

11241256-3530-113-15

Statisztikai számjel

Cg.15-09-061685

Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft.

4400 NYÍREGYHÁZA, NÉPKERT U. 12.

T.: 42/314-433

Éves beszámoló

2012. év

A beszámoló készítésének időpontja: 2013. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" M RLEG Eszk z k (akt vÆk)

2012. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- sz/Æm	A tØtel megnevezØse	ØzØ Øv	ElØzØ Øv(ek) m dos - tÆsa	TÆrgyØv
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszk z k	3718132	0	4017419
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	5088	0	12381
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyon értékű jogok			
6	Szellemi termékek	5088		9470
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			2911
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3710224	0	4003070
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1307481		1334797
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	320506		322787
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	41343		40326
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	51		2211
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	2040843		2302949
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2820	0	1968
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés	700		700
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	2120		1268
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

2013. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" M RLEG Eszk z k (akt vÆk)

2012. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- sz/Em	A tØtel megnevezØse	ØzØ Øv	ElØzØ Øv(ek) m dos - tÆsai	TÆrgyØv
a	b	c	d	e
27	B. Forg eszk z k	1293601	0	1460940
28	I. KÉSZLETEK	23788	0	22470
29	Anyagok	23779		21826
30	Beféjezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk			
34	Készletekre adott előlegek	9		644
35	II. KÖVETELÉSEK	1129628	0	1194110
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	570565		258232
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	559063		935878
41	Követelések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	140185	0	244360
50	Pénztár, csekkek	443		982
51	Bankbetétek	139742		243378
52	C. Akt v időbeli elhatÆrolÆsok	531260	0	518063
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	530208		516148
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1052		1915
55	Halasztott ráfordítások			
56	Eszk z k sszesen	5542993	0	5996422

2013. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" MÉRLEG Források (passzív rész)

2012. december 31.

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Összesítő	Előző év(ek) módosításai	Tartalom
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	4084892	0	4393665
58	I. JEGYZETT TŐKE	1032370		1032370
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK	54434		54434
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	847368		882244
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	75000		75000
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	2040843	0	2305860
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	2040843		2305860
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	34877		43757
68	E. Céltartalékok	0	0	281000
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			281000
72	F. Kötelezettségek	501692	0	102229
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

2013. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" M RLEG ForrÆsok (passz vÆk)

2012. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szÆm	A tØtel megnevezØse	ØzØ Øv	ElØzØ Øv(ek) m dos - tÆsai	TÆrgyØv
a	b	c	d	e
86	III. RØVID LEJÁRATÚ KØTELEZETTSÉGEK	501692	0	102229
87	RØvid lejáratú kölcsönök			
88	ebbØl: az átváltoztatható kötvények			
89	RØvid lejáratú hitelek	350871		0
90	VevØktØl kapott elØlegek			
91	KØtelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	91145		53634
92	Váltótartozások			
93	RØvid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással			
94	RØvid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	59676		48595
96	KØtelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passz v időbeli elhatÆrolÆsok	956409	0	1219528
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	195522		110904
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	507313		820647
101	Halasztott bevételek	253574		287977
102	ForrÆsok sszesen	5542993	0	5996422

2013. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2012. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4077591		4197683
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	4077591	0	4197683
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	3539109		4820229
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	124		8155
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1342		6654
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	3540575	0	4835038
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	537016	0	-637355
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	8180		8926
10	7 Igazgatási költségek	637239		614687
11	8 Egyéb általános költségek	3870		4335
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	649289	0	627948
13	V. Egyéb bevételek	389056		1818566
14	ebből: visszaírt értékvesztés	11871		
15	VI. Egyéb ráfordítások	238306		476916
16	ebből: értékvesztés	112769		105682
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	38477	0	76347

2013. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2012. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
18	9 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	10 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	11 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5540		8494
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
27	ebből: értékelési különbözet			
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	5540	0	8494
29	14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	10877		8261
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	16 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
34	17 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			1079
35	ebből: értékelési különbözet			
36	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)	10877	0	9340
37	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	-5337	0	-846
38	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	33140	0	75501
39	IX. Rendkívüli bevételek	21870		20513
40	X. Rendkívüli ráfordítások	4457		7581
41	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)	17413	0	12932
42	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	50553	0	88433
43	XI. Adófizetési kötelezettség	15676		44676
44	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	34877	0	43757
45	18 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
46	19 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
47	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19)	34877	0	43757

2013. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2012. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4077591		4197683
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	4077591	0	4197683
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	7942		8619
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	7942	0	8619
7	III. Egyéb bevételek	389056		1818566
8	ebből: visszaírt értékvesztés	11871		
9	5 Anyagköltség	3249174		4535192
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	208154		202658
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	26120		28771
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	124		8155
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1342		6654
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3484914	0	4781430
15	10 Bérköltség	318052		314914
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	47473		46994
17	12 Bérjárulékok	97075		96114
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	462600	0	458022
19	VI. Értéksökkenési leírás	250292		232153
20	VII. Egyéb ráfordítások	238306		476916
21	ebből: értékvesztés	112769		105682
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	38477	0	76347

2013. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2012. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5540		8494
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	5540	0	8494
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	10877		8261
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			1079
40	ebből: értékelési különbözet			
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	10877	0	9340
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-5337	0	-846
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	33140	0	75501
44	X. Rendkívüli bevételek	21870		20513
45	XI. Rendkívüli ráfordítások	4457		7581
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	17413	0	12932
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	50553	0	88433
48	XII. Adófizetési kötelezettség	15676		44676
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	34877	0	43757
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23 Jávahagyott osztalék, részesedés			
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	34877	0	43757

2013. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.



Nyíregyházi Távhőszolgáltató Kft.
4400 Nyíregyháza, Népkert u. 12; Pf.: 4

2012. évi

ÉVES BESZÁMOLÓ

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Nyíregyháza, 2013. március 31.

Arday Balázs
ügyvezető igazgató

TARTALOMJEGYZÉK

	oldal
I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK.....	3.
I.1. A vállalkozás bemutatása.....	3.
I.1.1. Cégjogi adatok.....	3.
I.1.2. Jogi környezet.....	4.
I.1.3. Tevékenység, piaci helyzet.....	5.
I.2. A számviteli politika fő vonásai.....	6.
I.2.1. A számviteli politika és beszámoló jellemzői.....	6.
I.2.2. Értékelési eljárások.....	7.
I.2.3. Amortizációs politika.....	9.
II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	10.
II.1. Eszközökhöz kapcsolódó kiegészítések.....	10.
II.1.1. Befektetett eszközök.....	10.
II.1.2. Forgóeszközök.....	11.
II.1.3. Aktív időbeli elhatárolások.....	12.
II.2. Forrásokhoz kapcsolódó kiegészítések.....	12.
II.2.1. Saját tőke.....	12.
II.2.2. Céltartalék.....	13.
II.2.3. Kötelezettségek.....	13.
II.2.4. Passzív időbeli elhatárolások.....	14.
II.3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	15.
II.3.1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye.....	15.
II.3.2. Pénzügyi műveletek eredménye.....	16.
II.3.3. Szokásos vállalkozási eredmény.....	16.
II.3.4. Rendkívüli eredmény.....	16.
II.3.5. Adózás előtti és adózott eredmény.....	16.
II.3.6. Mérleg szerinti eredmény.....	16.
III. CASH-FLOW KIMUTATÁS.....	17.
IV. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	18.
IV.1. Általános tájékoztató rész.....	18.
IV.1.1. Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások.....	19.
IV.1.2. Kapcsolt vállalkozások.....	19.
IV.1.3. Vezető tisztségviselők és könyvvizsgáló javadalmazása.....	19.
IV.1.4. Munkavállalók létszám és béradatai.....	20.
IV.2. Mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó tájékoztató rész.....	21.
IV.2.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulása.....	21.
IV.2.2. Értékvesztés vevők.....	23.
IV.2.3. Tárgyi eszközök állományváltozásai.....	24.
IV.2.4. Költségek és ráfordítások költségnemenkénti bontása.....	25.
IV.2.5. Rendkívüli bevételek.....	25.
IV.2.6. Társasági adó alapját módosító tételek.....	26.
IV.2.7. Társasági adó megállapítása.....	26.
IV.3. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi mutatószámok.....	27.
V. TÁVHŐSZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG BESZÁMOLÓJA.....	30.

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

I.1. A vállalkozás bemutatása

I.1.1. Céggogi adatok

<u>A társaság neve:</u>	NYÍRTÁVHŐ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
<u>A társaság rövidített neve:</u>	NYÍRTÁVHŐ KFT
<u>A társaság székhelye:</u>	4400 Nyíregyháza, Népkert u. 12.
<u>A társaság telephelyei:</u>	4400 Nyíregyháza, Tüzér u. 2-4. 4400 Nyíregyháza, Nyár u. 6. 4400 Nyíregyháza, Vay Á. krt. 4-6. 1/104.
<u>Alapító neve és székhelye:</u>	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Törzskönyvi azonosító száma: 731762 <i>Képviselő: Dr. Kovács Ferenc polgármester</i>
<u>A társaság törzstőkéje:</u>	1.032.370.000,- Ft, mely 1.000.000,- Ft készpénzből és 1.031.370.000,- Ft nem pénzbeli betétből (apportból) áll.
<u>Cégbejegyzés időpontja:</u>	1992. június 29.
<u>Cégforma:</u>	egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság
<u>Cégjegyzék száma:</u>	15-09-061685
<u>Adószám:</u>	11241256-2-15
<u>KSH szám:</u>	11241256-3530-113-15
<u>Telefonszáma:</u>	42/314-433; fax: 42/314-585
<u>E-mail címe:</u>	nyirtavho@nyirtavho.hu
<u>Internetes honlap:</u>	www.nyirtavho.hu
<u>A társaság tevékenységi köre:</u>	<u>A társaság fő tevékenysége:</u> Gőz ellátás, légkondicionálás /főtevékenység/ <u>A társaság további tevékenységi körei:</u> Villanyszerelés Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés Egyéb épületgépészeti szerelés Egyéb befejező építés Egyéb speciális szaképítés Biztonsági rendszer szolgáltatás
<u>Képviselőre jogosult:</u>	Arday Balázs ügyvezető igazgató 4028 Debrecen, Lugossy u.16/B adóazonosító: 8365282828

<u>Tulajdonosi felügyelet:</u>	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata képviseletében Dr. Kovács Ferenc Polgármester és az általa megbízott Felügyelő Bizottság gyakorolja.
<u>Felügyelő Bizottság összetétele:</u>	<u>Elnök:</u> Remesné Facsar Ildikó <u>Tagok:</u> Bugarin-Horváth István Pál Krappai Sándorné Mikó Dániel Nagy István András
<u>Beszámolót készítette:</u>	Hajnal András gazdasági igazgató Nyilvántartási szám: 185520
<u>Könyvvizsgáló cég neve:</u>	OZ Audit Könyvszakértő, Gazdasági Tanácsadó Kft. 4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7.em. Cg: 15-09-063890, kamarai nyt. szám: 000659 <u>A könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló:</u> Orosz Zoltán, kamarai tagsági száma: 002021

1.1.2. Jogi környezet

A társaság tevékenységének jogi kereteit a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény, valamint a végrehajtásáról szóló 157/2005. (VIII.15.) számú kormányrendelet határozzák meg.

A törvénnyel összhangban helyi szinten a távhőszolgáltatást Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 41/2005. (X.27.) és a 42/2005. (X.27.) számú hatályos rendeletei és azok módosításai szabályozzák.

A távhőszolgáltatás versenyképesebbé tételéről szóló 2008. évi LXVII. tv. megjelenésével állami szintre került a lakossági távhő ármegállapítása.

A lakossági távhőszolgáltatás díjának és csatlakozási díjának, valamint a hőenergia távhőtermelő és a távhőszolgáltató közötti szerződésben alkalmazott árának meghatározása során figyelembe veendő szempontokról, és a MEH által lefolytatott eljárásban kötelezően benyújtandó adatok köréről a 36/2009.(VII.22.) KHEM r. rendelkezik.

A távhőszolgáltatás ÁFA kulcsa 2010. január 15-től 18%-ról 5%-ra mérséklődött.

A Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvényt módosító 2011. évi CXXVI. tv. alapján a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árát, a lakossági felhasználóknak és a külön kezelt intézményeknek nyújtott távhőszolgáltatás legmagasabb hatósági árát, valamint a távhőszolgáltatási támogatást a Magyar Energia Hivatal javaslata alapján a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium rendeletben állapítja meg. Gazdálkodásunk feltételeit a hőtermelési díjakat szabályozó 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet, valamint az 51/2011. (IX.30.) NFM a távhőtámogatást szabályozó rendelet, illetve ezek módosításait tartalmazó 66/2011. (XI.30.), 83/2011. (XII.30.), 59/2012. (X.31.) és 78/2012. (XII.22.) NFM rendeletek alapvetően meghatározzák.

A távhőfelhasználás szociális támogatási rendszere 2011. szeptember 1-től megszűnt, illetve lakásfenntartási támogatássá alakult át.

1.1.3. Tevékenység, piaci helyzet

A távhőszolgáltatást, mint helyi közszolgáltatást Nyíregyháza területén, Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény hatályos rendelkezései alapján engedélyes útján köteles biztosítani. Ezt a feladatot a SZABOLCSHŐ jogutódjaként 1992-ben alakított NYÍRTÁVHŐ Kft. immár 21 éve végzi eredményesen a Magyar Energia Hivatal által legutóbb 2012. március 9-én kiadott, 189/2012 számú határozata szerinti Működési Engedély alapján, a 157/2005.(VIII.15.) Kormányrendelet előírásainak megfelelően.

Társaságunk, Nyíregyháza város közigazgatási területén az E.ON Energiatermelő Kft-től vásárolt hőenergia szállítását és elosztását végzi jelenleg 15.648 db lakás és 1.000 db közületi fogyasztó részére. Az összes fűtött légtérfogat 3.949 ezer lm^3 , valamint a használati melegvíz szolgáltatás éves mennyisége a hőközponti mért hőenergia felhasználás szerinti fogyasztókkal összesítetten 506 ezer m^3 .

Az önkormányzati intézményekben a 2012. év folyamán 72 db telephelyen működtettünk hőszolgáltatási technológiákat, melynek éves hőfelhasználása 61,5 TJ nagyságrendű volt.

A távhőszolgáltatási rendszer működtetése során a hőszállítás forró víz hőhordozó közeggel, döntően terepszint alatti vasbeton védőcsatornában elhelyezett távfűtési vezetéseken történik. A primer rendszer névleges nyomása 16 bar, a névleges hőfoklépcső 150/80 °C. A városi távvezeték hálózat hossza 46 km. A hőfogyasztók a távhálózatra közvetett módon csatlakoznak. Jelenleg 279 db hőközpont és 201 db hőfogadó üzemeltetését végzi társaságunk.

Lehetőségeink szerint nagy hangsúlyt helyezünk a korszerű technológiák, mint a távleolvasható melegvízmérők és költségosztó eszközök alkalmazására. Hőközpontjainkban a távfelügyeleti rendszerbe kapcsolt, DDC elven működő intelligens szabályozó automatikákat használjuk fűtési- és használati melegvíz készítés szabályozási feladatokra.

Az önkormányzati intézmények gázüzemű fűtőberendezései napi karbantartási feladatainak végzése, üzemeltetése az ezekhez kapcsolódó fejlesztési feladatok ellátása, energia- és költségtakarékos üzemeltetése kiemelt feladataink közé tartozik, ezen intézményeknél is elindult fokozatosan a távfelügyeleti rendszerünkbe történő bekapcsolás.

A „NYÍTÁS” program keretében a szekunder oldali részleges rekonstrukcióra, önkormányzati támogatással és kedvező pénzügyi konstrukció igénybevételével lehetőséget biztosítunk fogyasztóink számára. A hőmennyiségmérés keretén belül a hőfelhasználással arányos fűtési költségek felosztása költségosztó rendszer alkalmazásával történik, biztosítva ezzel a fogyasztók számára a helyiség belső levegő hőmérsékletének szabályozását a termosztatikus radiátorszelepek segítségével.

Technológiai berendezéseink a hőközpontokban és hőfogadóknál lévő eszközökből tevődnek össze. A hő szállítása a távfűtési primer, valamint szekunder vezetékhalózatokon történik. A technológiai rendszereink műszaki fejlesztéséhez továbbra is a szakma legkorszerűbb eszközeit tervezzük felhasználni, és ezek egy részének a finanszírozásához vissza nem térítendő támogatások igénybe vételét tűztük ki célul.

Az alternatív energiaforrások közül a biomassa alkalmazására 2009. évi fejlesztés eredményeképpen egy fogyasztási helyen került sor.

I.2. A számviteli politika fő vonásai

A Kft. számviteli politikájának célja, hogy a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szabályaival összhangban meghatározza a gazdasági események számbavételét, adatfeldolgozási rendjét, az értékelési szabályokat és az elszámolási megoldásokat. Társaságunk a számviteli törvényben megfogalmazott alapelvektől nem tér el. Számviteli politikánk az értékvesztés számítás szabályainak meghatározása esetében került módosításra 2012. július 2-án.

I.2.1. A számviteli politika és beszámoló jellemzői

<u>A beszámoló formája:</u>	éves beszámoló
<u>A könyvvezetés módja:</u>	kettős könyvvitel
<u>Az üzleti év:</u>	időtartama megegyezik a naptári évvel
<u>A mérleg fordulónapja:</u>	az üzleti év december 31. napja
<u>A mérlegkészítés időpontja:</u>	tárgyévét követő év március 31.

A Kft. méreteit jelző három mutatóérték:

Mérleg főösszeg: 5.996.422 eFt, előző év adata: 5.542.993 eFt.

Éves nettó árbevétel: 4.197.683 eFt, előző év adata: 4.077.591 eFt.

Tárgyévben átlagosan foglalkoztatottak létszáma: 128 fő, előző év: 141 fő.

A mérleg és eredménykimutatás:

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal automatikus egyezőség ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratú sorrendben mutatja be.

Az üzemi tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének és az értékesítés közvetlen költségei, az értékesítés közvetett költségei különbözetének, valamint az egyéb bevételek és egyéb ráfordítások különbözetének összevont értékeként (forgalmi költség eljárással) állapítjuk meg.

Az eredménykimutatást a Számviteli törvény 3. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. lépcsőzetes elrendezéssel.

A Számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett, az arab számmal jelzett tételeket egy-egy csoporton belül nem vonjuk össze, mint ahogy azokat az arab számmal jelzett sorokat sem hagyjuk el, amelyeknél adat sem a tárgyévben, sem az előző évben nem szerepel.

1.2.2. Értékelési eljárások

Eszközök értékelése:

A társaság a befektetett eszközöket, a forgóeszközöket a bekerülési értéken értékeli, csökkentve azt az alkalmazott leírásokkal, növelve azt az adott időszaki visszaírás összegével.

Amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke alacsonyabb a könyv szerinti értékénél, akkor az így mutatkozó különbözetet terven felüli értékcsökkenésként, vagy értékvesztésként számoljuk el.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében.

Az 5 millió Ft fölötti követelések minősítését egyedileg, adósonként kell elvégezni, figyelembe véve az adósról rendelkezésre álló információkat:

- A csőd, felszámolás és végelszámolás alatt álló adósoknál az elszámolandó értékvesztés mértéke 70-100%.
- Egyéb jogi eljárás alatt álló adósoknál az elszámolandó értékvesztés mértéke 50-70%.

Az állami, önkormányzati illetve költségvetési szervekkel és azok intézményeivel szembeni követelés minősítése egyedileg történik. Ezen követelésekre 2012. évben értékvesztést nem képeztünk.

Társaságunknál az 5 millió Ft alatti, úgynevezett kisösszegű követelések esetén az értékvesztés elszámolása csoportosan történik két külön kategóriában.

1. A mérleg fordulónapját megelőző 365 napon belül saját jogcímen - azaz letiltás és jóváírás kivételével- befizetést nem teljesítő vevőknél a 30 napon túli lejárt követelések teljes összegére az elszámolandó értékvesztés mértéke: 90%.
2. A mérleg fordulónapját megelőző 365 napon belül saját jogcímen - azaz letiltás és jóváírás kivételével- befizetést teljesítő vevőknél a követelések (számlánként) késedelembe esés nagysága szerinti, százalékában meghatározott mértékben számolható el értékvesztés:

Késedelembe esés nagysága	Elszámolható értékvesztés mértéke
31-90 nap közötti	0%
91-180 nap közötti	25%
181-365 nap közötti	50%
366-730 nap közötti	75%
731 napon túli	90%

Az eszközök bekerülési értéke:

Az eszköz bekerülési (beszerzési, előállítási) értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege. A bekerülési érték az engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételárat, továbbá a felmerült szállítási és rakodási, alapozási, szerelési, üzembe helyezési, közvetítői tevékenység ellenértékét, díjait, a beszerzéshez kapcsolódó adókat, a vámterheket foglalja magában.

Bekerülési érték részét képezi – az előzőekben felsoroltakon túlmenően – az eszköz beszerzéséhez szorosan kapcsolódó:

- illeték (vagyonszerzés, ajándék, öröklés, adásvétel, csere után járó illeteke),
- előzetesen felszámított, de le nem vonható ÁFA,
- hatósági igazgatási, szolgáltatási díj,
- előállításhoz kapcsolódóan igénybevett hitel, kölcsön díja,
- bankgarancia díja,
- hitel igénybevétele miatt fizetett kezelési díj, folyósítási jutalék, rendelkezésre tartási jutalék.

Források értékelése:

A saját tőkét, a céltartalékot, a kötelezettségeket a mérlegben könyv szerinti értéken kell kimutatni.

Forrás oldalon megjelenő értékelési tartalék abból származik, hogy Társaságunk a Számviteli törvény szerinti kritériumoknak megfelelően a tárgyi eszközeit évenként aktualizált piaci értéken szerepelteti mérlegében. Amennyiben a tárgyi eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja az adott eszköznek a könyv szerinti értékét, a piaci érték és a könyv szerinti érték közötti különbözetet a mérlegben az eszközök között „értékhelyesbítés”-ként, a saját tőkén belül „értékelési tartalék”-ként mutatjuk ki.

1.2.3. Amortizációs politika

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből indulunk ki.

Hasznos élettartam: az, az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a vállalkozás időarányosan az eredmény terhére elszámolja.

Maradványérték: a rendeltetésszerű használatbavétel az üzembe helyezés időpontjában – a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásakor lineáris módszert alkalmazunk, a Számviteli politikában rögzített kulcsok figyelembevételével. Az alkalmazott leírási kulcsok, az eszközök elhasználódásának megfelelő, egyenletes leírást szolgálnak.

A mérlegben a befektetett eszközöket a számviteli törvény és az értékelési szabályzat előírásai alapján figyelembe vett beszerzési érték, valamint az üzembe helyezés időpontjától elszámolt, halmozott értékcsökkenés különbözetével megegyező, nettó értéken mutatjuk ki. Az értékcsökkenés számviteli elszámolása havi rendszerességgel történik.

A társaság működése szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök esetében, ha az értékcsökkenés megállapítása során figyelembe vett körülmény lényeges változás azt indokolja, az üzleti évek között a leírási kulcs megváltoztatható. 2012-es beszámolási évben ilyen változtatásra nem került sor.

Az 50 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszköz beszerzési értékét a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk el. Az üzleti évben ilyen jogcímen elszámolt érték: 6.650 eFt. Az előző üzleti év ugyanezen adata: 1.501 eFt.

Terven felüli értékcsökkenés

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni az immateriális javaknál, a tárgyi eszközöknél (ide értve a beruházásokat is):

- ha azok könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke,
- ha azok könyv szerinti értéke tartósan lecsökken, mert a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan. Beszámolási évben terven felüli értékcsökkenési leírás 1.716 eFt értékben került elszámolásra, míg bázis időszakban elszámolt érték: 11.059 eFt.

A terven felüli értékcsökkenést az eszköz használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor ismert piaci értékig kell elszámolni.

II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A mérleg sorok mindkét oszlopa azonos értékelési elvek alapján készült.

A mérleg főösszege 5.996.422 eFt.

II.1. Eszközökhöz kapcsolódó kiegészítések

II.1.1. Befektetett eszközök

Immateriális javak

- Szellemi termékek:

a Kft. működéséhez, elsősorban ügyviteléhez szükséges számítástechnikai programok értékét foglalja magában (számlázás, vízóra-nyilvántartás, fogyasztás adatainak követése, könyvelés, bérszámfejtés, tárgyi eszköz-nyilvántartás, műszaki tervező és szerkesztő programok értékeit). Értékük 9.470 eFt. Értékhelyesbítés összege: 2.911 eFt.

Tárgyi eszközök

Az ingatlanok és a műszaki gépek, berendezések, járművek értéke a tárgyévi beruházások és felújítási munkák után közel azonos szinten maradt a tárgyévvel megelőző évhez képest.

A tárgyi eszközök értékhelyesbítésének összege a Kft. teljes tárgyi eszközállományának nettó értéke és becsült forgalmi értéke közötti (az átértékeléséből adódó) értékkülönbséget mutatja 2.302.949 eFt értékben. Ez előző év adatához képest ez 262.106 eFt növekményt mutat. Az eszközeink piaci értékének megállapítását, azaz a vagyonértékelést az Euro-Immo Expert Kft. végezte.

A tárgyi eszközök értéke így 4.003.070 eFt-ra változott. Bázis időszak adata: 3.710.224 eFt. Ebben a kategóriában a változás mértéke 7,9%-os növekedést mutat.

A tárgyi eszközök állományának nyitó és záró értékeit, illetve évközi változásait mozgásnemenként a IV.2.3. pontban található befektetési tükör tartalmazza.

Tárgyi eszközök mérleg soronkénti tartalma:

- Ingatlanok:

- hőközpontok épületei,
- gőz- és forróvízvezetékek,
- igazgatási épületek,
- egyéb építmények,
- telkek.

- Műszaki berendezések, gépek, járművek:

- hőközponti technológiai berendezések,
- hőfogadók technológiai berendezései,
- kazánházak technológiai berendezései.

- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek:

- erőgépek, munkagépek,
- szállítóeszközök, hírközlő berendezések,
- szerszámok,
- irodai, igazgatási berendezések,
- számítástechnikai berendezések,
- járművek,
- üzemkörön kívüli berendezések, felszerelések.

II.1.2. Forgóeszközök

Készletek

A zárókészlet értéke: 22.470 eFt, a bázis adat 23.788 eFt. Ez az érték 1.318 eFt értékű csökkenést mutat az előző évhez képest.

Követelések

A követelések 21,6 %-át a **vevők** állománya teszi ki. Ez az arány jelentősen lecsökkent az előző évi 50,51%-hoz képest.

A 258.232 összegű vevőköveteléseket számlázott, illetve vevők által elfogadott értékeken, az egyéb követeléseket szerződés szerinti folyósított értékeken mutatjuk ki.

Az üzleti év fordulónapján fennálló és a mérlegkészítésig ki nem egyenlített követelések, kétes követelések miatt várható veszteségek fedezetére értékvesztés számolható el. Az óvatosság elve, mint számviteli alapelv érvényre juttatása érdekében a követelések esetében – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – számoltunk el értékvesztést. Az értékvesztés megállapításánál vizsgálva lettek a mérleg fordulónapjáig lejárt fizetési határidejű, a 2013. március 31. időpontjáig még ki nem egyenlített követelések.

2012. üzleti évben a követelések értékvesztésének halmozott összege 338.566 eFt, mely az előző évi 232.884 eFt-hoz képest 105.682 eFt növekedést jelent.

Ebből a lakossági állományra képzett értékvesztés összege 83.348 eFt, míg a közületi fogyasztókra 22.334 eFt.

Az intézményi fogyasztóink esetében értékvesztés elszámolására nem került sor.

Előző évhez képest jelentős növekedést mutat az **egyéb követelések** állománya, melynek aránya a követeléseken belül 78,4 %. A részletes kimutatást az alábbi táblázat mutatja (eFt):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Munkavállalókkal szembeni követelés	256	529
Postabélyeg, illetékbélyeg készlet	34	139
Egyéb követelés, adott előleg	397 849	2 302
Lakásépítési kölcsön éves befizetései	592	573
Társasági adó elszámolási számla	-	-
ÁFA elszámolási számla	160 332	251 696
Iparűzési adó	-	16 664
Távhő ártámogatás	-	663 975
Összesen	559 063	935 878

Pénzeszközök

Valamennyi bankszámlánk fordulónapi bankszámlakivonattal megegyező egyenlegével, valamint a pénztár fordulónapi záró pénzkészletének megszámlált értékével került beállításra a mérlegbe 244.360 eFt értékben. A bázis időszak 140.185 eFt-os összegéhez képest ez 104.175 eFt növekedést jelentett, mely változás a cash-flow kimutatásban is levezetésre került.

II.1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Az Aktív időbeli elhatárolások a 2012. december 31-ig felmerült olyan kiadás vagy bevétel, ami csak az üzleti év mérleg fordulónapja után számolható el, illetve a következő időszakot illeti.

Itt kell kimutatni az üzleti év fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatóak el, valamint az olyan járó árbevételt, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el, továbbá ha a kötelezettség visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél a fizetendő kamatként elszámolt különbözetből a tárgyévet követő üzleti év(ek)et terhelő összeget.

Az aktív időbeli elhatárolások mérlegtétele 518.063 eFt, mely 13.197 eFt-tal kevesebb a bázis időszak értékénél. A bevételek időbeli elhatárolása 516.148 eFt értéke a 2012. december hónapra számlázott árbevételt tartalmazza, a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása pedig 1.915 eFt.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek elhatárolása		
December havi árbevétel	530 208	515 855
Egyéb szolgáltatás és kamat bevétel	0	293
<i>Bevételek elhatárolása összesen</i>	<i>530 208</i>	<i>516 148</i>
Költségek elhatárolása		
Előfizetések, biztosítás és oktatási költség	1 052	1 915
<i>Költségek elhatárolása összesen</i>	<i>1 052</i>	<i>1 915</i>
Aktív időbeli elhatárolások összesen	531 260	518 063

II.2. Forrásokhoz kapcsolódó kiegészítések

II.2.1. Saját tőke

A saját tőke értéke: 4.393.665 eFt, mely az előző üzleti évhez képest 308.773 eFt-tal növekedett.

A 75.000 eFt lekötött tartalékból 50.000 eFt 2008. évben, míg 25.000 eFt 2011. évben került megképzésre.

A saját tőke tartalma és változásai részletesen:

adatok eFt-ban	Tárgyév adatai	Változás a bázisévhez képest
D. Saját tőke	4 393 665	+ 308 773
I. Jegyzett tőke	1 032 370	0
III. Tőketartalék	54 434	0
IV. Eredménytartalék	882 244	+ 34 876
V. Lekötött tartalék	75 000	0
VI. Értékelési tartalék	2 305 860	+ 265 017
VII. Mérleg szerinti eredmény	43 757	+8 880

II.2.2. Céltartalék

A távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet 5. § szerint a távhőszolgáltató tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő, a Tsz. hatálya alá tartozó tevékenységéből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg az ármegállapítás során figyelembe vett könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező (távhőszolgáltató esetében 2,0%) szorzatának mértékét (a továbbiakban: nyereségkorlát). Ha a Magyar Energia Hivatal az ellenőrzés során megállapítja, hogy a távhőszolgáltató nyeresége meghaladta a nyereségkorlátot és a távhőszolgáltató az ellenőrzéssel érintett időszakban távhőszolgáltatási támogatásban részesült, a távhőszolgáltatót kötelezi arra, hogy a nyereségkorlátot felüli nyereségtöbblet összegét a Vet. 147. § (1) bekezdés c) pontjában meghatározott célra létrehozott számla javára, a kapott távhőszolgáltatási támogatás erejéig fizesse be, továbbá az ezen felüli összeget a végfelhasználónak adja át.

A 78/2012. (XII.22.) NFM rendelet 45.§ szerint módosított 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet 5. § (5) alapján a Magyar Energia Hivatal mentesítheti a visszafizetési kötelezettség alól a távhőszolgáltatót, ha az éves beszámoló benyújtását követő 15. napig a Hivatalhoz benyújtott kérelmében igazolja, hogy a nyereségkorlát feletti eredményét a tárgyévben megkezdett aktivált vagy nem aktivált olyan beruházásra fordította, illetve a kérelem benyújtását követő harmadik év végéig aktivált olyan beruházásra kívánja fordítani, amely megfelel e rendelet 5. § (5) a)-d) pontjaiban foglaltaknak.

A Magyar Energia Hivatal a távhőszolgáltatók részére 2013. február 7-én megküldte a nyereségkorlát megállapításához, az árelőkészítés során figyelembe vett bruttó eszközértéket, mely Társaságunk vonatkozásában 5.317.568 eFt.

Így a 2 % nyereségtényező figyelembevételével kapott nyereségkorlát: 106.351 eFt.

Tekintettel arra, hogy a nyereségkorlát fölött képződött **281 millió Ft** összegű eredmény sorsa, a Magyar Energia Hivatalnak egy későbbi döntéstől függ, ezért a Számviteli Törvény 15.§ (8) pontja értelmében ezt az összeget a 2012. évi Éves Beszámolóban eredményként nem lehet kimutatni, arra **céltartalékot kell képezni**. A céltartalék képzése az adózás előtti eredmény terhére történik, egyéb ráfordításként való elszámolással.

II.2.3. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú hitellel társaságunk nem rendelkezik. Az éves beruházási terv megvalósításához külső forrást nem vettünk igénybe. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek sem a bázis időszakban, sem a tárgyidőszakban nem szerepelnek a mérlegben.

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 102.229 eFt, mely jelentős mértékű csökkenést mutat az előző időszak 501.692eFt-os összegéhez képest, melynek legfőbb oka, hogy a folyószámlahitelünk év végén nem volt igénybe véve.

A rövid lejáratú kötelezettségek egyik meghatározó eleme a **szállítók**, melynek 53.634 eFt-os összege között lejárt határidejű kötelezettségek nem szerepelnek.

A központi telephely, Nyíregyháza, Népkert u. 12. szám alatt, a 6304. helyrajzi számon nyilvántartott belterületi ingatlanon található, mely ingatlan jelzáloggal terhelt, folyószámlahitel fedezeteként, mely év végén kihasználatlan volt.

A rövid lejáratú kötelezettségek másik meghatározó eleme az **egyéb rövid lejáratú kötelezettség**, melynek részletes kimutatását az alábbi táblázat tartalmazza (eFt)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
SZJA elszámolási számla	8 111	7 394
Költségvetéssel kapcsolatos elszámolási számlák	19 583	17 639
Bér és társadalombiztosítási elszámolási számla	21 248	13 948
Egyéb kötelezettség	5 173	4 915
Társasági adó elszámolási számla	5 561	3 349
Rehabilitációs járulék	0	1 350
Összesen	59 676	48 595

II.2.4. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként kerültek elszámolásra azok a tételek, melyek költségként a beszámolási időszakot terhelik, de 2013. évben kerülnek kifizetésre, illetve a pénzügyileg a beszámolási időszakban teljesített, azonban a következő évet (éveket) érintő bevételek, továbbá a halasztott bevételek.

A passzív időbeli elhatárolás mérlegtételen a halasztott bevétel jogcímen mutatjuk ki a rendkívüli bevételként elszámolt, fejlesztési célra visszafizetési kötelezettség nélkül kapott, pénzügyileg rendezett támogatás és a véglegesen átvett pénzeszközök értékét. Ugyancsak itt mutatjuk ki a térítés nélkül átvett eszközöknek az átadónál kimutatott, de legfeljebb piaci értéken nyilvántartott értékét, valamint az ajándékként kapott, a többletként felvett eszközök piaci értékét.

A visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás értékéből a térítés nélkül átvett eszközönként kimutatott halasztott bevételt, a fejlesztés összegéből megvalósított eszköz bekerülési értéke arányos részének költségként való elszámolásakor kell a rendkívüli bevételekkel szemben elszámolni. Ilyen jogcímen üzleti évben 20.513 eFt került elszámolásra a rendkívüli bevételek között, mely után a halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásai 287.977 eFt értékben mutathatók ki.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek elhatárolása		
2012. évi árbevétel korrekció	195 522	110 904
<i>Bevételek elhatárolása összesen:</i>	<i>195 522</i>	<i>110 904</i>
Költségek elhatárolása		
Áramdíj	7 246	14 086
Telefondíj	209	156
Gázdíj	104 185	73 346
Forróvízdíj	269 493	670 647
Saját gépkocsi használat	123	122
Postaköltség	1 085	1 511
Vízdíj	-	49
Vezetői prémium + járuléakai	7 733	3 277

Vagyonértékelés	1 591	2 000
Egyéb nem anyagjellegű költség	532	695
Fűtés költségosztás	28 540	28 372
Javítás, karbantartás költsége	104	468
Üzemanyag költség	686	618
Kártérítés (Erőmű)	81 565	-
Hidegvíz költség elhatárolás	-	22 316
Oktatás	301	-
Értékcsökkenés átsorolás miatti korrekció	-	2 460
Árfolyam különbözet	-	96
Őrző-védő szolgáltatás, takarítás	542	444
Végrehajtási költség, illeték	2 470	-18
Bankköltség	908	2
<i>Költségek elhatárolása összesen</i>	<i>507 313</i>	<i>820 647</i>
<i>Halasztott bevételek</i>	<i>253 574</i>	<i>287 977</i>
Mindösszesen	956 409	1 219 528

Halasztott bevételek alakulása (eFt)

2012. évi NYITÓ	253 574
2012. évi nyitó korrekciója	- 1 849
2012. évben kapott fejlesztési támogatás	+ 56 765
2012. évben elszámolt rendkívüli bevétel	- 20 513
2012. évi ZÁRÓ	287 977

II.3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

II.3.1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

Az értékesítés nettó árbevétele, az egyéb bevételek, valamint az értékesítés közvetlen és közvetett költségei és egyéb ráfordítások összevetésével mutatja az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét.

A **értékesítés nettó árbevételének** főbb tevékenységenkénti megoszlása:

	adatok eFt-ban
Távhőszolgáltatás alapidj árbevétele:	1 437 748
Távhőszolgáltatás hődíj árbevétele:	2 222 178
HMV továbbszámlázott hidegvíz árbevétele:	194 488
Gáz üzletág árbevétele:	311 171
Egyéb értékesítés árbevételei:	32 098
Értékesítés nettó árbevétele:	4 197 683

Az **1.818.566 eFt egyéb bevételek** között szerepel az 51/2011. (IX.30.), illetve a módosításait tartalmazó 66/2011. (XI.30.), 83/2011. (XII.30.), 59/2012. (X.31.) és 78/2012. (XII.22.) NFM rendeletek alapján igényelt távhőtámogatás összege 1.776.826 eFt értékben.

Az **egyéb ráfordítások 476.916 eFt** értékei között két jelentős tétel szerepel. Az egyik a vevőkövetelésekre megképzett 105.682 eFt értékvesztés, a másik pedig a 281.000 eFt összegű céltartalék ráfordításként elszámolt összegei.

Az értékesítés közvetlen költségei 4.835.038 eFt, míg közvetett költségei 627.948 eFt összegben szerepelnek az eredménykimutatásban.

Az üzemi (üzleti) **tevékenység eredménye 76.347 eFt**, mely 37.870 eFt-tal több az előző beszámolási év üzemi eredményénél.

II.3.2. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek eredménye negatív, vagyis a kamatjellegű ráfordítások 9.340 eFt értéke meghaladja a kamatjellegű bevételek 8.494 eFt értékét, melynek következtében **846 eFt pénzügyi műveletek vesztesége** mutatható ki. Az előző év 5.337 eFt veszteségéhez mérve 4.491 eFt a javulás mértéke.

A pénzügyi műveletek ráfordításai az igénybe vett folyószámlahitel elszámolt kamatkiadásait, míg a bevételei az időszakosan rendelkezésre álló szabad pénzeszközök kamatjellegű bevételeit tartalmazzák.

II.3.3. Szokásos vállalkozási eredmény

A **szokásos vállalkozási eredmény** értéke 75.501 eFt, mely az üzemi (üzleti) tevékenység nyeresége és a pénzügyi műveletek vesztesége egyenlegeként áll elő. Bázis időszak adata 33.140 eFt.

II.3.4. Rendkívüli eredmény

A rendkívüli bevételek egyrészt a halasztott bevételekből, a fejlesztési támogatásokkal (pl.: KEOP pályázatok) megvalósult tárgyi eszköz értékcsökkenési leírásának a fejlesztési támogatással arányosan elszámolt összegével egyező értékét foglalja magába 20.513 eFt értékben, előző év adata 21.870 eFt.

A 7.581 eFt összegű **rendkívüli ráfordítások** a Társasági adóalapból a látvány csapatsport támogatás, valamint az egyéb támogatások értékeit tartalmazza.

Az így kapott **rendkívüli eredmény** tárgyévi összege **12.932 eFt**.

II.3.5. Adózás előtti és adózott eredmény

A szokásos vállalkozási eredmény értékét a rendkívüli eredmény 12.932eFt értékével növelve mutatható ki az **adózás előtti eredmény**, mely **88.433 eFt összegű nyereség**. Bázis időszak értéke 50.553 eFt.

A társasági adó 44.676 eFt-os összege 29.000 eFt-al magasabb, mint előző évben volt.

A 88.433 eFt adózás előtti nyereséget terhelő 44.676 eFt összegű társasági adó fizetési kötelezettsége után az **adózott eredmény 43.757 eFt**.

II.3.6. Mérleg szerinti eredmény

A tulajdonos döntése alapján osztalék kifizetésére nem kerül sor, így a **mérleg szerinti eredmény** értéke megegyezik az adózott eredmény értékével, mely **43.757 eFt nyereség**. Előző év eredménye 34.877 eFt.

III. CASH-FLOW KIMUTATÁS

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	310368	692087
2	1 Adózás előtti eredmény ±	50553	88433
3	2 Elszámolt amortizáció +	250292	232153
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	100898	111341
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		281000
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-883	-640
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	1769	-37511
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	19862	-11081
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-102814	228716
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-28219	206652
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	58900	-375497
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-24314	13197
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	15676	44676
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-261508	-286225
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	261945	286225
17	15 Befektetett eszközök eladása +	437	
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	35858	-301687
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	21 Végrelegesen kapott pénzeszköz +	62263	56765
25	22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
26	23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	25245	350871
28	25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	26 Végrelegesen átadott pénzeszköz -	1160	7581
30	27 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	84718	104175

IV. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

IV.1. Általános tájékoztató rész

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át. A 2011. illetve a 2012. üzleti év esetében sem került sor – mértékét tekintve – a beszámoló valamely mérlegtételét érintő korrekcióra, mely a beszámoló javítását, újbóli közzétételét tette volna szükségessé.

Az energiatámogatásra vonatkozó 289/2007.(X.31.), a 238/2008. (IX.29.), a 286/2008. (XI.28.) és 290/2009. (XII.18.), valamint a 333/2010. (XII.27.) Korm. rendeletekre, valamint a 2006. december 22-én kelt Szociális és Munkaügyi Minisztérium, Magyar Államkincstár és a Nyírtávhó Kft. között létrejött együttműködési megállapodás alapján 2007. januártól 2011. augusztusig volt folyósítva az általunk kibocsátott számlákban a lakossági fogyasztóink felé a támogatás. A hivatkozott jogszabályok alapján 2012. évben a 2011. évre vonatkozó, de 2012. évben készült elszámoló számlákban kezelt támogatásokat, illetve a folyósítás szabályszerűségét záró ellenőrzés keretében vizsgálták a MÁK munkatársai. Az ellenőrzés lényeges hibát vagy szabálytalanságot nem állapított meg.

Az Országos Egészségbiztosítási Pénztár 2009-2011. időszakra vonatkozó munkaügyi ellenőrzést végzett 2012. március hónapban, illetve egy „patronáló” ellenőrzést 2012. november 21-én, melyek alkalmával hibát nem tártak fel.

Tárgyévben a Nemzeti Adó- és Vámhivatal 4 alkalommal végzett vizsgálatot, melyek minden esetben megállapítás nélkül zárultak.

A Magyar Energia Hivatal felé teljesített rendszeres adatszolgáltatásokon túl a MEH a 2005. évi XVIII. sz. törvény 4. §-a alapján a társaságunk által nyilvántartott adatok ellenőrzését is elvégzi. A 2011. október 27. napján indított 2012. február 7-én probléma megállapítása nélkül zárult ellenőrzéshez hasonlóan 2012. október 11-vel kezdődően ismételt ellenőrzés kezdődött. A TAFO-268/1/2012 sz. ellenőrzés 2013. január 28-án zárult, jogsértés megállapítására nem került sor. Szabályzatainkkal kapcsolatos észrevételek, megállapítások, ajánlások alapján folyamatban van szabályzataink felülvizsgálata, szükség szerinti kiegészítése.

Társaságunk kutatási és fejlesztési tevékenységet nem végzett 2012. beszámolási évben.

A Kft. telephelyein a képződött veszélyes hulladék elszállítása, illetve kezelése a rendszeresen tanúsított Integrált Minőségügyi és Környezetvédelmi Irányítási Rendszereink részeként szabályozott keretek között zajlik.

A tárgyi eszközök értékhelyesbítésének összegeit a IV.2.1. pont alatt található „B” jelű táblázatban mutatjuk ki.

A vállalkozás értékpapírokkal nem rendelkezik.

Társaságunk lejárt esedékességű köztartozással nem rendelkezik.

IV.1.1. Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

A társaság részesedési viszonyban áll a 2009. március 06. napján alapított ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Kft.-vel. A társaság alapításának célja, hogy az Észak-Alföldi régióban hozzájáruljon horizontális és szektorális tevékenységével a hatékony regionális energiatervezés létrejöttéhez, nemzetközi együttműködések kialakításához, energia területen és kommunikációs tevékenységeken keresztül a tudatosabb energiafelhasználás kialakulásához és a tudatformáláshoz. A társaságunk által rendelkezésre bocsátott törzsbetét 700 eFt, mely teljes egészében pénzbeli hozzájárulásból áll és 8 %-os mértékű részesedést jelent. A szervezet részére 2012. évben 700 eFt értékű támogatás kifizetésére került sor.

IV.1.2. Kapcsolt vállalkozások

Társaságunk kapcsolt vállalkozási körébe az alábbi vállalkozások tartoznak:

NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Kft.,
Térségi Hulladékgyűjtési Kft.,
Nyírsuli Kft.,
Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.,
NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Kft.,
Nyíregyházi Ipari Park Kft.,
„Sóstó-Gyógyfürdők” Zrt.,
Város-Kép Nonprofit Kft.,
Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft.,
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Vállalat
Nyírségvíz Zrt.

IV.1.3. Vezető tisztségviselők és könyvvizsgáló javadalmazása

Társaságunknál 2012. évben ügyvezető váltás történt. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere a 4/2012.(IV.13.) GT/NYÍRTÁVHŐ Kft. számú határozatával Gerda Istvánt 2012. április 13. napjával ügyvezetői tisztségéből visszahívta, helyére az 5/2012.(IV.16.) GT/NYÍRTÁVHŐ Kft. számú határozatával Arday Balázst választotta meg 2012. április 17. napjától határozatlan időre, visszahívásig.

A Kft.-nél az ügyvezető igazgatók és a Felügyelő Bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti évben járó járandósága (eFt):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Ügyvezető igazgató	11.520	9.657
Felügyelő Bizottság	3.120	3.237
Összesen	14.640	12.894

Társaságunk könyvvizsgálatát közgyűlési határozat alapján 2012. május 31. napjáig az AUTENT Kft. (4400. Nyíregyháza, Virág u. 38.) látta el. A könyvvizsgálatért személyében is felelős volt Dr. Béres Géza (4400. Nyíregyháza, Virág u. 38.).

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének a 9/2012.(V.25.) GT/NYÍRTÁVHŐ Kft. számú határozata alapján Társaságunk könyvvizsgálatát 2012. június 1. napjától 2015. május 31.

napjáig az OZ AUDIT Könyvszakértő, Gazdasági Tanácsadó Kft. (4400 Nyíregyháza, Mártírok tere. 9. VII. em., kamarai nyilvántartási szám: 000659) látja el, mely tevékenységért az éves könyvvizsgálói díjat 1.200.000,- Forint + ÁFA összegben határozza meg. A könyvvizsgálatért személyében is felelős Orosz Zoltán (4400 Nyíregyháza, Vattay Altábornagy u. 14., kamarai igazolvány száma: 002021).

IV.1.4. Munkavállalók létszám és béradatai

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma, bérköltése és személyi jellegű kifizetése állománycsoportonkénti bontásban:

Állomány csoport	Átlagos statisztikai létszám (fő)		Bérköltés (eFt)		Személyi jellegű kifizetés (eFt)	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Fizikai	64	55	99.699	107.557	24.848	18.513
Szellemi	77	73	216.794	204.909	17.338	23.934
Állományba nem tartozó	-	-	1.559	2.448	-	-
Összesen	141	128	318.052	314.914	42.186	42.447

IV.2. Mérlegehez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó tájékoztató rész**IV.2.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulása****A./ Bruttó érték változása (eFt)**

Megnevezés	Nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Átsorolás	Záró
I. Immateriális javak összesen	135 258	16 427	13 219		138 466
I.1. Szellemi termék	118 248	15 924	13 219		120 953
I.2. Alapítás, átszervezés akt. É.	17 010	503	0		17 513
II. Tárgyi eszközök összesen	5 549 647	479 880	328 670		5 700 857
II.1. Ingatlanok	2 064 736	107 232	1 639		2 170 329
II.2. Műszaki berendezések, gépek, járm.	3 164 373	137 601	28 627		3 273 347
II.3. Egyéb berendezések, felszerelések	320 487	12 826	78 343		254 970
II.4. Beruházások	51	257 659	255 499		2 211

B./ Értékkülönbözet változása (eFt)

Megnevezés	Nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Átsorolás	Záró
I. Immateriális javak összesen	0	2 911	0		2 911
I.1. Szellemi termék	0	2 911	0		2 911
I.2. Alapítás, átszervezés akt. É.	0	0	0		0
II. Tárgyi eszközök összesen	2 040 843	283 004	20 898		2 302 949
II.1. Ingatlanok	746 731	129 130	1 041		874 820
II.2. Műszaki berendezések, gépek, járm.	1 259 910	153 874	9 308		1 404 476
II.3. Egyéb berendezések, felszerelések	34 202	0	10 548		23 654

C./ Értékcsökkenés változása (eFt)

Megnevezés	Nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Átsorolás	Záró
I. Immateriális javak összesen	130 170	5 271	1 045	-5 400	128 996
I.1. Szellemi termék	113 160	4 768	1 045	-5 400	111 483
I.2. Alapítás, átszervezés akt. É.	17 010	503	0	0	17 513
II. Tárgyi eszközök összesen	3 880 266	228 598	113 528	5 400	4 000 736
II.1. Ingatlanok	757 255	79 738	5 747	4 286	835 532
II.2. Műszaki berendezések, gépek, járm.	2 843 867	135 019	29 440	1 114	2 950 560
II.3. Egyéb berendezések, felszerelések	279 144	13 841	78 341	0	214 644
Elszámolt értékcsökkenés	4 010 436	233 869	114 574	0	4 129 732

D./ Elszámolt értékcsökkenési leírás fajtánként (eFt)

Megnevezés	Terv szerinti é.cs.			Terven felüli é.cs.	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Telj. Arányos		
I. Immateriális javak összesen	5 271				5271
I.1. Szellemi termék	4 768				4768
I.2. Alapítás, átszervezés akt. É.	503				503
II. Tárgyi eszközök összesen	226 882			1 716	228 598
II.1. Ingatlanok	79 523			215	79 738
II.2. Műszaki berendezések, gépek, járm.	134 228			791	135 019
II.3. Egyéb berendezések, felszerelések	13 131			710	13 841
Összesen	232 153	0	0	1 716	233 869

IV.2.2. Értékvesztés : vevők (adatok Ft-ban):

Lakossági értékvesztés (halmozott)		
Minősítési kategóriák	Alap	Értékvesztés
2011. év:		
200 eFt alatti	140 297 397	28 059 479
200 eFt feletti	319 244 542	191 546 725
2011. év Összesen	459 541 939	219 606 204
2012. év:		
1. Egyedileg minősített	8 344 081	8 344 081
2. 365 napon belül befizetést nem teljesítő	233 666 264	210 299 780
3. 365 napon belül befizetést teljesítő kateg.		
91-180 nap közötti	15 141 431	3 785 457
181-365 nap közötti	49 071 310	24 535 869
366-730 nap közötti	36 705 653	27 529 295
731 napon túli	31 622 362	28 460 140
2012. év Összesen	374 551 101	302 954 622
Tárgyévi értékvesztés / visszaírás:		83 348 418
Közület értékvesztés (halmozott)		
Minősítési kategóriák	Alap	Értékvesztés
2011. év:		
200 eFt alatti	6 923 161	1 384 632
200 eFt feletti	72 099 311	11 893 061
2011. év Összesen	79 022 472	13 277 693
2012. év:		
1. Egyedileg minősített	7 521 402	6 769 262
2. 365 napon belül befizetést nem teljesítő	11 306 636	10 175 978
3. 365 napon belül befizetést teljesítő kateg.		
91-180 nap közötti	547 997	137 005
181-365 nap közötti	2 310 133	1 155 079
366-730 nap közötti	5 213 791	3 910 347
731 napon túli	14 959 612	13 463 652
2012. év Összesen	41 859 571	35 611 323
Tárgyévi értékvesztés / visszaírás:		22 333 630
Tárgyévi értékvesztés összesen:		105 682 048

IV.2.3. Tárgyi eszközök állományváltozásai

adatok: eFt-ban

Eszközcsoport Mozgásforma	Szellemi termékek	Alapítás, átszervezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések, járművek	Összesen
Bruttó értékben NYITÓ	118 248	17 010	2 064 736	3 164 373	320 487	5 684 854
vásárlás /+	15 924	503	107 232	137 601	12 826	274 086
értékesítés /-						
selejtezés /-	13 219		1 639	28 627	78 343	-121 828
átcsoportosítás /+;-						
Bruttó értékben ZÁRÓ	120 953	17 513	2 170 329	3 273 347	254 970	5 837 112
Értécsökkenés NYITÓ	113 160	17 010	757 255	2 843 867	279 144	4 010 436
tverszerinti értécsökkenési leírás /+	4 768	503	79 738	135 019	7 191	227 219
egyösszegű amortizáció /+					6 650	6 650
értékesítés /-						
selejtezés /-	1 045		5 747	29 440	78 341	114 573
átcsoportosítás /+;-	-5 400		+ 4 286	+ 1 114		0
Értécsökkenés ZÁRÓ	111 483	17 513	835 532	2 950 560	214 644	4 129 732
Nettó értékben NYITÓ	5 088	0	1 307 481	320 506	41 343	1 674 418
Nettó értékben ZÁRÓ	9 470	0	1 334 797	322 787	40 326	1 707 380

IV.2.4. Költségek és ráfordítások költségnemenkénti bontása (eFt)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
III. Aktivált saját teljesítmények értéke	7 942	8 619
05. Anyagköltség	3 249 174	4 535 192
06. Igénybevett szolgáltatás	208 154	202 658
07. Egyéb szolgáltatás	26 120	28 771
08. Eladott áruk beszerzési értéke	124	8 155
09. Eladott (közvetített) szolgáltatás értéke	1 342	6 654
10. Bérköltség	318 052	314 914
11. Személyi jellegű egyéb kifizetés	47 473	46 994
12. Bérjárulékok	97 075	96 114
VI. Értékcsökkenési leírás	250 292	232 153

Egyéb ráfordítás (eFt):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Értékesített tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	194	0
Behajthatatlan követelés leírása	8 817	14 775
Káreseményekkel kapcsolatos költség	124	299
Bírság, kötbér, kés. kamat, egyéb eredmény csökk.	81 656	624
Értékvesztés követelésre	112 769	105 682
Egyéb adók	23 657	4 490
Terven felüli értékcsökkenési leírás	11 059	1 716
Egyéb eredményt csökkentő tételek	30	0
Céltartalék képzése	0	281 000
HMV hidegvíz különbözet elszámolás	0	64 386
Készletek selejtezése	0	3 944
Egyéb ráfordítások összesen	238 306	476 916

IV.2.5. Rendkívüli bevételek (eFt)

A halasztott bevételekből, az éves értékcsökkenési leírásnak a fejlesztési támogatások arányában elszámolt összege:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Lakossági hozzájárulás NYITÁS	4 685	3 166
Térítés nélkül átvett eszközök	5 149	4 883
Városi Stadion	600	600
Pro Estate Kft.	480	480
GM NEP 2003. év	355	0
GM NEP 2004. év	1 702	0
NYKCE 2006. év	731	731
NFÜ-KEOP 4.1 támogatás	2 039	2 039
KEOP 5.4.0. Északi krt. I. ütem támogatás	6 129	5 444
KEOP 5.4.0. Bethlen G. u. támogatás	0	1 966
KEOP 5.4.0. Északi krt. II. ütem támogatás	0	1 204
Összesen	21 870	20 513

IV.2.6. Társasági adó alapját módosító tételek (eFt)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek		
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	252 398	269 750
Fejlesztési tartalék	25 000	0
Önellenőrzési költség csökkentés	0	2 460
Tárgyi eszköz állományból kivezetés	0	1 583
Összesen	277 398	273 793
Adózás előtti eredményt növelő tételek		
A Számviteli törvény alapján elszámolt értékcsökkenési leírás	261 546	232 153
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek	9 288	1 581
Terven felüli értékcsökkenés	0	1 716
Behajthatatlan követelés leírás	0	1 803
Követelésre elszámolt értékvesztés	112 769	105 682
Jogerős határozatban megállapított bírság	-	598
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	-	-
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként elszámolt összeg	-	-
Céltartalék képzés	-	281 000
Egyéb hidegvíz elszámolás	-	64 386
Összesen	383 603	688 919

IV.2.7. Társasági adó megállapítása (eFt)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	50 553	80 433
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	277 398	273 793
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	383 603	688 919
Adóalap	156 758	503 559

IV.3. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi mutatószámok

adatok eFt-ban	2011. év		2012. év		változás
1. Tárgyi eszközök aránya					
$\frac{\text{tárgyi eszközök ért. x100}}{\text{összes eszközök}}$	$\frac{3710224}{5542993} =$	66,9%	$\frac{4003070}{5996422} =$	66,8%	99,7%
2. Forgóeszközök aránya					
$\frac{\text{forgóeszk.ért.x100}}{\text{összes eszközök}}$	$\frac{1293601}{5542993} =$	23,3%	$\frac{1460940}{5996422} =$	24,4%	104,4%
3. Tőkeellátottság					
$\frac{\text{saját tőke x 100}}{\text{összes forrás}}$	$\frac{4084892}{5542993} =$	73,7%	$\frac{4393665}{5996422} =$	73,3%	99,4%
4. Források aránya					
$\frac{\text{kötelezettségek x100}}{\text{saját tőke}}$	$\frac{501692}{4084892} =$	12,3%	$\frac{102229}{4393665} =$	2,3%	18,9%
5. Likviditás					
$\frac{\text{likvid aktívák x 100}}{\text{likvid passzívák}}$	$\frac{1293601}{501692} =$	257,8%	$\frac{1460940}{102229} =$	1429,1%	554,2%
6. Árbevétel arányos jövedelmezőség					
$\frac{\text{adózás előtti er.x100}}{\text{összes bevétel}}$	$\frac{50553}{4494057} =$	1,1%	$\frac{88433}{6045256} =$	1,5%	130,0%
7. Eszközarányos jövedelmezőség					
$\frac{\text{adózás előtti er.x100}}{\text{összes eszközök}}$	$\frac{50553}{5542993} =$	0,9%	$\frac{88433}{5996422} =$	1,5%	161,7%
8. Vagyonarányos jövedelmezőség					
$\frac{\text{adózás előtti er.x100}}{\text{saját tőke}}$	$\frac{50553}{4084892} =$	1,2%	$\frac{88433}{4393665} =$	2,0%	162,6%

adatok eFt-ban	2011. év		2012. év		változás
9. Tárgyi eszközök fedezettsége					
$\frac{\text{saját tőke x 100}}{\text{tárgyi eszközök}}$	$\frac{4084892}{3710224} = 110,1\%$		$\frac{4393665}{4003070} = 109,8\%$		99,7%
10. Tárgyi eszközök aránya					
$\frac{\text{tárgyi eszk.x100}}{\text{tárgyi e.+ forgóeszközök}}$	$\frac{3710224}{5003825} = 74,1\%$		$\frac{4003070}{5464010} = 73,3\%$		98,8%
11. Műszaki berendezések, járművek aránya					
$\frac{\text{műszaki ber.x 100}}{\text{tárgyi eszközök}}$	$\frac{320506}{3710224} = 8,6\%$		$\frac{322787}{4003070} = 8,1\%$		93,3%
12. Forgóeszközök aránya					
$\frac{\text{forgóeszk.x100}}{\text{eszköz összesen}}$	$\frac{1293601}{5542993} = 23,3\%$		$\frac{1460940}{5996422} = 24,4\%$		104,4%
13. Befektetett eszközök használhatósági foka					
$\frac{\text{nettó érték x100}}{\text{bruttó érték}}$	$\frac{1674418}{5684854} = 29,5\%$		$\frac{1707380}{5837111} = 29,3\%$		99,3%
14. Likviditási mutató II.					
$\frac{\text{forgóe.-készl.x100}}{\text{rövid lej. kötelezettségek}}$	$\frac{1269813}{501692} = 253,1\%$		$\frac{1438470}{102229} = 1407,1\%$		555,9%
15. Gyorsráta					
$\frac{\text{pénzeszköz x100}}{\text{rövid lej. kötelezettségek}}$	$\frac{140185}{501692} = 27,9\%$		$\frac{244360}{102229} = 239,0\%$		855,4%
16. Vevő állomány és szállító állomány					
$\frac{\text{vevők x100}}{\text{szállítók}}$	$\frac{570565}{91145} = 626,0\%$		$\frac{258232}{53634} = 481,5\%$		76,9%

adatok eFt-ban	2011. év		2012. év		változás
17. Vevők átfutási ideje					
	643244		570565		
$\frac{\text{átl.vevőáll.}(NY+Z)/2 \times 365}{\text{nettó árbevétel}}$	$\frac{570565}{4077591} = 54,33$		$\frac{258232}{4197683} = 36,03$		66,3%
18. Szállítók átfutási ideje					
	89376		91145		
$\frac{\text{átl.szállító áll}(NY+Z)/2 \times 365}{\text{anyagjellegű ráfordítás}}$	$\frac{91145}{3484914} = 9,45$		$\frac{53634}{4781430} = 5,53$		58,5%
19. Árbevétel arányos eredmény					
	38477		76347		
$\frac{\text{üzleti tev.eredm.} \times 100}{\text{nettó árbev.} + \text{egyéb bev.}}$	$\frac{38477}{4077591} = 0,9\%$		$\frac{76347}{4197683} = 1,27\%$		147,3%
	389056		1818566		
20. Tőkearányos eredmény					
	38477		76347		
$\frac{\text{üzleti eredmény} \times 100}{\text{saját tőke}}$	$\frac{38477}{4084892} = 0,9\%$		$\frac{76347}{4393665} = 1,74\%$		184,5%
21. Eszközarányos eredmény					
	50553		88433		
$\frac{\text{adózás előtti eredm.} \times 100}{\text{befekt. eszközök} + \text{készletek}}$	$\frac{50553}{3718132} = 1,4\%$		$\frac{88433}{4017419} = 2,2\%$		162,0%
	23788		22470		
22. Bérarányos eredmény					
	38477		76347		
$\frac{\text{üzleti eredmény} \times 100}{\text{bérköltség}}$	$\frac{38477}{318052} = 12,1\%$		$\frac{76347}{314914} = 24,2\%$		200,4%

V. TÁVHŐSZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG BESZÁMOLÓJA

11241256-3530-113-15

Statisztikai számjel

Cg.15-09-061685

Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft.

4400 NYÍREGYHÁZA, NÉPKERT U. 12.

T.: 42/314-433

**TÁVHŐSZOLGÁLTATÁSI
TEVÉKENYSÉG**

Éves beszámoló

2012. év

2013. március 31.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2012. december 31. adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	e
1	A. Befektetett eszközök	3819149
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	12381
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	
5	Vagyoni értékű jogok	
6	Szellemi termékek	9470
7	Üzleti vagy cégérték	
8	Immateriális javakra adott előlegek	
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	2911
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3804800
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1334797
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	240829
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	40326
14	Tenyészállatok	
15	Beruházások, felújítások	2211
16	Beruházásokra adott előlegek	
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	2186637
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1968
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	
21	Egyéb tartós részesedés	700
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	1268
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	

NYÍRTÁVHŐ Kft.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2012. december 31. adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	e
27	B. Forgóeszközök	1467118
28	I. KÉSZLETEK	21826
29	Anyagok	21826
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek	
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	
32	Késztermékek	
33	Áruk	
34	Készletekre adott előlegek	
35	II. KÖVETELÉSEK	1200932
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	265054
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
39	Váltókövetelések	
40	Egyéb követelések	935878
41	Követelések értékelési különbözete	
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	
45	Egyéb részesedés	
46	Saját részvények, saját üzletrészek	
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
48	Értékpapírok értékelési különbözete	
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	244360
50	Pénztár, csekkek	982
51	Bankbetétek	243378
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	472558
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	470643
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1915
55	Halasztott ráfordítások	
56	Eszközök összesen	5758825

NYÍRTÁVHŐ Kft.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2012. december 31. adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	e
57	D. Saját tőke	4216905
58	I. JEGYZETT TŐKE	991464
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	
61	III. TŐKETARTALÉK	52277
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	847289
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	75000
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	2189548
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	2189548
66	Valós értékelés értékelési tartaléka	
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	61327
68	E. Céltartalékok	281000
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre	
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre	
71	Egyéb céltartalék	281000
72	F. Kötelezettségek	98179
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	
79	Átváltoztatható kötvények	
80	Tartozások kötvénykibocsátásból	
81	Beruházási és fejlesztési hitelek	
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	

4/6. oldal

NYÍRTÁVHŐ Kft.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2012. december 31. adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	98179
87	Rövid lejáratú kölcsönök	
88	ebből: az átváltoztatható kötvények	
89	Rövid lejáratú hitelek	
90	Vevőktől kapott előlegek	
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	51509
92	Váltótartozások	
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	46670
96	Kötelezettségek értékelési különbözete	
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	1162741
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	106765
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	778746
101	Halasztott bevételek	277230
102	Források összesen	5758825

NYÍRTÁVHŐ Kft.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

2012. december 31. adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3886512
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3886512
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	8619
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	8619
7	III. Egyéb bevételek	1818566
8	ebből: visszaírt értékvesztés	
9	5 Anyagköltség	4268257
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	196619
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	27692
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	8155
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6654
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	4507377
15	10 Bérköltség	300794
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	46115
17	12 Bérjárulékok	92608
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	439517
19	VI. Értékcsökkenési leírás	196175
20	VII. Egyéb ráfordítások	476916
21	ebből: értékvesztés	105682
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	93712

NYÍRTÁVHŐ Kft.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2012. december 31. adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	8494
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	
32	ebből: értékelési különbözet	
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	8494
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	8261
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	874
40	ebből: értékelési különbözet	
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	9135
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-641
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	93071
44	X. Rendkívüli bevételek	20513
45	XI. Rendkívüli ráfordítások	7581
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	12932
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	106003
48	XII. Adófizetési kötelezettség	44676
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	61327
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	
51	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés	
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	61327