

A köztársaságokról szóló törvény 59. szakaszának 7. bekezdése (az SZK Hivatalos Közlönye 15/16 és 88/19 sz.), Szabadka város alapszabályának 33. szakasz 1. bekezdés 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapja 27/19 – egységes szerkezetű szöveg, 13/21, 16/21 és 8/24 sz.) és a Vízművek és Csatornázási KKV alapító okiratának 22. szakasz 1. bekezdés 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapja 37/21-egységes szerkezetű szöveg) alapján

Szabadka Város Képviselő-testülete a 2024..... megtartott ..... ülésén meghozta az alábbi

### HATÁROZATOT

#### a szabadkai Vízművek és Csatornázási Kommunális Köztársaság 2024. évi működési terve második módosításának jóváhagyásáról

#### I.

Jóváhagyjuk a szabadkai Vízművek és Csatornázási Kommunális Köztársaság 2024. évi működési tervének második módosítását, amit a Vízművek és Csatornázási Kommunális Köztársaság felügyelőbizottsága a 2024. november 20-án megtartott ülésén fogadott el.

#### II.

A jelen határozat megjelenik Szabadka Város Hivatalos Lapjában.

### Indokolás

**Jogalap:** A köztársaságokról szóló törvény 59. szakaszának 7. bekezdése (az SZ Hivatalos Közlönye 15/16 és 88/19 sz.), melynek értelmében a működési terv akkor tekinthető meghozottnak, ha azt az önkormányzat illetékes szerve jóváhagyta, Szabadka város alapszabályának 33. szakasz 1. bekezdés 22. pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapja 27/19 – egységes szerkezetű szöveg, 13/21, 16/21 és 8/24 sz.), amely szerint a városi képviselő-testület, a törvénnyel összhangban szolgálatokat, köztársaságokat, intézményeket és szervezeteket alapít, és felügyeletet gyakorol azok működése felett, és a Vízművek és Csatornázási Kommunális Köztársaság alapító okiratának 22. szakasz 1. bekezdés 9. pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapja 37/21 - egységes szerkezetű szöveg), melynek értelmében a közérdek védelme érdekében a köztársaság éves működési tervére a városi képviselő-testület ad jóváhagyást.

**A meghozatal okai:** A köztársaságokról szóló törvény előírja, hogy a működési tervnek tartalmaznia kell: a tervezett bevételi forrásokat és a költségeket rendeltetés szerint; a tervezett beszerzéseket, a beruházási tervet, a nyereség elosztásának illetve a veszteségek fedezésének tervezett módját; a termékek és szolgáltatások árpolitikájának, foglalkoztatási és bérlpolitikájának átfogó áttekintéséhez szükséges elemeket; a bér és foglalkoztatási tervet, és a segélyekre, sporttevékenységekre, propagandára és reprezentációra szánt eszközök felhasználásának kritériumait.

A közhasznú tevékenységet folytató köztársaságok és más szervezeti formák 2024. évre szóló működési tervei, illetve a 2024 – 2026. időszakra szóló hároméves terveik elemeinek meghatározásáról szóló kormányrendelet (az SZK Hivatalos Közlönye 89/23 és 104/23 sz.) részletesebben meghatározza a működési tervek elemeit. Az elemeket a tervek kidolgozásának irányelvei tartalmazzák, melyek a kormányrendelet részét képezik.

A működési tervek módosításának eljárása megegyezik magának a program meghozatalának az eljárásával, vagyis miután azt a felügyelőbizottság elfogadta, a terv, illetve a módosítás meghozatalához az alapítónak azt jóvá kell hagynia. Szabadka Város Képviselő-testülete a 2024. február 1-jén megtartott ülésén jóváhagyta a vállalat 2024. évi működési tervét, 2024. október 3-án pedig annak első módosítását.

A Vízművek és Csatornázási Kommunális Köztársaság felügyelőbizottsága a 2024. november 20-án megtartott ülésén elfogadta a vállalat 2024. évi működési tervének második módosítását, és azt a városi képviselő-testület elé utalta jóváhagyásra.

Javasoljuk a képviselő-testületnek a működési terv második módosításának jóváhagyását, a jelen határozat mellékletében közölt szöveg szerint.

**Végrehajtó:** A Vízművek és Csatornázási Kommunális Köztársaság, Szabadka

**A végrehajtáshoz szükséges pénzeszközök forrása:** A jelen határozat végrehajtásához szükséges források egy része biztosítva van Szabadka város költségvetésében.



Јавно комунално предузеће «Водовод и канализација» Суботица  
Javno komunalno preduzeće «Vodovod i kanalizacija» Subotica  
Vízművek és Csatornázási Kommunális Közvállalat Szabadka  
Javno komunalno poduzeće «Vodovod i kanalizacija» Subotica

24000 Суботица · Трг Лазара Нешућа 9/а · PIB: 100838486  
Tel.: (024) 55-77-11 · Fax: (024) 55-77-00 · e-mail: uprava@vodovodsu.rs



Sertifikovan  
Sistem

ISO 9001 / ISO 14001  
ISO 45001

Iratszám: 10 i / 33 - 2024

Kelt: 2024. november 20.

## JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

a Vízművek és Csatornázási KKV felügyelőbizottságának 2024. november 20-án 09:00 órai kezdettel megtartott 18. üléséről.

### A NAPIREND 1. PONTJA

A felügyelőbizottság tagjai egyhangúlag meghozzák a következő

### D Ö N T É S T

1.- Elfogadjuk a Vízművek és Csatornázási KKV 2024. évi működési tervének második módosítását.

2.- A Vízművek és Csatornázási KKV 2024. évi működési tervének második módosítását Szabadka Város Képviselő-testülete elé utaljuk megvitatásra és jóváhagyásra.

Jegyzőkönyvvezető

Ivić Ljiljana okl. jogász s.k.

A felügyelőbizottság elnöke

Bíró Livia okl. közgazdász



Јавно комунално предузеће «Водовод и канализација» Суботица  
Javno komunalno preduzeće «Vodovod i kanalizacija» Subotica  
Vízművek és Csatornázási Kommunális Közvállalat Szabadka  
Javno komunalno poduzeće «Vodovod i kanalizacija» Subotica

24000 Суботица · Трг Лазара Нешића 9/а · PIB: 100838486  
Tel.: (024) 55-77-11 · Fax: (024) 55-77-00 · e-mail: uprava@vodovodsu.rs



## A SZABADKAI VÍZMŰVEK ÉS CSATORNÁZÁSI KKV 2024-ES ÉVI ÜGYVITELI PROGRAM MÁSODIK MÓDOSÍTÁSA

### **ÁLTALÁNOS STÁTUSZADATOK:**

Üzleti név: *Vízművek és Csatornázási Kommunális Közvállalat*

Székhely: *Szabadka, Lazar Nešić tér 9/a*

Fő tevékenység: *Tiszta víz előállítása és elosztása, szenny- és csapadékvíz elvezetése és tisztítása*

Törzsszám: *08065195*

Adóazonosító szám: *100838486*

KFESZ: *81906*

*2024. novembere*

## TARTALOM

<b>BEVEZETŐ</b> .....	3
<b>1. A TERVEZETT ÉS MEGVALÓSULT ÜZLETI MUTATÓK KIMUTATÁSA</b> .....	4
<b>2. ÁLLAPOTMÉRLEG 2024.12.31-ÉN</b> .....	7
<b>3. EREDMÉNYMÉRLEG A 2024.01.01-2024.12.31. IDŐSZAKRA VONATKOZÓAN</b> .....	14
<b>4. KÉSZPÉNZÁRAMLÁSI JELENTÉS A 2024.01.01. -2024.12.31-IG TERJEDŐ IDŐSZAKRA</b> ..	19
<b>5. A TERVEZETT BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK SZERKEZETÉNEK INDOKLÁSA</b> .....	22
<b>6. MUNKAVÁLLALÓI KÖLTSÉGEK</b> .....	24
<b>7. FOGLALKOZTATÁSI DINAMIKA</b> .....	26
<b>8. 7.1. HITELTARTOZÁS</b> .....	27

## BEVEZETŐ

Szabadka Város Képviselő-testülete a I-022-45/2024 végzésével 2024. február 1-jén beleegyezést adott a Szabadkai Vízművek és Csatornázási KKV 2024-es évi Ügyviteli programjára, amelyet a Szabadkai Vízművek és Csatornázási KKV Felügyelő bizottsága fogadott el 2024. január 18-án.

Szabadka Város Képviselő-testülete a 2024.10.03-án kelt I-022-264/2024 számú végzésével jóváhagyta a Szabadkai Vízművek és Csatornázási KKV Ügyviteli programjának Első módosítását, amelyet a Szabadkai Vízművek és Csatornázási KKV Felügyelő bizottsága 2024. szeptember 23-án fogadott el.

A Szabadkai Vízművek és Csatornázási KKV Ügyviteli programjának második módosításával módosul a munkavállalói költségekre és a hiteltartozásra vonatkozó rész. A munkavállalói költségek azért módosulnak, mert változik azon személyek száma amelyek részére végkielégítés kerül kifizetésre, illetve a végkielégítések összege is módosul, mivel egy további munkavállaló vonul nyugdíjba a munkaképesség teljes mértékű elvesztése okán. A hiteltartozás tekintetében módosulnak az adósságvállalási határidők.

A fentiekkel összhangban, a következő nyomtatványok egészülnek ki és módosulnak:

- 4-es Melléklet - A tervezett és megvalósult üzleti mutatók kimutatása
- 5-ös Melléklet – Állapotmérleg 2024.12.31. napján
- 5a Melléklet – Eredménymérleg a 2024.01.01.-2024.12.31. terjedő időszakra
- 5b Melléklet - Készpénzforgalmi jelentés 2024.01.01. - 2024.12.31. terjedő időszakra
- A tervezett bevételek és kiadások szerkezetének indoklása
- 7-es Melléklet – Munkavállalói költségek
- 10-es Melléklet – Foglalkoztatási dinamika
- 7.1. Hiteltartozás – az indoklás részben

# 1. A TERVEZETT ÉS MEGVALÓSULT ÜZLETI MUTATÓK KIMUTATÁSA

4-es Melléklet

## A tervezett és megvalósult üzleti mutatók kimutatása

000 dinárban

		2021. év	2022. év	2023. év	2024-es Terv	2024-es Terv Második Módosítása
<b>Tőke összesen</b>	Terv	2.738.566	2.693.084	2.761.114	3.015.545	3.015.545
	Megvalósítás	2.733.446	2.738.272	3.050.664	-	-
	a megvalósítás % eltérése a tervtől	-0%	+2%	+10%	0%	0%
	a megvalósítás % eltérése az előző évi megvalósítástól	-	+0%	+11%	-1%	0%
<b>Vagyon összesen</b>	Terv	5.467.675	5.278.037	5.553.762	5.285.028	5.285.028
	Megvalósítás	5.219.913	5.328.820	5.613.670	-	-
	a megvalósítás % eltérése a tervtől	-5%	+1%	+1%	0%	0%
	a megvalósítás % eltérése az előző évi megvalósítástól		+2%	+5%	-6%	0%
<b>Üzleti bevételek</b>	Terv	1.014.520	1.025.557	1.209.781	1.229.483	1.229.483
	Megvalósítás	956.454	974.139	1.182.108	-	-
	a megvalósítás % eltérése a tervtől	-6%	-5%	-2%	0%	0%
	a megvalósítás % eltérése az előző évi megvalósítástól		+2%	+21%	+4%	0%
<b>Üzleti kiadások</b>	Terv	881.049	1.007.387	1.179.068	1.229.420	1.229.420
	Megvalósítás	866.572	961.115	1.108.285	-	-
	a megvalósítás % eltérése a tervtől	-2%	-5%	-6%	0%	0%
	a megvalósítás % eltérése az előző évi megvalósítástól		+11%	+15%	+11%	0%
<b>Üzleti eredmény</b>	Terv	133.471	18.170	30.713	63	63
	Megvalósítás	89.882	13.024	73.823	-	-
	a megvalósítás % eltérése a tervtől	-33%	-28%	+140%	0%	0%
	a megvalósítás % eltérése az előző évi megvalósítástól		-86%	+467%	-100%	0%
<b>Nettó eredmény</b>	Terv	113.950	953	14.714	6.982	6.982
	Megvalósítás	44.371	4.742	10.410	-	-
	a megvalósítás % eltérése a tervtől	-61%	+398%	-29%	0%	0%
	a megvalósítás % eltérése az előző évi megvalósítástól		-89%	+120%	-33%	0%

<b>Foglalkoztatottak száma 12.31-én</b>	Terv	200	200	200	200	200
	Megvalósítás	197	192	187	-	-
	a megvalósítás % eltérése a tervtől	-2%	-4%	-6%	0%	0%
	a megvalósítás % eltérése az előző évi megvalósítástól		-3%	-3%	+7%	0%
<b>Nettó átlagkereset</b>	Terv	61.118	65.896	74.132	84.757	84.757
	Megvalósítás	56.962	62.104	70.492	-	-
	a megvalósítás % eltérése a tervtől	-7%	-6%	-5%	0%	0%
	a megvalósítás % eltérése az előző évi megvalósítástól		+9%	+14%	+20%	+20%

<b>Beruházások</b>	Terv	206.116	79.302	125.046	87.224	87.224
	Megvalósítás	221.447	59.995	87.847	-	-
	a megvalósítás % eltérése a tervtől	+7%	-24%	-30%	0%	0%
	a megvalósítás % eltérése az előző évi megvalósítástól		-73%	+46%	-1%	-1%

	2021.megvalósítás	2022.megvalósítás	2023.megvalósítás	2024-es Terv	2024-es Terv Második módosítása
EBITDA	323.976	263.980	391.331	283.916	283.416
ROA	0,01	0,09	0,19	0,13	0,13
ROE	0,02	0,17	0,34	0,23	0,23
Operatív pénzáramlás	2.177.141	197.204	364.165	165.592	165.592
Tartozás/ Tőke	32	23	20	12	15
Likviditás	77	76	65	107	84
Keresetek %-a az üzleti bevételekben	20	29	25	32	32

	Egyenleg 2021.12.31.	Egyenleg 2022.12.31	Egyenleg 2023.12.31	Terv 2024.12.31-én	Terv Második módosítása 2024.12.31.
Hiteltartozás állami garancia nélkül	73.996	94.396	159.134	45.124	45.124
Hiteltartozás állami garanciával	596.626	397.751	202.710	2.876	2.876
Hiteltartozás összesen	670.622	492.147	361.844	48.000	48.000

		2021. év	2022. év	2023. év	Terv 2024. év	Terv Második módosítása 2024. év
Szubvenciók	Terv	76.650	44.871	130.844	120.729	120.729
	Átutalt	76.650	44.271	123.952	-	-
	Megvalósult	76.650	44.271	123.952	-	-
Egyéb bevételek a költségvetésből	Terv					
	Átutalt			-		
	Megvalósult			-		
Költségvetési bevételek összesen	Terv	76.650	44.871	130.844	120.729	120.729
	Átutalt	76.650	44.271	123.952	-	-
	Megvalósult	76.650	44.271	129.952	-	-

### MEGJEGYZÉS:

**EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)** a Vállalat adózás előtti eredményét mutatja, amelyet csak a működési költségek levonásával kapunk, a kamat és az értékcsökkenési költségek kizárása nélkül. Úgy számítják ki, hogy az adózás előtti eredményt korrigálják a kamatráfordítással és az értékcsökkenéssel.

**ROA (Return on Assets)** - Az eszközök megtérülési rátája a következőképpen kerül kiszámításra: (nettó nyereség / mérlegfőösszeg) \*100

**ROE (Return on Equity)** - A tőkemegtérülési ráta a következőképpen kerül kiszámításra: (nettó nyereség / tőke) \*100

**Működési pénzáramlás** - üzleti tevékenységből származó pénzáramlás.

**Az adósság / tőke a teljes adósság** (hosszú lejáratú céltartalékok és kötelezettségek, halasztott adó kötelezettségek és rövid lejáratú céltartalékok és rövid lejáratú kötelezettségek) és a tőke (a mérleg kötelezettségei közül összesen tétel) aránya \*100.

*A likviditás aránykimutatás: (forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek)\*100.*

*A fizetés %-a üzleti bevételben - (Bérkiadás, bérkompenzáció és egyéb személyi jellegű ráfordítás / üzleti bevétel)\*100*

### **ÜZLETI MUTATÓK INDOKLÁSA**

*A 2024-es évi Ügyviteli programhoz képest a következő üzleti mutatók módosulnak:*

**Tartozás/Tőke** – Módosul a rövid lejáratú tartalékok és a rövid lejáratú kötelezettségek összegének növekedése miatt, a hitel alapú kötelezettségek növekedése miatt hazai bankoktól a tervezett értékekhez képest. A tartozás/tőke 12-ről 15-re növekszik.

**Likviditás** - Módosul a rövid lejáratú tartalékok és a rövid lejáratú tartozások növekedése okán, illetve a hazai bankoktól felvett hitelek miatt létrejövő kötelezettségek növekedése miatt a tervezett értékekhez képest. A likviditás 107-ről 84-re csökken.



2. ÁLLAPOTMÉRLEG 2024.12.31-ÉN

5-ös Melléklet

ÁLLAPOTMÉRLEG 2024.12.31-én

000 dinárban

Számlacsoport, számla	POZÍCIÓ	AAF	Terv 2024. év	Összeg			
				Terv Második módosítása 2024.03.31.	Terv Második módosítása 2024.06.30.	Terv Második módosítása 2024.09.30.	Terv Második módosítása 2024.12.31.
1	2	3		4	5	6	7
	<b>AKTÍVA</b>						
00	<b>A. JEGYZETT, BEFIZETETLEN TŐKE</b>	0001					
	<b>B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002	4.972.628	5.184.399	5.094.199	5.036.399	4.972.628
01	<b>I. IMMATERIÁLIS VAGYON (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003	16.085	9.095	11.095	13.095	16.085
010	1. Beruházás a fejlesztésbe	0004	95	95	95	95	95
011, 012 és 014	2. Koncessziók, szabadalmak, licencek, védjegyek és szolgáltatási védjegyek, szoftverek és egyéb immateriális javak	0005	15.990	9.000	11.000	13.000	15.990
013	3. Goodwill	0006					
015 és 016	4. Lízingelt immateriális javak és előkészítés alatt álló immateriális javak	0007					
017	5. Előlegek immateriális javakra	0008					
02	<b>II. INGATLAN, BERENDEZÉS ÉS FELSZERELÉS (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	4.956.539	5.175.300	5.083.100	5.023.300	4.956.539
020, 021 és 022	1. Telek és építési létesítmények	0010	4.238.800	4.333.000	4.295.000	4.271.800	4.238.800
023	2. Felszerelés és berendezések	0011	585.000	636.300	617.100	600.500	585.000
024	3. Beruházásos ingatlanok	0012					
025 és 027	4. Lízingelt ingatlanok, gépek és berendezések, valamint előkészítés alatt álló ingatlanok, gépek és berendezések	0013	131.739	205.000	170.000	150.000	131.739
026 és 028	5. Egyéb ingatlanok, gépek, berendezések és befektetések mások ingatlanjaiba, gépeibe és berendezéseibe	0014					
029 (része)	6. Előlegek ingatlanokra, berendezésekre és felszerelésekre belföldön	0015	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

Számlacsoport, számla	POZÍCIÓ	AAF	Terv 2024. év	Összeg			
				Terv Második módosítása 2024.03.31.	Terv Második módosítása 2024.06.30.	Terv Második módosítása 2024.09.30.	Terv Második módosítása 2024.12.31.
1	2	3		4	5	6	7
029 (része)	7. Előlegek ingatlanokra, berendezésekre és felszerelésekre belföldön	0016					
03	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK	0017					
04 és 05	IV. HOSSZÚ TÁVÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK ÉS HOSSZÚ TÁVÚ KÖVETELÉSEK (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	4	4	4	4	4
040 (része), 041 (része) és 042 (része)	1. Jogi személyek tőkéjében való részesedés (kivéve a részesedési módszerrel értékelt tőkerészesedéseket)	0019	4	4	4	4	4
040 (része), 041 (része), 042 (része)	2. Részvételi módszerrel értékelt részesedések	0020					
043, 050 (része) és 051 (része)	3. Hosszú lejáratú kihelyezések anyavállalatnak, eltartottnak és más kapcsolt feleknek, valamint hosszú lejáratú követelések ezektől a felektől az országban	0021					
044, 050 (része), 051 (része)	4. Hosszú lejáratú kihelyezések anyavállalatnak, eltartottnak és egyéb kapcsolt feleknek, valamint ezeknek a felekkel szembeni hosszú lejáratú követelései külföldön	0022					
045 (része) és 053 (része)	5. Hosszú távú kihelyezések (kölsönök és hitelek) az országban	0023					
045 (része) és 053 (része)	6. Hosszú távú kihelyezések (kölsönök és hitelek) külföldön	0024					
046	7. Hosszú távú pénzügyi befektetések (amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok)	0025					
047	8. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját részesedések	0026					
048, 052, 054, 055 és 056	9. Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések és egyéb hosszú lejáratú követelések	0027					
28 (része) kivéve 288	V. HOSSZÚ TÁVÚ AKTÍV IDŐELHATÁROLÁSOK	0028					
288	<b>V. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK</b>	0029					
	<b>G. FORGÓESZKÖZÖK (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>	0030	312.400	296.400	303.800	310.100	312.400
1-es csoport, kivéve a 14. számlacsoportot	I. TARTALÉKOK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	83.500	80.900	82.400	84.450	83.500
10	1. Anyagok, alkatrészek, szerszámok és aprókészlet	0032	82.500	80.100	81.400	83.600	82.500

Számclacsoport, számla	POZÍCIÓ	AAF	Terv 2024. év	Összeg			
				Terv Második módosítása 2024.03.31.	Terv Második módosítása 2024.06.30.	Terv Második módosítása 2024.09.30.	Terv Második módosítása 2024.12.31.
1	2	3		4	5	6	7
11 és 12	2. Folyamatban lévő termelés és késztermékek	0033					
13	3. Áru	0034	0	0	0	0	0
150, 152 és 154	4. Fizetett előlegek a tartalékokra és szolgáltatásokra belföldön	0035	1.000	800	1.000	850	1.000
151, 153 és 155	5. Fizetett előlegek a tartalékokra és szolgáltatásokra külföldön	0036					
14	II. ELADÁSRA TARTOTT BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉS A VÁLLALKOZÁS BESZÜNTETÉSE	0037					
20	III. KÖVETELÉSEK ÉRTÉKESÍTÉSI ALAPON (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	207.300	195.200	200.650	205.400	207.300
204	1. Követelések a vásárlóktól belföldön	0039	207.300	195.200	200.650	205.400	207.300
205	2. Követelések a vásárlóktól külföldön	0040					
200 és 202	3. Követelések az anya-, kapcsolt és egyéb köthető személyektől belföldön	0041					
201 és 203	4. Követelések az anya-, kapcsolt és egyéb köthető személyektől belföldön	0042					
206	5. Egyéb követelések értékesítés alapján	0043					
21, 22 és 27	IV. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0045 + 0046 + 0047)	0044	11.900	11.800	10.600	12.400	11.900
21, 22 kivéve 223 és 224, és 27	1. Egyéb követelések	0045	11.900	11.800	10.600	12.400	11.900
223	2. Túlfizetett jövedelemadó követelések	0046					
224	3. Egyéb adók és járulékok túlfizetésén alapuló követelések	0047	0	0	0	0	0
23	V. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	0	0	0
230	1. Rövid lejáratú hitelek és kihelyezések - anya- és kapcsolt jogi személyek	0049					
231	2. Rövid lejáratú hitelek és kihelyezések – egyéb kapcsolt jogi személyek	0050					
232, 234 (része)	3. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök és kihelyezések az országban	0051					
233, 234 (része)	4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök és kihelyezések külföldön	0052					

Számlacsoport, számla	POZÍCIÓ	AAF	Terv 2024. év	Összeg			
				Terv Második módosítása 2024.03.31.	Terv Második módosítása 2024.06.30.	Terv Második módosítása 2024.09.30.	Terv Második módosítása 2024.12.31.
1	2	3		4	5	6	7
235	5. Amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok	0053					
236 (része)	6. Az eredménykimutatáson keresztül valós értéken értékelt pénzügyi eszközök	0054					
237	7. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját részesedések	0055					
236 (része), 238 és 239	8. Egyéb rövidlejáratú pénzügyi kihelyezések	0056					
24	VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZNEK MEGFELELŐ ESZKÖZÖK	0057	4.900	4.500	5.800	3.650	4.900
28 (része), kivéve 288	VII. RÖVIDLEJÁRATÚ AKTÍV IDŐELHATÁROLÁSOK	0058	4.800	4.000	4.350	4.200	4.800
	<b>D. ÖSSZ AKTÍVA = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059	5.285.028	5.480.799	5.397.999	5.346.499	5.285.028
88	<b>GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA</b>	0060	128.800	125.400	121.500	114.400	128.800
	<b>PASSZÍVA</b>						
	<b>A. TŐKE</b> <b>(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401	3.015.545	2.942.649	2.942.653	2.943.108	3.015.545
30, kivéve 306	I. ALAPTŐKE	0402	2.564.397	2.564.397	2.564.397	2.564.397	2.564.397
31	II. JEGYZETT FIZETETLEN TŐKE	0403					
306	KIBOCSÁTÁSI PRÉMIUM	0404					
32	IV. TARTALÉKOK	0405					
330 és a számla követelési egyenlege 331,332, 333, 334, 335, 336és337	V. POZITÍV ÁTÉRÍTÉSI TARTALÉK ÉS NEM REALIZÁLT EREDMÉNY A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY EGYÉB ÖSSZETEVŐI ALAPJÁN	0406	390.500	339.240	339.240	339.240	390.500
a számla tartozási egyenlege 331, 332, 333, 334, 335, 336és337	VI. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AZ EGYÉB ÖSSZETES JÖVEDELEM EGYÉB ÖSSZETEVŐI ALAPJÁN TÖRTÉNŐ NEM REALIZÁLT VESZTESÉGEK	0407	19.200	18.500	18.500	18.500	19.200
34	VII. OSZTATLAN NYERESÉG (0409 + 0410)	0408	79.848	57.512	57.516	57.971	79.848
340	1. Előző évek eredménytartaléka	0409	72.866	57.000	57.000	57.000	72.866
341	2. Tárgyévi eredménytartalék	0410	6.982	512	516	971	6.982
	VIII. RÉSZVÉTEL IRÁNYÍTÁSI JOGOK NÉLKÜL	0411					

Számlacsoport, számla	POZÍCIÓ	AAF	Terv 2024. év	Összeg			
				Terv Második módosítása 2024.03.31.	Terv Második módosítása 2024.06.30.	Terv Második módosítása 2024.09.30.	Terv Második módosítása 2024.12.31.
1	2	3		4	5	6	7
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412	0	0	0	0	0
350	1. Előző évi veszteségek	0413					
351	2. Folyó évi veszteség	0414					
	<b>B. HOSSZÚ TÁVÚ TARTALÉKOLÁSOK ÉS HOSSZÚ TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	59.200	63.200	62.400	61.900	59.200
40	I. HOSSZÚ TÁVÚ TARTALÉKOLÁSOK (0417+0418+0419)	0416	54.000	57.800	57.000	56.500	54.000
404	1. Kompenzációra és egyéb munkavállalói juttatásokra vonatkozó céltartalékok	0417	54.000	57.800	57.000	56.500	54.000
400	2. Céltartalékok a garanciális időszak kiadásaira	0418					
40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszú távú céltartalékok	0419					
41	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	5.200	5.400	5.400	5.400	5.200
410	1. Tőkévé váltható kötelezettségek	0421					
411 (része) és 412 (része)	2. Hosszú lejáratú hitelek és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek anyavállalattal, kapcsolt és egyéb köthető felekkel szemben az országban	0422					
414 és 416 (része)	4. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és lízing kötelezettségek az országban	0423					
415és416 (része)	5. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és lízing kötelezettségek külföldön	0424	5.200	5.400	5.400	5.400	5.200
415és416 (része)	5. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és lízing kötelezettségek külföldön	0425					
413	6. A kibocsátott értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0426					
419	7. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0427					
49 (része), kivéve 498és495 (része)	III. HOSSZÚ LEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐELHATÁROLÁSOK	0428					
498	<b>V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK</b>	0429	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
495 (része)	<b>G. HOSSZÚ TÁVÚ HASZNÁLT BEVÉTELEK ÉS FOGADOTT ADOMÁNYOK</b>	0430	1.902.195	2.074.350	1.994.211	2.037.616	1.821.018
	<b>D. RÖVIDTÁVÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS</b>	0431	290.088	382.600	380.735	285.875	371.265

Számlacsoport, számla	POZÍCIÓ	AAF	Terv 2024. év	Összeg			
				Terv Második módosítása 2024.03.31.	Terv Második módosítása 2024.06.30.	Terv Második módosítása 2024.09.30.	Terv Második módosítása 2024.12.31.
1	2	3		4	5	6	7
	<b>RÖVID LEJÁTÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>						
467	I. RÖVIDTÁVÚ CÉLTARTALÉKOK	0432					
42, kivéve 427	II. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	153.960	251.695	250.325	151.175	253.735
420 (része) és 421 (része)	1. Az anyavállalat, kapcsolt és egyéb köthető személynek nyújtott kölcsönökön alapuló kötelezettségek belföldön	0434					
420 (része) és 421 (része)	2. Az anyavállalat, kapcsolt és egyéb köthető személynek nyújtott kölcsönökön alapuló kötelezettségek külföldön	0435					
422 (része), 424 (része), 425 (része), és 429 (része)	3. A belföldi bankoktól eltérő személyektől származó hitelek és kölcsönökön alapuló kötelezettségek	0436	960	955	475	475	960
422 (része), 424 (része), 425 (része) és 429 (része)	4. Belföldi banki hitelek alapuló kötelezettségek	0437	153.000	152.240	151.350	150.700	252.775
423, 424 (része), 425 (része) és 429 (része)	5. Hitelek, kölcsönök és kötelezettségek külföldről	0438	0	98.500	98.500	0	0
426	6. Rövid lejáratú értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0439					
428	7. Pénzügyi derivatívák alapuló kötelezettségek	0440					
430	III. FOGADOTT ELŐLEGEK, LETÉTEK, KAUCIÓK	0441	13.800	11.500	13.000	12.700	13.800
43, kivéve 430	IV. ÜGYVITELI KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	86.998	85.700	83.950	87.650	68.400
431 és 433	1. Kötelezettségek a beszállítókkal szemben - anyavállalat, leányvállalat jogi személy és más kapcsolódó szervezet az országban	0443					
432 és 434	2. Kötelezettségek a beszállítókkal szemben - anyavállalat, leányvállalat jogi személy és más kapcsolódó szervezet külföldön	0444					
435	3. Kötelezettségek a hazai beszállítók felé	0445	81.598	80.600	78.800	82.500	63.000
436	4. Külföldi beszállítókkal szembeni kötelezettségek	0446	3.400	3.200	3.100	3.400	3.400
439 (része)	5. Váltókötelezettségek	0447					
439 (része)	6. Egyéb üzleti kötelezettségek	0448	2.000	1.900	2.050	1.750	2.000

Számlacsoport, számla	POZÍCIÓ	AAF	Terv 2024. év	Összeg			
				Terv Második módosítása 2024.03.31.	Terv Második módosítása 2024.06.30.	Terv Második módosítása 2024.09.30.	Terv Második módosítása 2024.12.31.
1	2	3		4	5	6	7
44,45,46, kivéve 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450 + 0451 + 0452)	0449	35.140	33.615	33.310	34.200	35.140
44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0450	28.920	27.615	27.360	28.500	28.920
47,48 kivéve 481	2. Az általános forgalmi adón és egyéb közbevételeken alapuló kötelezettségek	0451	3.420	3.200	3.150	2.900	3.420
481	3. Jövedelemadó alapú kötelezettségek	0452	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
427	VI. ÉRTÉKESÍTÉSRE SZÁNT ESZKÖZÖN ALAPULÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS MEGSZÜNTETT VÁLLALKOZÁS ESZKÖZEI	0453					
49 (része) kivéve 498	VII. RÖVIDLEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐELHATÁROLÁSOK	0454	190	90	150	150	190
	<b>D. A TŐKE ÖSSZEGÉN FELÜLI VESZTESÉG</b> (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455					
	<b>E. ÖSSZ PASSZÍVA</b> (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	5.285.028	5.480.799	5.397.999	5.346.499	5.285.028
89	<b>Ž. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA</b>	0457	128.800	125.400	121.500	114.400	128.800

**Az Állapotmérleg Aktívája nem nő és nem is csökken.**

**Az Állapotmérleg passzíváján belül a következő pozíciók módosulnak:**

AAF 0430- Hosszú lejáratú halasztott bevételek és a fogadott adományok - 81.177 ezer dinárral csökkennek. A fent említett pozíció a támogatásoktól, adományoktól, azaz az amortizáció számításától függ, és előre nehezen tervezhető. Az amortizáció a költségek egy részében csökken, és közvetlen hatással van a hosszú távú halasztott bevételek és a kapott adományok csökkenésére.

AAF 0431 – Rövid lejáratú céltartalékok és rövid lejáratú kötelezettségek - 81.177 ezer dinárral nőnek a rövid lejáratú pénzügyi kötelezettségek tervezett értékének 99.775 ezer dináros növekedése miatt. A Vállalat 2024 végéig tervezte a másik közvállalattól felvett kölcsönt teljes egészében visszafizetni, azonban a törlesztési határidő a kölcsönszerződés megkötésétől számított 12 hónapra, azaz 2025 februárjáig kerül meghosszabbításra. Az Állapotmérleg fent említett pozíciója módosul még a tervezett üzleti kötelezettségek csökkenése miatt 2024.12.31-én, 18.598 ezer dinárral a terv ezett értékekhez képest.

**Az Állapotmérleg passzívája nem módosul.**

### 3. EREDMÉNYMÉRLEG A 2024.01.01-2024.12.31. IDŐSZAKRA VONATKOZÓAN

5a Melléklet

#### EREDMÉNYMÉRLEG a 2024.01.01- 2024.12.31-ig terjedő időszakra vonatkozóan

000 dinárban

Számlacsoport, számla	POZÍCIÓ	AA F	Terv 2024. év	Összeg			
				Terv Második módosítás a 2024.03.3 1.	Terv Második módosítás a 2024.06.3 0.	Terv Második módosítás a 2024.09.3 0.	Terv Második módosítás a 2024.12.3 1.
1	2	3		4	5	6	7
	<b>A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	100 1	1.229.48 3	306.283	613.900	919.100	1.229.483
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1003 + 1004)	100 2					
600, 602 és 604	1. Belföldi áruértékesítésből származó bevételek	100 3					
601, 603 és 605	2. Külföldi áruértékesítésből származó bevételek	100 4					
61	II. ÁRU ÉS SZOLGÁLTATÁS ÉRTÉKESÍTÉSŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1006 + 1007)	100 5	1.075.58 3	268.783	537.700	806.800	1.075.583
610, 612 és 614	1. Belföldi piacon történő áru és szolgáltatás értékesítéséből származó bevételek	100 6	1.075.13 3	268.783	537.500	806.350	1.075.133
611, 613 és 615	2. Külföldi piacon történő áru és szolgáltatás értékesítéséből származó bevételek	100 7	450		200	450	450
62	III. TERMÉKEKBŐL ÉS AKTIVÁLÁSOKBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	100 8	42.700	10.000	21.000	30.000	42.700
630	IV. FÉLKÉSZ ÉS KÉSZTERMÉKEK VALAMINT MEGKEZDETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKNÖVEKMÉNYE	100 9					
631	V. FÉLKÉSZ ÉS KÉSZTERMÉKEK VALAMINT MEGKEZDETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	101 0					
64 és 65	VI. EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK	101 1	111.200	27.500	55.200	82.300	111.200
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. BEVÉTELEK A VAGYON ÉRTÉKÖSSZEHANGOLÁSÁ BÓL (A PÉNZÜGYI KIVÉTELEVEL)	101 2					
	<b>B. ÜZLETI KIADÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	101 3	1.229.42 0	304.302	609.795	911.841	1.229.420
50	I. AZ ÉRTÉKESÍTETT ÁRU BESZERZETT ÉRTÉKE	101 4					
51	II. ANYAG, ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK	101 5	317.347	76.400	152.835	229.250	317.347
52	III. BÉREK, FIZETÉSEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ	101 6	397.155	96.952	194.068	295.748	397.655



Számclacsoport, számla	POZÍCIÓ	AA F	Terv 2024. év	Összeg			
				Terv Második módosítás a 2024.03.3 1.	Terv Második módosítás a 2024.06.3 0.	Terv Második módosítás a 2024.09.3 0.	Terv Második módosítás a 2024.12.3 1.
1	2	3		4	5	6	7
	KÖLTSÉGEK (1017 + 1018 + 1019)						
520	1. Bérek és fizetések költségei	101 7	298.741	72.897	145.937	222.941	298.741
521	2. A munkabért és térítványeket terhelő adók és járulékok költségei	101 8	45.855	11.193	22.407	34.222	45.855
52 kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyi jellegű költségek és térítványok	101 9	52.559	12.862	25.724	38.585	53.059
540	IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	102 0	257.000	66.000	133.000	192.000	256.500
58, kivéve 583, 585 és 586	V. KIADÁSOK A VAGYON ÉRTÉKÖSSZEHANGOLÁSÁ BÓL (A PÉNZÜGYI KIVÉTELEVEL)	102 1					
53	VI. TERMELESI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	102 2	150.547	38.670	77.342	116.013	150.547
54, kivéve 540	VII. TARTALÉKOLÁSI KÖLTSÉGEK	102 3	5.000	1.250	2.500	3.750	5.000
55	VIII. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	102 4	102.371	25.030	50.050	75.080	102.371
	C. ÜGYVITELI NYERESÉG (1001 - 1013) ≥ 0	102 5	63	1.981	4.105	7.259	63
	D. ÜGYVITELI VESZTESÉG (1013 - 1001) ≥ 0	102 6					
	E. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	102 7	20.008	5.502	10.003	14.806	20.008
660 és 661	I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK A TÖBBSÉGI TULAJDONOS, FÜGGŐSÉGBEN LÉVŐ ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKSEL KAPCSOLATOSAN	102 8					
662	II. KAMATOKBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	102 9	20.000	5.500	10.000	14.800	20.000
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBÖZETEK ÉS A VALUTAZÁRADÉK POZITÍV HATÁSAI	103 0	8	2	3	6	8
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	103 1					
	F. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	103 2	19.989	5.996	11.992	17.994	19.989
560 és 561	I. PÉNZÜGYI KIADÁSOK A TÖBBSÉGI TULAJDONOS, FÜGGŐSÉGBEN LÉVŐ ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKSEL KAPCSOLATOSAN	103 3					
562	II. KAMATKÖLTSÉGEK	103 4	19.934	5.983	11.967	17.951	19.934
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBÖZETE	103 5	55	13	25	43	55

Számclacsoport, számla	POZÍCIÓ	AA F	Terv 2024. év	Összeg			
				Terv Második módosítás a 2024.03.3 1.	Terv Második módosítás a 2024.06.3 0.	Terv Második módosítás a 2024.09.3 0.	Terv Második módosítás a 2024.12.3 1.
1	2	3		4	5	6	7
	K ÉS A VALUTAZÁRADÉK NEGATÍV HATÁSAI						
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK	103 6					
	G. FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ NYERESÉG (1027 - 1032) ≥ 0	103 7	19				19
	H. FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ VESZTESÉG (1032 - 1027) ≥ 0	103 8		494	1.989	3.188	
683, 685 és 686	I. A PÉNZÜGYI VAGYON ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK, AMELY FER ÉRTÉK ALAPJÁN KERÜL KIMUTATÁSRA AZ EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL	103 9	22.000				22.000
583, 585 és 586	J. A PÉNZÜGYI VAGYON ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK, AMELY FER ÉRTÉK ALAPJÁN KERÜL KIMUTATÁSRA AZ EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL	104 0	11.300				11.300
67	K. EGYÉB BEVÉTELEK	104 1	2.200	500	1.100	1.400	2.200
57	L. EGYÉB KIADÁSOK	104 2	4.500	1.100	2.000	3.400	4.500
	M. ÖSSZ BEVÉTEL (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	104 3	1.273.69 1	312.285	625.003	935.306	1.273.691
	N. ÖSSZ KIADÁS (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	104 4	1.265.20 9	311.398	623.787	933.235	1.265.209
	O. ADÓZÁS ELŐTTI ÜGYVITELI HASZON (1043 - 1044) ≥ 0	104 5	8.482	887	1.216	2.071	8.482
	P. ADÓZÁS ELŐTTI ÜGYVITELI VESZTESÉG(1044 - 1043) ≥ 0	104 6					
69-59	R. POZITÍV NETTÓ HATÁS AZ EREDMÉNYEKRE A MEGSZÜNTETT TEVÉKENYSÉGEK NYERESÉGE EREDMÉNYÉN, A SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSÁNAK ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBAJAVÍTÁSA ALAPJÁN	104 7					
59- 69	S. NEGATÍV NETTÓ HATÁS AZ EREDMÉNYEKRE A MEGSZÜNTETT TEVÉKENYSÉGEK VESZTESÉGE EREDMÉNYÉN, A	104 8	1.500	375	700	1.100	1.500

Számclacsoport, számla	POZÍCIÓ	AA F	Terv 2024. év	Összeg			
				Terv Második módosítás a 2024.03.3 1.	Terv Második módosítás a 2024.06.3 0.	Terv Második módosítás a 2024.09.3 0.	Terv Második módosítás a 2024.12.3 1.
1	2	3		4	5	6	7
	<b>SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSÁNAK ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBAJAVÍTÁSA ALAPJÁN</b>						
	<b>II. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG</b> (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	104 9	6.982	512	516	971	6.982
	<b>II. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG</b> (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	105 0					
	<b>U. NYERESÉGADÓ</b>						
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKÖLTSÉGE	105 1					
722 adósságegyenleg	II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKÖLTSÉGEI	105 2					
722 keresleti egyenleg	III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI	105 3					
723	<b>W. A MUNKAADÓ KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEI</b>	105 4					
	<b>X. NETTÓ NYERESÉG</b> (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	105 5	6.982	512	516	971	6.982
	<b>Y. NETTÓ VESZTESÉG</b> (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	105 6					
	I. ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESEDÉSHEZ TARTOZÓ NETTÓ NYERESÉG	105 7					
	II. A TÖBBSEGI TULAJDONOS JOGI SZEMÉLYHEZ TARTOZÓ NETTÓ NYERESÉG	105 8					
	III. ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESEDÉSHEZ TARTOZÓ NETTÓ VESZTESÉG	105 9					
	IV. A TÖBBSEGI TULAJDONOS JOGI SZEMÉLYHEZ TARTOZÓ NETTÓ VESZTESÉG	106 0					
	V. RÉSZVÉNYENKENTI HASZON						
	1. Egy részvényre jutó alaphaszon	106 1					
	2. Egy részvényre jutó csökkentet (leválasztott) haszon	106 2					

*AAF 1016 – Bérkiadások, járulékok és egyéb személyi jellegű kiadások - 500 ezer dinárral nőnek, mivel növekszik az egyéb személyi jellegű kiadások és térítések ráfordításainak összege (AAF 1019). Az említett pozíció növekedése egy további munkavállaló teljes munkaképesség elvesztése miatti nyugdíjbavonulása okán*

*jön létre. Azon személyek száma, amelyeknek végkielégítés kerül kifizetésre a 2024-es év során 7-ről 8-ra nő, a munkavállaló részére pedig 2024. decemberében tervezett a végkielégítés kifizetése.*

*AAF 1020 – Amortizációs költségek – 500 ezer dinárral csökkennek. Ez egy számítási kategória, és az egyes tárgyi eszközök hasznos élettartamának becslésétől függ, amelyet a tárgyi alapeszköz átvételekor a bizottság határoz meg. Figyelembe véve, hogy az épületek és telek értékebecslése a Társaság Igazgatóságában végbemegy az év végéig, várhatóan az épületek hasznos élettartama meghosszabbodik, ami a teljes amortizáció értékének csökkenését eredményezi majd.*

*Az elszámolási időszak végén a nettó nyereség 6.982 ezer dinárt tesz ki, így az a Tervhez képest változatlan marad.*

#### 4. KÉSZPÉNZÁRAMLÁSI JELENTÉS A 2024.01.01. -2024.12.31-IG TERJEDŐ IDŐSZAKRA

5b Melléklet

#### KÉSZPÉNZÁRAMLÁSI JELENTÉS a 2024.01.01. -2024.12.31-ig terjedő időszakra

000 dinárban

POZÍCIÓ	AAF	Terv 2024. év	Összeg			
			Terv Második módosítása 2024.03.31.	Terv Második módosítása 2024.06.30.	Terv Második módosítása 2024.09.30.	Terv Második módosítása 2024.12.31.
1	2		3	4	5	6
<b>A. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZÁRAMLÁS</b>						
<b>I. Üzleti tevékenységből származó pénzbeáramlás (1 - 4)</b>	3001	1.439.050	326.650	660.500	982.350	1.439.050
1. Belföldi értékesítés és fogadott előlegek	3002	1.120.000	280.000	565.000	843.000	1.120.000
2. Külföldi értékesítés és fogadott előlegek	3003	450		200	450	450
3. Üzleti tevékenységből származó kamat	3004	19.800	5.100	9.900	13.200	19.800
4. A rendes tevékenységekből származó egyéb beáramlások	3005	298.800	41.550	85.400	125.700	298.800
<b>II. Üzleti tevékenységből származó pénzkirárlás (1 - 8)</b>	3006	1.273.458	303.329	614.602	967.105	1.273.458
1. Belföldi beszállítók kifizetése és előleg kifizetés	3007	774.019	180.629	369.642	594.655	773.519
2. Külföldi beszállítók kifizetése és előleg kifizetés	3008	19.000	4.700	9.560	14.300	19.000
3. Bérek, fizetések és egyéb személyi jellegű költségek	3009	397.155	96.950	194.000	295.750	397.655
4. Belföldi megfizetett kamatok	3010	22.784	5.650	11.200	17.100	22.784
5. Külföldi megfizetett kamatok	3011					
6. Nyereségadó	3012	10.000	2.500	5.000	7.500	10.000
7. Egyéb közbevetel szerinti kiáramlások	3013	50.500	12.900	25.200	37.800	50.500
8. Egyéb üzleti tevékenységekből származó kiáramlás	3014					
III. Üzleti tevékenységből származó nettó készpénzbeáramlás (I - II)	3015	165.592	23.321	45.898	15.245	165.592
IV. Üzleti tevékenységből származó nettó készpénzkirárlás (II - I)	3016					
<b>B. BERUHÁZÁSI TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZÁRAMLÁS</b>						
<b>I. Beruházási tevékenységekből származó pénzbeáramlás (1 - 5)</b>	3017	8	2	2	5	8
1. Részvények és részesedések értékesítése	3018					
2. Immateriális javak, ingatlanok, berendezések, felszerelések és biológiai eszközök értékesítése	3019					
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések	3020					
4. Beruházási tevékenységekből származó kamatok	3021	8	2	2	5	8
5. Fogadott osztalékok	3022					
<b>II. Beruházási tevékenységekből származó pénzkirárlás (1-3)</b>	3023	211.600	20.500	42.800	65.400	211.600

POZÍCIÓ	AAF	Terv 2024. év	Összeg			
			Terv Második módosítása 2024.03.31.	Terv Második módosítása 2024.06.30.	Terv Második módosítása 2024.09.30.	Terv Második módosítása 2024.12.31.
1	2		3	4	5	6
1. Részvények és részesedések vásárlása	3024					
2. Immateriális javak, ingatlanok, berendezések, felszerelések és biológiai eszközök vásárlása	3025	211.600	20.500	42.800	65.400	211.600
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések	3026					
III. Nettó pénzbeáramlás a beruházási tevékenységekből (I - II)	3027					
IV. Nettó pénzkirámlás a beruházási tevékenységekből (II - I)	3028	211.592	20.498	42.798	65.395	211.592
<b>C. FINANSZÍROZÁSI TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZPÉNZÁRAMLÁS</b>						
<b>I. Finanszírozási tevékenységekből származó pénzbeáramlás (1 - 7)</b>	3029	250.000	100.000	100.000	250.000	250.000
1. Alaptőke növelése	3030					
2. Hazai hosszúlejáratú hitelek	3031					
3. Külföldi hosszúlejáratú hitelek	3032					
4. Hazai rövidlejáratú hitelek	3033	250.000	100.000	100.000	250.000	250.000
5. Külföldi rövidlejáratú hitelek	3034					
6. Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	3035					
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	3036					
<b>II. Finanszírozási tevékenységekből származó pénzkirámlás (1 - 8)</b>	3037	202.750	100.880	101.800	202.000	202.750
1. Saját részvények és részesedések felvásárlása	3038					
2. Hazai hosszúlejáratú hitelek	3039					
3. Külföldi hosszúlejáratú hitelek	3040					
4. Hazai rövidlejáratú hitelek	3041					
5. Külföldi rövidlejáratú hitelek	3042					
6. Egyéb kötelezettségek	3043	200.000	100.000	100.000	200.000	200.000
7. Pénzügyi lízing	3044	2.750	880	1.800	2.000	2.750
8. Kifizetett osztalékok	3045					
III. Nettó finanszírozási tevékenységekből származó pénzbeáramlás (I - II)	3046	47.250			48.000	47.250
IV. Nettó finanszírozási tevékenységekből származó pénzkirámlás (II - I)	3047		880	1.800		
<b>D. PÉNZBEÁRAMLÁS ÖSSZESEN (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	1.689.058	426.652	760.502	1.232.355	1.689.058
<b>E. PÉNZKIRÁMLÁS ÖSSZESEN (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	1.687.808	424.709	759.202	1.234.505	1.687.808
<b>F. NETTÓ PÉNZBEÁRAMLÁS (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	1.250	1.943	1.300		1.250
<b>G. NETTÓ PÉNZKIRÁMLÁS (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051				2.150	

POZÍCIÓ	AAF	Terv 2024. év	Összeg			
			Terv Második módosítása 2024.03.31.	Terv Második módosítása 2024.06.30.	Terv Második módosítása 2024.09.30.	Terv Második módosítása 2024.12.31.
1	2		3	4	5	6
H. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK KEZDETÉN	3052	3.650	2.557	4.500	5.800	3.650
I. POZITÍV VALUTAÁRFOLYAM KÜLÖNBÖZET A KÉSZPÉNZ ÁTVÁLTÁSAKOR	3053					
J. NEGATÍV VALUTAÁRFOLYAM KÜLÖNBÖZET A KÉSZPÉNZ ÁTVÁLTÁSAKOR	3054					
K. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	4.900	4.500	5.800	3.650	4.900

Az Ügyviteli program 2024-es évi Első módosításával a Vállalat összesen 1.689.058 ezer dinárra tervezi a készpénz beáramlást, amelyből az üzleti tevékenységekből származó bevételek 85,20%-al vesznek részt, míg a finanszírozásból eredő bevételek 14,80%-al vesznek részt.

Az Ügyviteli program második módosításával a 2024-es évre vonatkozóan a tervezett készpénzbevételek nem módosulnak.

A fő beáramlás a vevőktől kapott árbevételekből és előlegekből áll, míg a rendes működésből származó egyéb bevételek a közös beszedésben részt vevő más társaságok szolgáltatásaiból származó bevételek, amelyek felosztása a beszedési struktúra szerint történik, valamint a támogatásokból származó bevételek.

A 2024. évi Ügyviteli Program első módosításával a Vállalat összesen 1.687.808 ezer dinár összegű pénzkiáramlást tervezett.

A 2024-es Ügyviteli program második módosításával a tervezett pénzkiáramlás változatlan marad.

A teljes pénzkiáramlásban az üzleti tevékenységből származó pénzkiáramlás 75,45%, a befektetési tevékenységből származó pénzkiáramlás 12,54%, míg a finanszírozási tevékenységből származó pénzkiáramlás 12,01% tesz ki.

A változás az üzleti tevékenységből származó pénzkiáramláson belül a Szállítóknak történő kifizetések és az országban teljesített előlegek (AOP 3007) pozícióban történik. A beszállítóknak 2024. december 31-ig 500 ezer dinár összeggel alacsonyabb kifizetés tervezett.

Az Üzleti tevékenységből származó pénzkiáramlás részeként a Bérek, járulékok és egyéb személyi jellegű ráfordítások (AOP 3009) pozícióján tervezett érték is változik, a decemberi végkielégítés tervezett kifizetése miatt egy munkavállalónak, aki teljes munkaképesség elvesztése miatt rokkantnyugdíjba vonul.

A készpénz egyenleg 2024.12.31-én 4.900 ezer dinárra tervezett. A negyedévre tervezett pénzáramlások összhangban vannak az üzleti tevékenységből, befektetési tevékenységből és finanszírozási tevékenységből származó eszközök várható be- és kiáramlásával.

## 5. A TERVEZETT BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK SZERKEZETÉNEK INDOKLÁSA

A Vállalat 2024-re összesen **1.275.191.292** dináros bevételi szintet tervezett. A tervezett bevételek becslések szerint változatlanok maradnak, míg a tervezett kiadások értéke az alábbiak szerint változik.

### KIADÁSOK

A 2024-es évre a Vállalat összesen **1.268.209.106** dináros kiadást tervez. A 2024. évi tervezett kiadások a 2023. évi megvalósuláshoz képest 8,23%-kal magasabbak, a 2024. évi tervezett kiadásnál 0,28%-kal alacsonyabbak. A 2024. évi tervezett kiadások arányát az alábbi táblázat mutatja:

Sorszám	Bevétel típusa	Megvalósítás 2023-ban	Terv 2024- ben	Terv második módosítása 2024.	Mutató	
					5/3	5/4
1	2	3	5	5	6	7
1	Anyag-, energia és üzemanyag költségek	270.649.029	317.346.914	317.346.914	117,2 5	100,0 0
2	A bérek, fizetések és egyéb személyi jellegű kiadások költségei	293.712.594	397.155.917	397.655.917	135,3 9	100,1 3
3	Értékcsökkenés és tartalékolás költségei	340.648.398	262.000.000	261.500.000	76,77	99,81
4	Termelési szolgáltatások költségei	116.644.587	150.545.848	150.545.848	129,0 6	100,0 0
5	Immateriális költségek	85.999.220	102.371.167	102.371.167	119,0 4	100,0 0
6	Pénzügyi költségek	16.881.654	19.989.260	19.989.260	118,4 1	100,0 0
7	Egyéb kiadások	39.004.349	15.800.000	15.800.000	40,51	100,0 0
8	Kiadások az előző időszakból	8.281.814	3.000.000	3.000.000	36,22	100,0 0
	Összesen:	<b>1.171.821.64 5</b>	<b>1.268.209.10 6</b>	<b>1.268.209.10 6</b>	<b>108,2 3</b>	<b>100,0 0</b>

Az össz kiadások tervezett struktúrája a következő:

1	Anyag-, energia és üzemanyag költségek	317.346.914	25,02%
2	A bérek, fizetések és egyéb személyi jellegű kiadások költségei	397.655.917	31,36%
3	Értékcsökkenés és tartalékolás költségei	261.500.000	20,62%
4	Termelési szolgáltatások költségei	150.545.848	11,87%
5	Immateriális költségek	102.371.167	8,07%
6	Pénzügyi költségek	19.989.260	1,58%
7	Egyéb kiadások	15.800.000	1,25%
8	Kiadások az előző időszakból	3.000.000	0,24%

A 2024-es évi Ügyviteli program Első módosításához képest módosul a kiadások szerkezete, míg az össz kiadások értéke változatlan marad a tervezett értékekhez képest.

#### **Bérköltség, járulékok és egyéb személyi jellegű kiadások:**

Az össz kiadások szerkezete módosul, mivel növekszik a bérköltségek, járulékok és egyéb személyi jellegű ráfordítások összege 500.000,00 dinárral. A fent említett költségek még egy munkavállaló teljes munkaképesség elvesztése miatti nyugdíjbavonulása okán növekednek. A végkielégítésre jogosult személyek száma 7-ről 8-ra nő.



A bérköltségek, járulékok és egyéb személyi jellegű ráfordítások százalékaránya az össz kiadásokban 31,32%-ról 31,36%-ra nő.

**Amortizációs és tartalékolási költségek:**

A szerkezet ezen felül az amortizációs és tartalékolási költségek csökkenése miatt is változik, 500.000,00 dinár értékben. Egy számítási kategóriáról van szó, és minden alapeszköz élettartamának becslésétől függ, amelyet az alapeszköz átvételekor a bizottság határoz meg. Tekintettel arra, hogy a Vállalat igazgatósági épületében felbecsülésre kerül a létesítmények és földterületek értéke, várható a létesítmények élettartamának meghosszabbítása, melynek eredményeképp az amortizáció értéke csökken.

Az amortizációs és tartalékolási költségek százalékaránya a Vállalat össz kiadásában a tervezett 20,66%-ról 20,62%-ra csökken.

# 6. MUNKAVÁLLALÓI KÖLTSÉGEK

7-es Melléklet

## MUNKAVÁLLALÓI KÖLTSÉGEK

dinárban

Sorszám	Munkavállalói költségek	Terv 01.01- 31.12.2023.	Megvalósítás 01.01- 31.12.2023.	Terv 2024	Terv Második módosítása 2024.03.31.	Terv Második módosítása 2024.06.30.	Terv Második módosítása 2024.09.30.	Terv Második módosítása 2024.12.31.
1.	NETTÓ bértömeg (a kapcsolódó adók és járulékok levonása utáni kereset a munkavállaló terhére)	179.074.374	158.184.163	211.320.255	51.100.574	102.301.421	156.281.191	209.417.282
2.	BRUTTÓ 1 bértömeg (a munkavállaló terhére képező adóval és járulékokkal növelt bér)	253.803.672	225.655.012	301.455.427	72.896.682	145.936.406	222.940.358	298.740.773
3.	BRUTTÓ 2 bértömeg (a munkaadó képező adóval és járulékokkal növelt bér)	296.661.983	260.427.285	347.860.477	84.089.705	168.344.014	257.163.201	344.596.393
4.	Alkalmazottak száma személyi nyilvántartás szerint - ÖSSZESEN *	200	187	200	200	200	200	200
4.1.	- határozatlan időre	197	177	197	197	197	197	197
4.2.	- határozott időre	3	10	3	3	3	3	3
5	Vállalkozási szerződés utáni térítmény	950.000	296.296	350.000	87.500	175.000	262.500	350.000
6	Vállalkozási szerződés utáni térítményt kapó személyek száma*	2	1	1	1	1	1	1
7	Szerzői jogi díjak	0	0	0	0	0	0	0
8	Szerzői jogi díjakat kapó személyek száma*	0	0	0	0	0	0	0
9	Szerződés szerinti díjak ideiglenes és alkalmi munkák esetén	9.185.000	4.399.608	9.185.000	2.296.250	4.592.500	6.888.750	9.185.000
10	Ideiglenes és alkalmi munkákon foglalkoztatott személyek száma*	9	6	9	9	9	9	9
11	Térítmények magánszemélyek számára egyéb szerződések alapján	0	0	0	0	0	0	0
12	Személyek száma akik egyéb szerződés utáni térítményt kapnak*	0	0	0	0	0	0	0
13	Képviselő-testületi tagok térítménye	0	0	0	0	0	0	0
14	Képviselő-testületi tagok száma*	0	0	0	0	0	0	0
15	Felügyelő bizottsági tagok bérezése	1.792.452	1.759.259	1.792.452	448.113	896.226	1.344.339	1.792.452
16	Felügyelő bizottsági tagok száma*	3	3	3	3	3	3	3
17	Könyvvizsgálói bizottsági tagok térítménye	0	0	0	0	0	0	0
18	Könyvvizsgálói bizottsági tagok száma*	0	0	0	0	0	0	0
19	Munkába járás	11.000.000	11.568.629	13.000.000	3.250.000	6.500.000	9.750.000	13.000.000
20	Napidíj üzleti utakon	750.000	750.000	600.000	150.000	300.000	450.000	600.000
21	Üzleti utak költségeinek térítése	460.000	210.205	610.000	152.500	305.000	457.500	610.000
22	Nyugdíjbemeneteli végkielégítés	5.556.665	4.712.444	2.991.768	1.409.660	1.409.660	1.409.660	3.491.768
23	Végkielégítést kapó személyek száma	14	12	7	3	3	3	8
24	Jubileumi díjak	7.813.150	6.812.788	11.430.304	2.176.087	5.480.631	9.457.996	11.430.304
25	Jubileumi díjat kapó személyek száma	26	24	25	6	12	20	25

Sorszám	Munkavállalói költségek	Terv 01.01- 31.12.2023.	Megvalósítás 01.01- 31.12.2023.	Terv 2024	Terv Második módosítása 2024.03.31.	Terv Második módosítása 2024.06.30.	Terv Második módosítása 2024.09.30.	Terv Második módosítása 2024.12.31.
26	Terepen történő elszállásolás és étkezés	0	0	0	0	0	0	0
27	Munkavállalók és családtagjaik segélyezése	1.500.000	1.000.000	1.500.000	375.000	750.000	1.125.000	1.500.000
28	Ösztöndíjak	350.000	350.000	400.000	100.000	200.000	300.000	400.000
29	Egyéb költségtérítések a foglalkoztatottak számára és egyéb magánszemélyek számára	10.400.000	9.535.775	10.400.000	10.400.000	10.400.000	10.400.000	10.400.000
30	Munkavállalók szakképesítéseinek költségei	2.170.000	1.675.375	2.560.000	2.597.000	2.597.000	2.597.000	2.560.000

A 2024-es évi Ügyviteli program második módosításával módosulnak a következő pozíciók a munkavállalói költségek keretein belül:

22. Pozíció – Nyugdíjbavonulási végkielégítés - A nyugdíjbavonulási végkielégítés költségei a tervezett 2.991.768,00 dinárról 3.491.768,00 dinárra nőnek még egy munkavállaló, teljes munkaképesség elvesztése miatti nyugdíjbavonulása okán.

23. Pozíció – A végkielégítésre jogosult személyek száma a tervezett 7 személyről 8-ra nő a 2024-es év során.

7. FOGLALKOZTATÁSI DINAMIKA

10. Melléklet

FOGLALKOZTATÁSI DINAMIKA

Sorszám	Munkavállalók be/kiáramlásának alapja	Munkavállalók száma	Sorszám	Munkavállalók be/kiáramlásának alapja	Munkavállalók száma
	Létszám 2023.12.31-én	187		Létszám 2024.06.30-án	192
	Munkavállalók kiáramlása 01.01-31.03.2024.			Munkavállalók kiáramlása 01.07-30.09.2024.	
1	nyugdíjbavonulás	2	1	nyugdíjbavonulás	1
2			2		
3			3		
4			4		
	Munkavállalók felvétele 01.01-31.03.2024.			Munkavállalók felvétele 01.07-30.09.2024.	
1	munkavállalók felvétele határozott időre	4	1	munkavállalók felvétele határozott időre	6
2			2		
	Létszám 2024.03.31-én	189		Létszám 2024.09.30-án	197
Sorszám	Munkavállalók be/kiáramlásának alapja	Munkavállalók száma	Sorszám	Munkavállalók be/kiáramlásának alapja	Munkavállalók száma
	Létszám 2024.03.31-én	189		Létszám 2024.09.30-án	197
	Munkavállalók kiáramlása 01.04-30.06.2024.			Munkavállalók kiáramlása 01.10-31.12.2024.	
1	nyugdíjbavonulás	2	1	nyugdíjbavonulás	4
2			2		
3			3		
4			4		
	Munkavállalók felvétele 01.04-30.06.2024.			Munkavállalók felvétele 01.10-31.12.2024.	
1	munkavállalók felvétele határozott időre	5	1	munkavállalók felvétele határozott időre	7
2			2		
	Létszám 2024.06.30-án	192		Létszám 2024.12.31-én	200

A foglalkoztatási dinamika módosul egy munkavállaló nyugdíjbavonulása miatt, teljes munkaképesség elvesztése okán. A 2024-es év során nyugdíjbavonuló munkavállalók száma 8-ról 9-re nő, így a határozott időre történő munkavállalók felvétele a megüresedett munkahelyekre a 2024-es év végéig terjedő káderkiáramlással összhangban módosul.

## 8. 7.1. HITELTARTOZÁS

A 2024-es évi Ügyviteli programban a 7.1. Hiteltartozás részben módosul a harmadik bekezdés és így szól:

*„A Szabadka Város, a Szabadkai Vízművek és Csatornázási KKV és az EBRD bank között megkötött szubszidiárius hitellel összhangban 2024. januárjában válik esedékessé a kölcsön tőkeösszegének XVII annuitása Szabadka Város vízrendszereinek fejlesztésére vonatkozó projektre vonatkozóan (842.692,70 EYP), míg 2024. júliusában válik esedékessé a XVIII annuitás, amely egyben az utolsó. A fent említett részleteket a Vállalat Szabadka Városának fizeti ki a szerződéssel összhangban, aki az EBRD bank hitelfelvevőjét képezi. Tekintettel arra, hogy a Vállalat a részlet törlesztésekor nem fog elegendő eszközzel rendelkezni hogy azt saját eszközökből fizesse ki, kölcsön tervezett másik közvállalattól 100.000.000,00 dinár értékben, oly módon, hogy Kölcsönfelvételi szerződés köttetik meg, és az 12 hónapos határidőn belül visszatörlesztésre kerüljön a Szerződés megkötésétől számítva, az abban meghatározott részletekkel és feltételekkel összhangban.”*

Az egyéb elemek, amelyek a hiteltartozás részére vonatkoznak, nem módosulnak.

Igazgató

---

Sugár György, okl. technológus