértékű (200.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

##### *c) Terven felüli értékcsökkenés, értékvesztés elszámolása és visszairása:*

- Terven felüli értékcsökkenést, értékvesztést akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott. Követelésekre egyedi minősítés alapján (a megtérülésre vonatkozó információk figyelembevételével) számolunk el értékvesztést.
- Kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

##### *d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:*

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni
- a valuta és devizakészletek csökkenését az átlagárfolyamon kell elszámolni
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB árfolyama alapján történik
- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett árfolyamon történik

*e) Készletek bemutatása:*

A Társaság évközben mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet, a készletek a forduló napi leltár értéken szerepelnek a mérlegben.

*f) Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások nem változtak.*

*g) Szerződés elszámolási egysége*

Társaságunk nem rendelkezik olyan szerződéssel, amelyre a számviteli törvény e témát érintő előírásait kötelezően alkalmazni kell.

## **2. Piaci értékelés**

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

## **3. Valós értékelésen történő értékelés**

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

## **IV. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk**

### **1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bemutatása**

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének, valamint nettó értékének mérlegsorankénti alakulását a mellékletben közreadott tükör szemlélteti.

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek, így beruházások és beruházásokra adott előlegek a mérlegben nem szerepelnek.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A tárgy évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás: 5 437 ezer Ft

A tárgy évben terven felüli értékcsökkenési leírás nem kerül elszámolásra.

## 2. Követelések bemutatása

A követelések bekerülési értéken szerepelnek, értékvesztés elszámolása nem indokolt.

## 3. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját részvénnel, üzletrésszel, valamint visszaváltható részvénnel.

## 4. Az időbeli elhatárolások bemutatása

Az aktív időbeli elhatárolások jellege és értéke:

ezer Ft		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Energetikai tevékenység	1 078	1 805
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>1 078</b>	<b>1 805</b>
Biztosítási díjak	481	1 357
Havi bérlet	28	0
Gépjármű bérleti díj	234	0
Tárhely előfizetés	0	15
Szoftver előfizetés	0	107
Marketing szolgáltatás	0	236
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>743</b>	<b>1 715</b>
<b>Összesen</b>	<b>1 821</b>	<b>3 520</b>

## 5. A saját tőke bemutatása

A saját tőke elemeinek mozgástábláját a kiegészítő melléklet MD-ST jelű melléklete tartalmazza.

A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

A tárgy évi adózott eredményt át kell vezetni az eredménytartalékba.

A beszámolási időszakban osztalékélelőleg nem került kifizetésre.

## 6. A céltartalékok bemutatása

A beszámolási időszakban sem nem képeztünk, sem nem használtunk fel céltartalékot.

## 7. Információk a kötelezettségekről

A hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegsor értéke: 0 ezer Ft

A Társaságnak nincs sem hosszú lejáratú, sem zálogjoggal terhelt kötelezettsége.

## 8. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

A passzív időbeli elhatárolások jellege és értéke:

ezer Ft	
Megnevezés	Tárgyévi végleges
Környezetvédelmi program támogatás	23 114
Halasztott bevételek	23 114
<b>Összesen</b>	<b>23 114</b>

## 9. Bevételek bemutatása:

Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása főbb tevékenységek szerinti bontását a beszámoló ERTTEV jelű melléklete tartalmazza.

Kapott támogatások összegét, annak felhasználását jogcímenként a beszámoló TAM jelű melléklete tartalmazza.

## 10. Igénybe vett szolgáltatások bemutatása:

Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei jogcímenként:

ezer Ft	
Jogcím	Érték
Ingatlan bérleti díjak	1 715
Gépjármű bérleti díjak	11 285
Gépjárművek karbantartása	1 352
Oktatás és továbbképzés költségei	1 738
Bérszámfejtés díja	1 956
Ügyvédi, szakértői díjak	2 006
Szoftverkövetési díj	15 984
Zöldterületi munkákhoz igénybevett egyéb szolgáltatások	2 437
Forgalomtechnikai munkákhoz igénybevett egyéb szolgáltatások	24 397
Egyéb igénybevett szolgáltatások	5 987
Egyéb igénybevett szolgáltatások (82816 köt.váll. támogatás)	16 472
Egyéb igénybevett szolgáltatások (82812 köt.váll. támogatás)	1 360

#### 11. Az adó levezetése

A társasági adó levezetést az ADO-TA jelű melléklet tartalmazza.

#### 12. A Cash-flow kimutatást a beszámoló B-CF jelű melléklete tartalmazza.

#### 13. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

#### 14. A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit a beszámoló B-MU jelű melléklete szemlélteti.

### V. Tájékoztató rész

#### 1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

A statisztikai állományi létszám: 26 fő

Bér és személyi jellegű egyéb kifizetések:

ezer Ft



Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Létszám	1 fő	26 fő
Bérköltség	4429	213622
Személyi jellegű egyéb kifizetések	29	5901

Bérfelrakások:

ezer Ft		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Szociális hozzájárulási adó	574	25915
Rehabilitációs hozzájárulás	0	2714
Kifizetést terhelő SZJA	0	632
Kifizetést terhelő TB járulék	0	37
Egysz. fogl. járulék	0	65

## 2. A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

A vezető tisztségviselők járandósága a bérköltségekből az ügyvezetői megbízási díj, mert az ügyvezető a feladatát megbízási jogviszonyban látja el. 2023-as évben felvett járandósága bruttó 10.350 eFt.

A vezető tisztségviselőknek a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

A Társaságnál igazgatóság nem működik.

A felügyelő bizottság (FB) tagjai tevékenységéért felvett járandósága a bérköltségekből az ügyvezetői díj, mert a felügyelő bizottság a feladatát megbízási jogviszonyban látja el.

- Barcza Dániel (an: Ványi Erika Juliánna) 4002 Debrecen, Pehelyfelhő utca 6.
- Kálmánczi Miklós (an: Horváth Tímea Emília) 4034 Debrecen, Csuka utca 22.
- Deményi György Péter (an: Kupferstein Ilona) 4225 Debrecen, Északi sor 128/A

A felügyelő bizottsági tagoknak kifizetett tiszteletdíj: 1.620 eFt

A felügyelő bizottságnak a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

**3. Kapcsolt-, társult-, és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások bemutatása**

A Társaságnak nincs leányvállalata.

A Társaság nem rendelkezik közös vezetésű vállalkozással.

A Társaság nem rendelkezik társult vállalkozással.

A Társaság nem rendelkezik egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással.

**4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók**

A Társaság kapcsolt vállalkozásaival szembeni ügyleteinek a kapcsolat szerinti bemutatása:

ezer Ft		
Mérlegsor	Debreceni Képző Központ Nonprofit Kft-vel szemben	Tulajdonos önkormányzattal szemben
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	321	187 288
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók)	3 337	0
Egyéb rövid lejáratú követelések	312	0

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre nem képzett céltartalékot.

**5. A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek**

A Társaságnál a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylet, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

**6. Határidős-, opciós-, swap ügyletek bemutatása**

A tárgyévben nem keletkezett lezárt határidős, opciós ügylet, valamint swap ügylet.

**7. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről**

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

## 8. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

Debrecen, 2024.04.15.



Hajnal János

### Mellékletek:

Debreceni Városüzemeltető Kft.  
4030 Debrecen, Budai Ézsaiás u. 8/A.  
Adószám: 32108310-2-09  
Cégjegyzékszám: 09-09-034473  
USB 10918001-00000119-90530002  
1.

## Mutatók (B-MU. melléklet)

ezer Ft

Az eredmény és a jövedelmezőség mutatószámai		
Mutató megnevezése	2022.12.31	2023.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	3 488	128 493
Pénzügyi műveletek eredménye	0	5 452
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>3 488</b>	<b>133 945</b>
Adózott eredmény	3 174	121 917

ezer Ft

A jövedelmezőség alakulása					
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2022.12.31		2023.12.31	
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	3 488		128 493	
	Ért. nettó árbevétele	21 303	= 16,37 %	975 250	= 13,18 %
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	3 174		121 917	
	Saját tőke	6 174	= 51,41 %	128 091	= 95,18 %
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény	3 174		121 917	
	Teljes eszközállomány	28 845	= 11,00 %	657 426	= 18,54 %

ezer Ft

A költség szerkezet alakulása				
Mutató megnevezése	2022.12.31	%	2023.12.31	%
Nettó árbevétel	21 303	0	975 250	0
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0
<b>Bruttó árbevétel (termelési érték)</b>	<b>21 303</b>	<b>0</b>	<b>975 250</b>	<b>0</b>
Egyéb bevétel	2	0	33 626	0
<b>Összes árbevétel</b>	<b>21 305</b>	<b>100</b>	<b>1 008 876</b>	<b>100</b>
Anyagköltség	5 983	28	519 456	51
Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 975	19	90 632	9
Egyéb szolgáltatások értéke	178	1	5 187	1
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	15	0	13	0
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>10 151</b>	<b>48</b>	<b>615 288</b>	<b>61</b>
Bérek költség	4 429	21	213 622	21
Személyi jellegű egyéb kifizetések	29	0	5 901	1

Bérjárulékok	574	3	29 363	3
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>5 032</b>	<b>24</b>	<b>248 886</b>	<b>25</b>
Értékcsökkenési leírás	2 308	11	5 437	1
Egyéb ráfordítások	326	2	10 772	1
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>17 817</b>	<b>84</b>	<b>880 383</b>	<b>87</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>3 488</b>	<b>16</b>	<b>128 493</b>	<b>13</b>

ezer Ft

A pénzügyi helyzet mutatószámai			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2022.12.31	2023.12.31
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{26\,522}{22\,595} = 1,17$	$\frac{641\,818}{506\,221} = 1,27$
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénze.+értékp.+köv.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{26\,522}{22\,595} = 1,17$	$\frac{493\,844}{506\,221} = 0,98$
Kézpénzlikviditás	$\frac{\text{Pénzeszközök+értékp.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{6\,317}{22\,595} = 0,28$	$\frac{251\,674}{506\,221} = 0,50$
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	3 927	135 597
Vevőkintlévőség napokban	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi árbevétel}}$	$\frac{19\,967}{58} = 344,26$	$\frac{187\,939}{2\,672} = 70,34$
Szállítói kötelezettség napokban	$\frac{\text{Záró szállítóállomány}}{\text{Átl. napi anyagjell. ráf.}}$	$\frac{14\,988}{28} = 535,29$	$\frac{178\,887}{1\,686} = 106,10$
Készletállomány napokban	$\frac{\text{Zárókészlet}}{\text{Átlagos napi ELABÉ}}$	$\frac{0}{0} = 0,00$	$\frac{147\,974}{0} = 0,00$

ezer Ft

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatószámai			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2022.12.31	2023.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{6\,174}{22\,595} = 27,32 \%$	$\frac{128\,091}{506\,221} = 25,30 \%$
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$\frac{6\,174}{3\,000} = 205,80 \%$	$\frac{128\,091}{3\,000} = 4\,269,70 \%$
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{6\,174}{503} = 1\,227,44 \%$	$\frac{128\,091}{12\,088} = 1\,059,65 \%$
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	$\frac{503}{26\,522} = 1,90 \%$	$\frac{12\,088}{641\,818} = 1,88 \%$
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{503}{28\,845} = 1,74 \%$	$\frac{12\,088}{657\,426} = 1,84 \%$

ezer Ft/fő/év

Személyi jellegű ráfordítások alakulása			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2022.12.31	2023.12.31
1 főre jutó éves átlagos személyi jellegű ráfordítás	Személyi jellegű ráford. Átlagos áll. létszám	$\frac{5\,032}{0} = 0$	$\frac{248\,886}{0} = 0$
1 főre jutó éves átlagos bérköltség	Bérköltség Átlagos áll. létszám	$\frac{4\,429}{0} = 0$	$\frac{213\,622}{0} = 0$
1 főre jutó havi átlagos személyi jellegű ráfordítás	Havi szem. jellegű ráford. Átlagos áll. létszám	$\frac{419}{0} = 0$	$\frac{20\,741}{0} = 0$
1 főre jutó havi átlagos bérköltség	Havi bérköltség Átlagos áll. létszám	$\frac{369}{0} = 0$	$\frac{17\,802}{0} = 0$

## Cash flow kimutatás (B-CF. melléklet)

ezer Ft

Megnevezés		Előző év	Tárgyév
<b>I. Működési cash-flow (1-13. sorok)</b>			<b>262 379</b>
1.a	Adózás előtti eredmény		133 945
1.ae	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)		133 945
2.	Elszámolt amortizáció		5 437
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6.	Szállítói kötelezettség változása	14 988	163 899
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	7 607	119 727
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	76	23 038
9.	Vevőkövetelés változása	19 967	32 028
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	238	-201 967
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	1 820	-1 700
12.	Fizetett adó (nyereség után)		-12 028
13.	Fizetett osztalék, részesedés		
<b>II. Befektetési cash-flow (14-18. sorok)</b>			<b>-17 022</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése	503	-17 022
15.	Befektetett eszközök eladása		
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
18.	Kapott osztalék, részesedés		
<b>III. Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)</b>			
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	6 174	
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
21.	Hitel és kölcsön felvétele		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		

26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		
<b>IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>			<b>245 357</b>
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése		
<b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)</b>			<b>245 357</b>



## Társasági adó levezetés (ADO-TA. melléklet)

ezer Ft	
Megnevezés	Érték
Adózás előtti eredmény	133 945
<b>ADÓALAP CSÖKKENTŐ TÉTELEK</b>	<b>0</b>
Adótörv szerinti écs leírás + kivezetett, átsorolt tárgyi eszköz nyilvántartási értéke	5 735
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	5 735
<b>ADÓALAP NÖVELŐ TÉTELEK</b>	<b>0</b>
Számvitelben elszámolt écs, terven felüli écs	5 437
Adózás alapját növelő tételek összesen	5 437
<b>ADÓKEDVEZMÉNYEK</b>	<b>0</b>
Adókedvezmények összesen	0
<b>VISSZAFIZETENDŐ TÁRSASÁGI ADÓ</b>	<b>0</b>
Visszafizetendő társasági adó összesen	0
<b>AZ ADÓ LEVEZETÉSE</b>	<b>0</b>
Adózás előtti eredmény	133 945
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	5 735
Adózás alapját növelő tételek összesen	5 437
Adózás alapját képező eredmény	133 647
Tényleges társasági adó	12 028
Fizetendő társasági adó	12 028

Befektetett eszközök - tükör (MA-BT. melléklet)

BRUTTÓ ÉRTÉK							ezer Ft
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró		
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0		
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0		
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0		
4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0		
5. Üzleti vagy cégtérlek	0	0	0	0	0		
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0		
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0		
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>2 811</b>	<b>17 022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 833</b>		
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0		
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	1 254	0	0	1 254		
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 811	15 768	0	0	18 579		
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0		
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0		
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0		
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0		
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>2 811</b>	<b>17 022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 833</b>		

ÉRTÉKCSÖKKENÉS

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>2 308</b>	<b>5 437</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 745</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	105	0	0	105
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 308	5 332	0	0	7 640
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>2 308</b>	<b>5 437</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 745</b>

Saját tőke alakulása (MD-ST. melléklet)

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett de be nem fizetett	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitóállomány az év elején	3 000	0	0	0	0	0	3 174	6 174
A saját tőke összetételének változása	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0	0	0	3 174	0	0	-3 174	0
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékából vagy tőketartalékából	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb mozgások	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 174</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 174</b>	<b>0</b>
A saját tőke értékének változása	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Eredménytartalék csökkenése osztalékfizetés miatt	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyévi adózott eredmény	0	0	0	0	0	0	121 917	121 917
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>121 917</b>	<b>121 917</b>
Záróállomány az év végén	3 000	0	0	3 174	0	0	121 917	128 091

ezer Ft

A követelésekre elszámolt értékvesztés (KEEV. melléklet)

Mérlegsor megnevezése	Követelés eredeti bekerülési értéke	Értékvesztés nyitó állománya	Tárgyévi visszaírás / átvezetés (-)	Tárgyévi elszámolás (+)	Értékvesztés záró állománya	Követelés könyv szerinti értéke
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők B.II.1)	0	0	0	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben (B.II.2)	0	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben (B.II.3)	0	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben (B.II.4)	0	0	0	0	0	0
Váltókövetelések (B.II.5)	0	0	0	0	0	0
Egyéb követelések (B.II.6)	0	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

ezer Ft

Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása főbb tevékenységek szerinti bontásban (ERTTEV. melléklet)

Tevékenység	Belföldi	EU-n belüli		EU-n kívüli		Export összesen
		Termék	Szolgáltatás	Termék	Szolgáltatás	
Energetikai tevékenység	84 017	0	0	0	0	0
Zöldterületi tevékenység	106 490	0	0	0	0	0
Karbantartási tevékenység	46 478	0	0	0	0	0
Forgalomtechnikai tevékenység	737 413	0	0	0	0	0
Továbbbszámlázott költségek	13	0	0	0	0	0
Porta feladatok ellátása	839	0	0	0	0	0
Összesen	975 250	0	0	0	0	0

ezer Ft

Kapott támogatások összege, annak felhasználása jogcímenként (TAM. melléklet)

Támogatási program / Támogató szervezet	Végleges kapott / Visszatérítendő	Év	Kapott / elszámolt	Felhasznált összeg	Felhasználás jogcíme
82812 kötelezettségvállalási támogatás Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata	végleges kapott	2023	21 251	9 801	Támogatási programhoz kapcsolódóan felmerült költség
82816 kötelezettségvállalási támogatás Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata	végleges kapott	2023	33 455	21 791	Támogatási programhoz kapcsolódóan felmerült költség
<b>Összesen</b>			<b>54 706</b>	<b>31 592</b>	<b>Rendelkezésre álló összeg: 23 114</b>

ezer Ft