

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 2013.december 31.

2014. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" M RLEG Eszk z k (akt vÆk)

2013. december 31

adatok eFt-ban

Sor- sz/Em	A tØtel megnevezØse	ElzØ Øv	ElzØ Øv(ek) m dos - tÆsa	TÆrgyØv
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	4017419		4493103
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	12381		13459
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek	9470		10036
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése	2911		3423
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	4003070		4477980
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1334797		1735448
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	322787		241227
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	40326		57077
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	2211		21077
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	2302949		2423151
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1968		1664
19	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés	700		700
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	1268		964
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

2014. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" M RLEG Eszk z k (akt vÆk)

2013. december 31

adatok eFt-ban

Sor- szÆm	A tØtel megnevezØse	ElØzØv	ElØzØ Øv(ek) m dos - tÆsai	TÆrgyØv
a	b	c	d	e
27	B. Forg eszk z k	1460940		1670976
28	I. KÉSZLETEK	22470		55385
29	Anyagok	21826		53701
30	Beféjezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk			-6
34	Készletekre adott előlegek	644		1690
35	II. KÖVETELÉSEK	1194110		1378182
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	258232		169020
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	935878		1209162
41	Követelések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	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	244360		237409
50	Pénztár, csekkek	982		894
51	Bankbetétek	243378		236515
52	C. Akt v időbeli elhatÆrolÆsok	518063		453450
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	516148		444388
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1915		9062
55	Halasztott ráfordítások			
56	Eszk z k sszesen	5996422		6617529

2014. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHÓ Kft

"A" MÉRLEG Források (passzív rész)

2013. december 31

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	4393665		4593181
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	882244		964979
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	75000		36022
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	2305860		2426574
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	2305860		2426574
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	43757		78802
68	E. Céltartalékok	281000		705479
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék	281000		705479
72	F. Kötelezettségek	102229		1002479
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		1380
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		1380

2014. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" M RLEG ForrÆsok (passz vÆk)

2013. december 31

adatok eFt-ban

Sor- szÆm	A tØtel megnevezØse	ElØzØ Øv	ElØzØ Øv(ek) m dos - tÆsai	TÆrgyØv
a	b	c	d	e
86	III. RØVID LEJÁRATÚ KØTELEZETTSÉGEK	102229		1001099
87	RØvid lejáratú kölcsönök			
88	ebbØl: az átváltoztatható kötvények			
89	RØvid lejáratú hitelek	0		694
90	VevØktØl kapott elØlegek			
91	KØtelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	53634		848303
92	Váltótartozások			
93	RØvid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	RØvid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	48595		152102
96	KØtelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passz v idØbeli elhatÆrolÆsok	1219528		316390
99	Bevételek passzív idØbeli elhatárolása	110904		442
100	Költségek, ráfordítások passzív idØbeli elhatárolása	820647		50001
101	Halasztott bevételek	287977		265947
102	ForrÆsok sszesen	5996422		6617529

2014. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2013. december 31

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4197683		3865428
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	4197683		3865428
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	4820229		4921986
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	8155		785
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6654		116765
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	4835038		5039536
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	-637355		-1174108
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	8926		13978
10	7 Igazgatási költségek	614687		642499
11	8 Egyéb általános költségek	4335		3766
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	627948		660243
13	V. Egyéb bevételek	1818566		2542937
14	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
15	VI. Egyéb ráfordítások	476916		592604
16	ebből: értékvesztés	105682		39812
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	76347		115982

2014. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2013. 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	8494		11800
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)	8494		11800
29	14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	8261		105
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	16 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
34	17 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1079		2182
35	ebből: értékelési különbözet			
36	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)	9340		2287
37	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	-846		9513
38	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	75501		125495
39	IX. Rendkívüli bevételek	20513		23116
40	X. Rendkívüli ráfordítások	7581		40025
41	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)	12932		-16909
42	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	88433		108586
43	XI. Adófizetési kötelezettség	44676		29784
44	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	43757		78802
45	18 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
46	19 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
47	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19)	43757		78802

2014. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2013. december 31

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4197683		3865428
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	4197683		3865428
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	8619		6381
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	8619		6381
7	III. Egyéb bevételek	1818566		2542937
8	ebből: visszaírt értékvesztés			0
9	5 Anyagköltség	4535192		4513859
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	202658		265339
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	28771		42070
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	8155		785
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6654		116765
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	4781430		4938818
15	10 Bérköltség	314914		332948
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	46994		40432
17	12 Bérjárulékok	96114		98276
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	458022		471656
19	VI. Értécsökkenési leírás	232153		295686
20	VII. Egyéb ráfordítások	476916		592604
21	ebből: értékvesztés	105682		39812
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	76347		115982

2014. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2013. december 31

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	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	8494		11800
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		11800
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	8261		105
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1079		2182
40	ebből: értékelési különbözet			
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	9340		2287
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-846		9513
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	75501		125495
44	X. Rendkívüli bevételek	20513		23116
45	XI. Rendkívüli ráfordítások	7581		40025
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	12932		-16909
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	88433		108586
48	XII. Adófizetési kötelezettség	44676		29784
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	43757		78802
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	43757		78802

2014. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Adószám: 11241256-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-061685

NYÍRTÁVHŐ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Népkert utca 12.



Kiegészítő melléklet 2013

Fordulónap: 2013. december 31.

Beszámolási időszak: 2013. január 01. - 2013. december 31.

Nyíregyháza, 2014. március 31.

P.h.

.....
Arday Balázs
ügyvezető igazgató

[EsBo program]

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
 - Leányvállalatok
 - Közös vezetésű vállalkozások
 - Társult vállalkozások
 - Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások
 - Többségi befolyás gazdasági társaságban
 - Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban
 - Kiegészítések a kapcsolt vállalkozások bemutatásához
 - 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
 - Ellenőrzés az irányításban
 - Konzolidálásba bevonás
 - Kiegészítések az irányítás bemutatásához
 - 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.5. A beszámoló közreműködői
 - 1.6. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvezetés módja
 - 2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
 - 2.5. A számviteli rend további sajátosságai
 - 2.6. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.7. Üzleti jelentés
 - 2.8. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.10. Devizás tételek értékelése
 - Alkalmazott devizaárfolyam
 - Devizás értékelés változása
 - 2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása
 - Értékcsökkenési leírás módja
 - Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
 - Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
 - Nem jelentős maradványérték
 - Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
 - Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.12. Értékvesztések elszámolása
 - 2.13. Visszaírások alkalmazása
 - 2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása
 - 2.15. Valós értéken történő értékelés
 - 2.16. Alapítás-átszervezés költségei

- 2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása
- 2.18. Vásárolt készletek értékelése
- 2.19. Saját termelésű készletek értékelése
- 2.20. Céltartalék-képzés szabályai
- 2.21. Ki nem emelt tételek értékelése
- 2.22. Értékelési szabályok más változásai
- 2.23. Leltározási szabályok
- 2.24. Pénzkezelési szabályok
- 2.25. Önköltségszámítás szabályai
- 2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

3. Elemzések

- 3.1. Adatok változása
- 3.2. Mérlegtételek megoszlása
- 3.3. Vagyoni helyzet
- 3.4. Likviditás és fizetőképesség
- 3.5. Jövedelmezőség
- 3.6. Cash-flow

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- 4.1. Előző évek módosítása
- 4.2. Sajátos tételbesorolások
- 4.3. Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok
Tétel átsorolások
Értékelési elvek változása
- 4.4. A mérleg tagolása
Összevont tételek a mérlegben
Új tételek a mérlegben
Tételek továbbtagolása a mérlegben
Tételek elhagyása a mérlegben
- 4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása
Pénzügyi instrumentumok
- 4.6. Mérlegen kívüli tételek
Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek
Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
- 4.7. Befektetett eszközök
Bruttó érték alakulása
Halmozott értékcsökkenés alakulása
Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
Terven felüli értékcsökkenés
Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései
Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

- 4.8. Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
Forgóeszközök
Követelések alakulása
Követelések kapcsolt vállalkozásokban
Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
Hátrasorolt eszközök
- 4.9. Aktív időbeli elhatárolások
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
Elhatárolt költségek és ráfordítások
Halasztott ráfordítások
- 4.10. Saját tőke
Saját tőke változása
Jegyzett tőke alakulása
Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
Jegyzett, de be nem fizetett tőke
Visszavásárolt saját üzletrészek
Lekötött tartalék jogcímei
Értékhelyesbítések alakulása
Tőkemegfelelés
- 4.11. Céltartalékok
Céltartalékok - várható kötelezettségekre
Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
Céltartalékok - jövőbeni költségekre
Céltartalékok - egyéb címen
- 4.12. Kötelezettségek
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
Kötelezettségek átsorolása
Biztosított kötelezettségek
Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Kötelezettségek egyéb sajátosságai
- 4.13. Passzív időbeli elhatárolások
Elhatárolt bevételek
Visszahatárolt költségek, ráfordítások
Halasztott bevételek
Átengedett befektetett eszközök bevétele
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
- 5.1. Előző évek módosítása
- 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
- 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
Összevont tételek az eredménykimutatásban
Új tételek az eredménykimutatásban

- Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
- 5.4. Bevételek
Bevételek alakulása
Árbevétel tevékenységenként
Export árbevétel bemutatása
Exporttámogatás felhasználása
Végleges jelleggel kapott támogatások
Visszatérítendő kapott támogatások
Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
Aktivált saját teljesítmények
Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
Rendkívüli bevételek
- 5.5. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
Költségek költségnemenként
Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
Rendkívüli ráfordítások
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
Társasági adó megállapítása
Adóalap módosító tételek
Rendkívüli tételek hatása az adóalapra
Adófizetési kötelezettség egyéb sajátosságai
- 5.7. Eredmény
Döntés az eredmény felhasználásáról
Az adózott eredmény felhasználása
Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben
- 6. Tájékoztató adatok**
- 6.1. Import beszerzések
- 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
- 6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
Vezető tisztségviselők munkadíja
Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai
Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.4. Bér- és létszámadatok
Létszámadatok
Béradatok
Személyi jellegű egyéb kifizetések
- 6.5. Környezetvédelem
Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
Környezetvédelmi költségek
Környezetvédelmi céltartalékok
Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Nyírtávhő Kft. 1992. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Nyírtávhő Kft. tevékenységi köre az alábbi:

A társaság fő tevékenysége:

- Gőz ellátás, légkondicionálás

A társaság további tevékenységi körei:

- Villanszerelés
- Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
- Egyéb épületgépészeti szerelés
- Egyéb befejező építés
- Egyéb speciális szaképítés
- Biztonsági rendszer szolgáltatás

Alapító neve és székhelye:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Törzskönyvi azonosító száma: 731762

Képviselő: Dr. Kovács Ferenc polgármester

A társaság törzstőkéje 1.032.370.000,-Ft, mely 1.000.000,-Ft készpénzből és 1.031.370.000,-Ft nem pénzbeli betétből (apportból) áll.

A társaság egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság.

A Nyírtávhő Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

4400 Nyíregyháza, Család u. 102.

4400 Nyíregyháza, Nyár u. 6.

4400 Nyíregyháza, Vay Á. krt. 4-6. 1/104.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok

A Nyírtávhő Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

Közös vezetésű vállalkozások

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

Társult vállalkozások

A Nyírtávhő Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

A gazdálkodó a fordulónapon az alábbi, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokban bírt nem mértékadó befolyással:

Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások

Név	Székhely
ENEREA Észak-Alföldi Regionális Ügynökség Nonprofit Kft.	4400 Nyíregyháza, Sóstói út 31/B "A" épület III. emelet, 344-es szoba

Többségi befolyás gazdasági társaságban

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban

A Nyírtávhő Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

Kiegészítések a kapcsolt vállalkozások bemutatásához

Társaságunk kapcsolt vállalkozási körébe az alábbi vállalkozások tartoznak:

- NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Kft.
- Térségi Hulladékgazdálkodási 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.
- Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.: 100%

Konzolidálásba bevonás

A Nyírtávhő Kft. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

Kiegészítések az irányítás bemutatásához

A tulajdonosi felügyeletet Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának képviseletében Dr. Kovács Ferenc Polgármester és az általa megbízott Felügyelő Bizottság gyakorolja.

A Felügyelő Bizottság összetétele:

Remesné Facsar Ildikó (elnök)
Bugarin-Horváth István Pál
Krappai Sándorné
Mikó Dániel
Nagy István András

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2013. január 01. - 2013. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2013. december 31.

A tárgyévi gazdálkodás körülményire leginkább a hatósági árrendszer: a hőtermelési díjakat szabályozó 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet, valamint a távhőtámogatás igénylését és a fajlagos támogatás nagyságát szabályozó az 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet és azok módosításai gyakorolt jelentős hatást.

Ezek értelmében 2013. január 1.-től a lakossági felhasználói szolgáltatási díjknál (fűtés, használati meleg víz alapdíj és hődíj egyaránt ideértendő) 10%-os, majd 2013. november 1.-től a további 11,1%-os (összességében 20%-os) díjcsökkentést hajtottunk végre. Ezzel párhuzamosan a lakossági értékesítés után kapott fajlagos támogatási összeg „kompenzáló jelleggel” emelkedett.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Nyírtávhő Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, regisztrációs száma:

Hajnal András gazdasági igazgató

Regisztrációs szám: 185520

A beszámoló aláírója

A Nyírtávhő Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Nyírtávhő Kft. képviseletére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím):

Arday Balázs ügyvezető igazgató (4028 Debrecen, Lugossy u.16/B)

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Nyírtávhő Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Könyvvizsgálati megbízás időtartama:

2012.06.01-2015.05.31.

Könyvvizsgáló társaság:

OZ AUDIT Könyvszakértő, Gazdasági Tanácsadó Kft.

4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. VII.em.

Cg:15-09-063890, kamarai nyt.szám:000659

Könyvvizgálatért személyében felelős könyvvizsgáló:

Orosz Zoltán, kamarai tagsági száma: 002021

A számviteli beszámolóhoz kapcsolódóan -az arra jogosult legfőbb szervnek a beszámoló elfogadásához kapcsolódó döntésen kívül, de ideértve az elkészítést, ellenőrzést, felülvizsgálatot- a fentiekben túl a Felügyelő Bizottság véleményezi és határoz annak elfogadásáról vagy elutasításáról.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Nyírtávhő Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 4400 Nyíregyháza, Népkert utca 12.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Nyírtávhő Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Nyírtávhő Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Nyírtávhő Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	azonnal
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	folyamatosan
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A Nyírtávhő Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: összköltség és forgalmi költség eljárással.

A Nyírtávhő Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.7. Üzleti jelentés

A Nyírtávhő Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő év március 31.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 Mft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

Tekintettel arra, hogy az átlagárfolyam, vagy az MNB árfolyam alkalmazása nem felel meg a megbízható és valós összkép követelményének, így a beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek - kivéve a beszámoló pénzüneéért vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások átszámítása a beszámoló devizanemére egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a választott hitelintézet devizaeladási árfolyamán történik. A választott hitelintézet: CIB Bank.

Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 eFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Az üzleti évben ilyen jogcímen elszámolt érték: 56.281 eFt. Az előző év ugyanezen adata 6.650 eFt.

A nagy volumenű emelkedésnek az oka, hogy a 2013. évben lecserélt 9 ezer db lakossági használati melegvíz-mérőnek a 47.276 eFt beszerzési költségét, azok alacsony egységára miatt használatbavételkor értékcsökkenési leírásként számoltuk el.

Nem jelentős maradványérték

Az eszköz maradványértékét - az egyedi értékelés elve alapján - a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembe-helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg. Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak összege nem éri el az adótörvény által elszámolható egy évre jutó értékcsökkenés összegét. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében az erkölcsi avulás miatt, a maradványérték minden esetben nulla forint.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak megállapításának időpontjában, az értéke valószínűsíthetően az eszköz eredeti értékének a 20%-át nem érné el.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszköznél elszámolni akkor, ha:

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide értve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz,
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

Nyírtávhó Kft-nél az érték csökkentését olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes ismert és dokumentált piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

A dokumentált piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Amennyiben az immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenés elszámolásának okai tartósan már nem vagy csak részben állnak fenn, az elszámolt terven felüli értékcsökkenést meg kell szüntetni, az immateriális jószágot, a tárgyi eszközt piaci értékére (legfeljebb a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékére) vissza kell értékkelni.

Az immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terven felüli értékcsökkenés elszámolása, illetve visszairása az évenként elszámolandó terv szerinti értékcsökkenés, a várható hasznos élettartam és a maradványérték újbóli megállapítását eredményezheti. A terv szerinti értékcsökkenés, a várható hasznos élettartam és a maradványérték újbóli megállapítását a kiegészítő mellékletben indokolni kell, és annak az eszközökre, illetve az eredményre gyakorolt hatását eszközönként külön be kell mutatni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az előző üzleti évhez képest változások következtek be, de e változások az eredményre, a vagyoni és pénzügyi helyzetre nem gyakoroltak hatást. A változások jellemzői és indokai az alábbiak:

A számviteli törvény adta lehetőséget kihasználva, a 2012. évben alkalmazott 50 ezer forint helyett, 2013. évben 100 ezer forintban állapítottuk meg azt az egyedi beszerzési, előállítási értéket, mely alatt a tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

2.12. Értékvesztések elszámolása

Vevőkövetelésre elszámolt értékvesztések.

Lakossági értékvesztés 2013. év

Időszak	2012. év		2012. év eladott miatt módosított		2013. évi értékvesztés		Tárgyévi értékvesztés / visszairás
	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés	Értékvesztés
Minősítési kategóriák							
Egyedileg minősített	8 344 081	8 344 081	1 744 631	1 744 631	1 968 272	1 968 272	223 641
365 napon belül befizetést nem teljesítő	233 666 264	210 299 780	190 423 590	171 381 357	211 882 694	190 695 932	19 314 575
365 napon belül befizetést teljesítő kat.	91-180 nap közötti	15 141 431	3 785 457	14 916 462	3 729 214	3 068 195	-661 019
	191-365 nap közötti	49 071 310	24 535 869	47 572 807	23 786 614	38 480 827	-4 545 569
	366-730 nap közötti	36 705 653	27 529 295	35 437 824	26 578 421	39 839 413	3 301 506
	731 napon túli	31 622 362	28 460 140	30 553 435	27 498 105	50 817 831	45 736 513
Mindösszesen	374 551 101	302 954 622	320 648 749	254 718 342	355 261 141	290 589 884	35 871 542

Közületi értékvesztés 2013. év

Időszak	2012. év		2013. évi értékvesztés		Tárgyévi értékvesztés / visszairás (-)
	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés	
Egyedileg minősített			14 501 836	8 265 188	8 265 188
365 napon belül befizetést nem teljesítő	11 306 636	10 175 978	10 198 633	9 178 763	-997 215
365 napon belül befizetést teljesítő kat.	91-180 nap közötti	547 997	137 005	1 273 439	318 367
	191-365 nap közötti	2 310 133	1 155 079	3 491 195	1 745 623
	366-730 nap közötti	5 213 791	3 910 347	1 999 354	1 499 533
	731 napon túli	14 959 612	13 463 652	13 083 734	11 775 372
2013. évben értékvesztés elszámolás	41 859 571	35 611 323	44 548 191	32 782 846	3 940 785

Tárgyévben vevőkövetésekre elszámolt értékvesztés összesen: 39.812.327 Ft.

2.13. Visszairások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszairása az általános szabályok szerint történik.

2.14. Érték helyesbítések alkalmazása

Társaságunk a Számviteli törvény szerinti kritériumoknak megfelelően a tárgyi eszközeit és immateriális javait évenként aktualizált piaci értéken szerepelteti mérlegében. Amennyiben az 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 "érték helyesbítésként", a saját tőkén belül "értékelési tartalékként" mutatjuk ki.

Az eszközök érték helyesbítésének összege a Kft. teljes tárgyi eszközállományának nettó értéke és becsült forgalmi értéke közötti (az átértékeléséből adódó) értékkülönbözetet mutatja 2.426.574 eFt értékben. Ez előző év adatához képest ez 120.714 eFt növekményt mutat.

Az eszközeink piaci értékének megállapítását, azaz a vagyonértékelést az Euro-Immo Expert Kft. végezte.

2.15. Valós értéken történő értékelés

A Nyírtávhő Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.16. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Nyírtávhő Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.18. Vásárolt készletek értékelése

Vásárolt készleteknél (anyag, áru) bekerülési érték a beszerzési értékek alapján a FIFO módszer szerint meghatározott bekerülési érték.

- FIFO módszer: Az elsőként bevételezett készletet adjuk ki, illetve az elsőként megvásárolt vagy előállított készlet kerül először értékesítésre vagy felhasználásra. Emiatt az időszak végén a készletek között a legutóbb megvásárolt (előállított) tételek szerepelnek, értelemszerűen azok értékeivel.

2.19. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.20. Céltartalék-képzés szabályai

Nyírtávhő Kft-nél az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a szükséges mértékben azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre [ideértve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, a függő kötelezettséget, a biztos (jövőbeni) kötelezettséget, a korengedményes nyugdíj, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget], amelyek a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

A céltartalék képzése során a mérlegfordulónapon fennálló kötelezettségeket akkor is figyelembe kell venni, ha azok csak a mérlegfordulónap és a mérlegkészítés időpontja között válnak ismertté.

Céltartalékképzés a jövőbeni költségekre:

Az adózás előtti eredmény terhére - a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben - céltartalékot képezünk az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyekről a mérlegfordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

A céltartalék képzése során a mérlegfordulónapon fennálló várható költségeket akkor is figyelembe lehet venni, ha azok csak a mérlegfordulónap és a mérlegkészítés időpontja között válnak ismertté.

A távhőszolgáltatókra vonatkozó mindenkori előírás alapján, a jogszabály által előírt nyereségkorlát feletti jövedelem teljes összegére a felmerülés évében céltartalékot képezünk, melynek

felszabadítására csak a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) által – a Társaság kérelme alapján- kiadott és határozatban megjelölt beruházások megvalósításának MEKH általi elfogadása esetén van mód.

2.21. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.22. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.23. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.24. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.25. Önköltségszámítás szabályai

A gázüzletág és a távhőszolgáltatás önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik.

2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Nyírtávhő Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére kötelezett:

Tevékenységek jogszabály által előírt szétválasztása.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (a továbbiakban: Tszt.) 18/A. § (2), (3), (4) bekezdése a Társaság számára kötelező jelleggel előírja az alábbiakat:

(2) "Az engedélyes köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást."

(3) "Az engedélyes köteles

- a) a kapcsolt villamos energia termelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban,
- b) a távhőszolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva,
- c) az egyéb tevékenységeit

a számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása az a) pont alá eső esetben telephelyenként, a b) pont alá eső esetben településenként önálló mérleget és eredmény-kimutatást jelent".

(4) "A több tevékenységre engedéllyel rendelkező engedélyes számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles a (3) bekezdés szerint a különböző engedélyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna, amelynek esetében az

engedélyes tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredmény-kimutatást jelent."

A Tsz. alapján a Társaságnak az alábbi engedélyes és nem engedélyes (egyéb) tevékenységeket kell mérleg és eredménykimutatás szinten szétválasztani:

- távhőtermelés,
- távhőszolgáltatás,
- egyéb tevékenység.

Ezen kötelezettség maradéktalan teljesülése érdekében a Társaság a Tsz. valamint a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 1/2013. ajánlásának figyelembevételével meghatározta a számviteli szétválasztás során alkalmazott módszereket, vetítési alapokat, és elkészítette a tevékenységek szerinti eredménykimutatását és mérlegeket **(Kiegészítő melléklet 1.sz melléklete)**.

A Társaságnak az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. paragrafusa szerint "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 szorzatának mértékét (a továbbiakban: nyereségkorlát)." A nyereségtényező a távhőszolgáltató esetében 2,0%.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a vonatkozó nyereségkorlát ellenőrzése során a könyv szerinti bruttó eszközértéket 5.317.568 ezer forint értéken veszi figyelembe, ahogy ezt a TAFO-153/1/2014 levelében közölte.

Távhőszolgáltatási tevékenységre számított nyereség korlát: 5.317.568 eFt x 2,0 % = 106.351 eFt.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
01.	A. Befektetett eszközök	4 017 419	4 493 103	475 684
02.	I. Immateriális javak	12 381	13 459	1 078
10.	II. Tárgyi eszközök	4 003 070	4 477 980	474 910
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 968	1 664	- 304
27.	B. Forgóeszközök	1 460 940	1 670 976	210 036
28.	I. Készletek	22 470	55 385	32 915
35.	II. Követelések	1 194 110	1 378 182	184 072
43.	III. Értékpapírok	0	0	0
49.	IV. Pénzeszközök	244 360	237 409	-6 951
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	518 063	453 450	-64 613
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	5 996 422	6 617 529	621 107
	FORRÁSOK (passzívák)			
57.	D. Saját tőke	4 393 665	4 593 181	199 516
58.	I. Jegyzett tőke	1 032 370	1 032 370	0
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
61.	III. Tőketartalék	54 434	54 434	0
62.	IV. Eredménytartalék	882 244	964 979	82 735
63.	V. Lékötött tartalék	75 000	36 022	-38 978
64.	VI. Értékelési tartalék	2 305 860	2 426 574	120 714
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	43 757	78 802	35 045

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
68.	E. Céltartalékok	281 000	705 479	424 479
72.	F. Kötelezettségek	102 229	1 002 479	900 250
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	1 380	1 380
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	102 229	1 001 099	898 870
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 219 528	316 390	- 903 138
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	5 996 422	6 617 529	621 107

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	4 197 683	3 865 428	-7.92
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	8 619	6 381	-25.97
III.	Egyéb bevételek	1 818 566	2 542 937	39.83
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	4 781 430	4 938 818	3.29
V.	Személyi jellegű ráfordítások	458 022	471 656	2.98
VI.	Értékcsökkenési leírás	232 153	295 686	27.37
VII.	Egyéb ráfordítások	476 916	592 604	24.26
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	76 347	115 982	51.91
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	8 494	11 800	38.92
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	9 340	2 287	-75.51
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 846	9 513	1 224.47
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	75 501	125 495	66.22
X.	Rendkívüli bevételek	20 513	23 116	12.69
XI.	Rendkívüli ráfordítások	7 581	40 025	427.96
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	12 932	-16 909	- 230.75
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	88 433	108 586	22.79
XII.	Adófizetési kötelezettség	44 676	29 784	-33.33
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	43 757	78 802	80.09
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	43 757	78 802	80.09

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	67.00	67.89
Immateriális javak	0.21	0.19
Tárgyi eszközök	66.76	67.67
Befektetett pénzügyi eszközök	0.03	0.03
Forgóeszközök	24.36	25.26
Készletek	0.37	0.84

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Követelések	19.91	20.83
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	4.08	3.59
Aktív időbeli elhatárolások	8.64	6.85
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Saját tőke	73.27	69.40
Jegyzett tőke	17.22	15.60
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.91	0.82
Eredménytartalék	14.71	14.58
Lekötött tartalék	1.25	0.54
Értékelési tartalék	38.45	36.67
Mérleg szerinti eredmény	0.73	1.19
Céltartalékok	4.69	10.66
Kötelezettségek	1.70	15.15
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.02
Rövid lejáratú kötelezettségek	1.70	15.13
Passzív időbeli elhatárolások	20.34	4.78
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyévben beszerezett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 100.0 %-át teszi ki.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 109.4 %-ban, a tárgyévben 102.2 %-ban fedezte.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 2.0 nap, a tárgyévben 5.2 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 22.5 nap, a tárgyévben 16.0 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 199,516 Eft értékkel, 4.5 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Nyírtávhó Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 73.3 %, a tárgyévben 69.4 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 2.3 %-át, a tárgyévben 21.8 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A Nyírtávhő Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 900,250 Eft értékkel, 880.6 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 100.0 %-ról 99.9 %-ra csökkent.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 6,951 Eft értékkel, 2.8 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 14.07, a tárgyévben 1.61 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított. A mutató nagymértékű romlásának az oka, hogy előző évben a 671MFt összegű E.ON hődíj számlák passzív időbeli elhatárolásban szerepeltek, addig tárgyévben a 725MFt összeg már a szállítók között kötelezettségként elszámolva jelennek meg.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 24.0 %, a tárgyévben 24.4 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 14.29, a tárgyévben 1.67 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 137.5 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 95 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 6,045,256 Eft, a tárgyévben 6,443,281 Eft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 398,025 Eft értékkel, 6.6 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 4,197,683 Eft, a tárgyévben 3,865,428 Eft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 332,255 Eft értékkel, 7.9 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.7 %-át, a tárgyévben a 1.2 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 4.2 %, a tárgyévben 7.6 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 1.0 %, a tárgyévben 1.7 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 10 Ft, a tárgyévben 20 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 7 Ft, a tárgyévben 12 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 11 Ft, a tárgyévben 18 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 96 Ft, a tárgyévben 167 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 16,517 Eft, a tárgyévben 17,653 Eft volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 43,757 Eft, a tárgyévben 78,802 Eft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 35,045 Eft értékkel növekedett.

3.6. Cash-flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)	692 087	715 144
1	Adózás előtti eredmény (+-)	88 433	108 586
2	Elszámolt amortizáció (+)	232 153	323 794
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	111 341	39 812
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	281 000	424 479
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	- 640	5 593
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	-37 511	794 669
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	-11 081	103 507
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	228 716	- 903 138
9	Vevőkövetelés változása (+-)	206 652	89 212
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	- 375 497	-306 199
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	13 197	64 613
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-44 676	-29 784
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	- 286 225	- 684 144
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	- 286 225	-704 181
15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	20 037
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	- 301 687	- 37 951
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	2 074
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	56 765	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	- 350 871	0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-7 581	- 40 025
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	104 175	-6 951

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés csak nem jelentősnek minősülő hibát tárt fel, a hiba eszközökre és forrásokra gyakorolt hatása a tárgyévi adatok között jelenik meg.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Nyírtávhő Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Nyírtávhő Kft. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Nyírtávhő Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

A Nyírtávhő Kft. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Nyírtávhő Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások az alábbiak:

1. Garanciavállalási szerződések

A Nyírtávhő Kft. 2013. december 31-én fennálló garanciavállalási szerződéseit a következő táblázat tartalmazza:

GARANCIA					Garanciát biztosító pénzintézet
Kedvezményezett	Típusa	Kezdet	Vége	Összege (Ft)	
"Energia Központ" Nonprofit Kft.	teljesítési	2011.02.01	2016.01.31	26.000.000	CIB Bank Zrt.
Nemzeti Fejlesztési Ügynökség (NFÜ)	teljesítési	2012.12.21	2017.12.31	42.615.880	CIB Bank Zrt.

2. Zálogjog kötelezettségek

Zálogjogosult	Biztosíték összege	Biztosíték formája	Biztosíték megnevezése	Bejegyző határozat
CIB Bank Zrt.	75.000.000 Ft	keretbiztosítéki jelzálogjog	6304 hrsz. Népkert u. 12.	81068/2004.10.11
CIB Bank Zrt.	35.000.000 FT	keretbiztosítéki jelzálogjog	6304 hrsz. Népkert u. 12.	78900/2005.09.12

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtélenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	17 513	569	0	0	18 082
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	117 813	5 763	11 837	0	111 739
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	135 326	6 332	11 837	0	129 821
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 156 318	539 692	87 644	0	2 608 366
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 266 698	55 840	5 911	0	3 316 627
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	278 769	86 433	90 736	0	274 466
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	2 211	707 164	688 298	0	21 077
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	5 703 996	1 389 129	872 589	0	6 220 536
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtélenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	17 513	569	0	0	18 082
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	110 803	2 737	11 837	0	101 703
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Immateriális javak összesen	128 316	3 306	11 837	0	119 785
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	826 921	87 710	41 713	0	872 918
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 943 910	137 393	5 903	0	3 075 400
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	233 051	67 277	82 939	0	217 389
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	4 003 882	292 380	130 555	0	4 165 707
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés					
Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	569	0	0	0	569
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	2 737	0	0	0	2 737
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	3 306	0	0	0	3 306
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	87 710	0	0	0	87 710
Műszaki berendezések, gépek, járművek	137 393	0	0	0	137 393
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	67 277	0	0	0	67 277
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	292 380	0	0	0	292 380
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat.

A terven felüli értékcsökkenés a KEOP pályázat miatti vezetékseréknek köszönhető.

Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Terven felüli écs.	Visszaírás
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0
Immateriális javak összesen	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0
Ingtalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	13 975	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	7 148	0
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	0	0
Tárgyi eszközök összesen	21 130	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései

A Nyírtávhő Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A mérlegben megjelenő befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke az egyes tételek esetében a fordulónapi valós értéket nem haladja meg jelentősen.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.8. Forgóeszközök

A Nyírtávhő Kft. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése					
Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmozott érték.
			elszámolás	visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	492 393	169 020	0	0	323 373
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	1 209 162	0	0	0
Követelések összesen	492 393	1 378 182	0	0	323 373

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Nyírtávhő Kft. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Árbevétel elhatárolás	515 855	426 989
Egyéb szolg. és késedelmi kamat bev. elh	293	17 399
Összesen:	516 148	444 388

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Előfizetések és biztosítások ktg-ei	1 915	1 073
Javítás-karbantartás ktg-ei	0	554
Gázköltség (várható)	0	7 435
Összesen:	1 915	9 062

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.10. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	1 032 370	1 032 370	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	54 434	54 434	0
Eredménytartalék	882 244	964 979	82 735
Lekötött tartalék	75 000	36 022	-38 978
Értékelési tartalék	2 305 860	2 426 574	120 714
Mérleg szerinti eredmény	43 757	78 802	35 045
Saját tőke összesen	4 393 665	4 593 181	199 516

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Nyírtávhó Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím (1000HUF)	Tőke-tartalékból	Eredmény-tartalékból
Saját elhatározás alapján, fejlesztési tartalék címén		36 022
Összesen:	0	36 022

Értékhelyesbítések alakulása

Az értékhelyesbítések alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Értékhelyesbítések alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	2 911	1 211	699	3 423
Immateriális javak összesen	2 911	1 211	699	3 423
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	874 820	330 346	197 840	1 007 326
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 404 475	94 587	103 967	1 395 095
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23 654	5 523	8 447	20 730
Tenyészállatok	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	2 302 949	430 456	310 254	2 423 151
Tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetés	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	0	0	0	0

Tőke megfelelés

A Nyírtávhő Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

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 Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (továbbiakban: MEKH) 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 nyereségkorláton 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 MEKH 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 Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a távhőszolgáltatók részére megküldte a nyereségkorlát megállapításához, az árelőkészítés során figyelembe vett bruttó eszközértéket, mely Társaságunk vonatkozásában 5.317.568 eFt.

Távhőszolgáltatási tevékenységre számított nyereség korlát: 5.317.568 eFt x 2,0 % = 106.351 eFt.

Tekintettel arra, hogy a nyereségkorlát fölött képződő eredmény sorsa, a MEKH egy későbbi döntéstől függ, ezért a Számviteli Törvény 15.§ (8) pontja értelmében ezt az összeget az Éves Beszámolóban eredményként nem lehet kimutatni, arra céltartalékot kell képezni. A céltartalék képzése az adózás előtti eredmény terhére történik, egyéb ráfordításként való elszámolással.

A 2012. évben ilyen jogcímen megképzett céltartalék a 2013. évben nem került felszabadításra, ugyanis az összegből megvalósult beruházásokat, illetve a céltartalék felszabadítását a MEKH csupán a 2013. évi auditált éves beszámoló adatai alapján hagyja jóvá.

A 2013. évben keletkezett 2% nyereségkorlát fölötti eredményre 424.479eFt összegben lett céltartalék képezve.

Egyéb címen képzett céltartalék alakulása

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhaszn.	
céltartalék 2% fölötti eredményre	281 000	424 479	0	705 479
Összesen:	281 000	424 479	0	705 479

4.12. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyont részt képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására az alábbiak szerint került sor:

Hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegei			
Jogcím (1000HUF)	Teljes összeg	Átsorolt összeg	Hosszú lejáratú összeg
LIN121 Pénzügyi lízing díjak	2 074	694	1 380
Összesen:	2 074	694	1 380

Biztosított kötelezettségek

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

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

Kötelezettségek egyéb sajátosságai

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szerepeltetünk visszafizetési kötelezettséggel járó biztosítékokat: HŐTRANSZ Kft.-nek: 15.262.104 Ft, E.ON Energiaszolgáltató Kft.-nek: 881.500 Ft

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Árbevétel korrekció	110 904	442
Összesen:	110 904	442

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Áramdíj	14 086	1 479
Telefondíj	156	28
Gázdíj	73 346	11 797
Forróvízdíj	670 647	0
Saját gk. használat, munkabajárás	122	75
Postaköltség	1 511	0
Vízdíj	49	9
Ügyvezető prémium és járulécai	3 277	2 313
Vagyonértékelés	2 000	1 200
Egyéb nem anyagjellegű költség	695	445
Fűtés költségosztás	28 372	30 185
Javítás, karbantartás költsége	468	45
Üzemanyag költség	618	0
Hidegvíz költség elhatárolás	22 316	0
Értékcsökkenés átsorolás miatti korrekció	2 460	0
Árfolyam különbözet	96	0
Őrző-védő szolgáltatás, takarítás	444	0
Végrehajtási költség, illeték, behajtási díj	-18	233
Bankköltség, biztosítás	2	1 139
Vízmérő leolvasási díj	0	1 053
Összesen:	820 647	50 001

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Lakossági hozzájárulás NYITÁS	5 062	4 484
KEOP 5.4. Bethlen G.u.	43 346	41 534
Városi stadion fejl. hozzájárulás	8 551	7 951
PRO-ESTATE KFT. fejl. hozzájárulás	7 197	6 717
NYKCE Támogatás 2006	45 251	44 520
KEOP 4.1. Szabó Lőrinc Ált. Isk.	7 737	5 697
KEOP 5.4.0 Északi krt.	72 022	61 866
Térítés nélkül átvett eszk. ért. elhat.	98 811	93 178
Összesen:	287 977	265 947

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Nyírtávhő Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés csak nem jelentősnek minősülő hibát tárt fel, a hiba eredményre gyakorolt hatása a tárgyévi adatok között jelenik meg.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Nyírtávhő Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Nyírtávhő Kft. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Nyírtávhő Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Nyírtávhő Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	4 197 683	69.5	3 865 428	59.9
Aktivált saját teljesítményérték	8 619	0.1	6 381	0.1
Egyéb bevételek	1 818 566	30.0	2 542 937	39.4
Pénzügyi műveletek bevételei	8 494	0.1	11 800	0.2
Rendkívüli bevételek	20 513	0.3	23 116	0.4
Bevételek összesen	6 053 875	100.0	6 449 662	100.0

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző év	Tárgyév
Távhőszolgáltatás alapdíj árbevétele	1 437 748	1 318 152
Távhőszolgáltatás hődíj árbevétele	2 222 178	2 025 937
HMV hidegvíz árbevétele	194 488	187 588
Gázüzletág alapdíj árbevétele	84 594	85 823
Gázüzletág hődíj árbevétele	226 577	233 768
Egyéb értékesítés árbevétele összesen	32 098	14 160
Összesen:	4 197 683	3 865 428

Export árbevétel bemutatása

A Nyírtávhő Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Nyírtávhő Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyévi	
NKEK KEOP-5.4.0	285 475	0	76 055	209 420
NKEK KEOP-4.10.0/A	8 433	0	0	8 433
MAVIR Zrt. / Távhőtámogatás	2 475 951	0	2 475 951	0
Sz-Sz-B Megyei Munkaügyi Közp.	282	0	282	0
Összesen:	2 770 141	0	2 552 288	217 853

Visszatérítendő kapott támogatások

A Nyírtávhő Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszába előírása alapján a Nyírtávhő Kft. a kapott támogatásokkal kapcsolatban további információk közzétételére kötelezett. A támogatásokhoz kapcsolódó kiegészítő információk az alábbiak:

A "Távhő gerincvezetési rekonstrukció Nyíregyházán" elnevezésű KEOP-5.4.0/12-2013-0012 sz. pályázata eredményeként mintegy 282 m Ft-os összegű támogatási keret felhasználásával, több ütemben, felújításra kerül Nyíregyháza távfűtési rendszerének gerincvezetése és hálózatának egy része. A projekt teljes bekerülési értéke 564 millió Ft, mely 50%-os támogatási intenzitású.

A 2013 évi ütemben a következő vezetékszakaszok kerültek kicserélésre:

- Vay Á. Krt. 2.14.-2.14.3. és a 2.14.9.-2.14.13. aknák között
- Damjanich u. 15. - Toldi u. 60. között.

A Vay Ádám körúton 341 m nyomvonalon DN400 méretű gerincvezeték cseréltünk, a Damjanich utca és a Toldi utca közötti részen 270 m nyomvonalon DN200-as fűtési és DN125/50 HMV (használati melegvíz) vezetékpár cseréje valósult meg.

Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban elszámolt aktivált saját teljesítmények értékének részletezését mutatja be az alábbi táblázat:

Aktivált saját teljesítmények	
Tétel (1000HUF)	Összeg
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	6 381
Saját termelésű készletek állományváltozása	0
Aktivált saját teljesítményérték összesen	6 381

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg rendkívüli bevételként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban elszámolt rendkívüli bevételek jogcímenkénti részletezését mutatja be az alábbi táblázat.

A **rendkívüli bevételeink** kizárólag korábbi évek kapott fejlesztési támogatásainak halasztott bevételből történő értékcsökkenés arányos felszabadításából származnak.

Rendkívüli bevételek jogcímenként	
Jogcím (1000HUF)	Összeg
Térítés nélk.átvett eszk.forg.piaci értéke	4 883
Végl.fejl.célra kapott tám. lakás NYITÁS	2 415
Végl.fejl.célra kapott tám. KEOP 5.4.0. Bethlen G	1 812
Végl.fejl.célra kapott tám. Városi Stadion	600
Végl.fejl.célra kapott tám. PRO ESTATE Kft. Család	480
Végl.fejl.célra kapott tám. NYKCE 2006.	731
Végl.fejl.célra kapott tám. NFÜ-KEOP Szabó Lőrinc	2 039
Végl.fejl.célra kapott tám. KEOP 5.4.0. Északi krt	10 156
Összesen:	23 116

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Nyírtávhó Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	4 781 430	80.1	4 938 818	78.0
Személyi jellegű ráfordítások	458 022	7.7	471 656	7.4
Értékcsökkenési leírás	232 153	3.9	295 686	4.7
Egyéb ráfordítások	476 916	8.0	592 604	9.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	9 340	0.2	2 287	0.0
Rendkívüli ráfordítások	7 581	0.1	40 025	0.6
Ráfordítások összesen	5 965 442	100.0	6 341 076	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	4 781 430	87.4	4 938 818	86.5
Személyi jellegű ráfordítások	458 022	8.4	471 656	8.3
Értékcsökkenési leírás	232 153	4.2	295 686	5.2
Költségnemek összesen	5 471 605	100.0	5 706 160	100.0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban elszámolt rendkívüli ráfordítások jogcímenkénti részletezését mutatja be az alábbi táblázat:

Rendkívüli ráfordítások jogcímenként

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Támogatás óvodák	600
Támogatás HUMAN-NET Alapítvány	3 000
TAO támogatás Nyírsuli Kft.	35 000
TAO kiegészítő sportfejl. támogatás MLSZ	1 425
Összesen:	40 025

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Adótörvény szerint elszámolható értékcsökkenés	350 901
Alapítványnak nyújtott támogatás 20%-a	600
Értékesített, selejtezett eszközök nettó értéke	26 085
Követelésre visszaírt értékvesztés miatt	6 769
Összesen:	384 355

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Kötelezettségekre képzett céltartalék	424 479
Számviteli tv. sz. elszámolt terv szerinti értékcsökkenés	298 146
Számviteli tv. sz. elszámolt terven felüli értékcsökkenés	21 130
Követelésekre elszámolt értékvesztés	39 812
Önellenőrzéssel megállapított adóévi ráfordítás összege	32 764
Bíróság előtt nem érvényesíthető követelés	569
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	600
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	1 425
Egyéb adóalapot növelő tételek	25 697
Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke	25 629
Összesen:	870 251

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Rendkívüli tételek hatása az adóalapra

A rendkívüli bevételeknek és ráfordításoknak a társasági adó alapjára gyakorolt hatását mutatják be az alábbi adatok:

Rendkívüli ráfordítások hatása a társasági adóra

Ráfordítás jogcíme (1000HUF)	Összeg	T.a. alapra gyak. hatás
TAO Kiegészítő sportfejlesztési támogatás MLSZ	1 425	1 425
Támogatás óvodáknak	600	600
Támogatás HUMÁN-NET Alapítvány	3 000	- 600
Összesen:	5 025	1 425

Adófizetési kötelezettség egyéb sajátosságai**Társasági adó számítása**

Megnevezés (1000HUF)	Összeg
Adózás előtti eredmény	+108 586
Adóalap csökkentő tételek	-384 355
Adóalap növelő tételek	+870 251
Társasági adóalap összesen:	594 482
Számított társasági adó	+67 952
Társasági adó kedvezmény a látvány-csapatsport támogatása	-34 750
2012. és 2013. évi helyi adó miatti önellenőrzés miatti adóváltozás	-3 418
2013. évi Társasági adó összesen:	29 784

5.7. Eredmény**Döntés az eredmény felhasználásáról**

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

Az adózott eredmény felhasználása

Az arra jogosult szerv döntése alapján az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

6. Tájékoztató adatok**6.1. Import beszerzések**

A Nyírtávhő Kft. import beszerzése csak termékimportot takar. A termékimport földrajzilag elhatárolt piacok szerinti megoszlását - kiemelve az Európai Unióból származó beszerzések adatait - mutatja be az alábbi táblázat:

Termékimport alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző év	Tárgyév
Európai Unió	0	1 384
Összesen:	0	1 384

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Nyírtávhő Kft. kapcsolt felekkel bonyolított lényeges ügyletei a szokásos piaci feltételek között valósultak meg, így azok külön bemutatást nem igényelnek.

6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások**Vezető tisztségviselők munkadíja**

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	7 200	3 600	10 800
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	3 120	0	3 120
Összesen:	10 320	3 600	13 920

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

A tárgyévi könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 1.200.000 Ft + ÁFA.

6.4. Bér- és létszámadatok**Létszámadatok**

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	73	69
Fizikai	55	49
Összesen:	128	118

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	204 909	222 653
Fizikai foglalkozásúak	110 005	110 295
Összesen:	314 914	332 948

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat (nettó összeg):

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jocím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
Erzsébet Utalvány / Étkezésre	5 601	4 563
Ticket Restaurant étkezési utalvány	1 263	1 285
Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás	583	72
OTP Egészségpénztári hozzájárulás	288	72
Iskolakezdési támogatás	206	235
Szép Kártya juttatás	2 050	810
Összesen:	9 991	7 037

6.5. Környezetvédelem**Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok**

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyírtávhő Kft. nem termel és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

11241256-3530-113-15
Statisztikai számjel

Cg.15-09-061685
Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft.

**4400 NYÍREGYHÁZA, NÉPKERT U. 12.
T.: 42/314-433**

TEVÉKENYSÉGEK SZERINTI

Éves beszámoló

2013. december 31.

2014. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2013. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d	e	f
1	A. Befektetett eszközök	198270	236971	3819149	4256132
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	12381	13459
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
5	Vagyoni értékű jogok				
6	Szellemi termékek			9470	10036
7	Üzleti vagy cégérték				
8	Immateriális javakra adott előlegek				
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			2911	3423
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	198270	236971	3804800	4241009
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	631	1334797	1734817
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	81958	86602	240829	154625
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			40326	57077
14	Tenyészállatok				
15	Beruházások, felújítások			2211	21077
16	Beruházásokra adott előlegek				
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	116312	149738	2186637	2273413
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	1968	1664
19	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban				
20	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban				
21	Egyéb tartós részesedés			700	700
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			1268	964
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				

2014. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2013. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d	e	f
27	B. Forgóeszközök	-6178	2070	1467118	1668906
28	I. KÉSZLETEK	644	2070	21826	53315
29	Anyagok	0	380	21826	53321
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek				
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
32	Késztermékek				
33	Áruk			0	-6
34	Készletekre adott előlegek	644	1690		
35	II. KÖVETELÉSEK	-6822	0	1200932	1378182
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	-6822	0	265054	169020
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
39	Váltókövetelések				
40	Egyéb követelések			935878	1209162
41	Követelések értékelési különbözete				
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	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	0	0	244360	237409
50	Pénztár, csekkek			982	894
51	Bankbetétek			243378	236515
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	45505	54879	472558	398571
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	45505	47444	470643	396944
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	7435	1915	1627
55	Halasztott ráfordítások				
56	Eszközök összesen	237597	293920	5758825	6323609

2014. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2013. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d	e	f
57	D. Saját tőke	176656	211704	4217009	4381477
58	I. JEGYZETT TŐKE	40902	40902	991468	991468
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
61	III. TŐKETARTALÉK	2157	2157	52277	52277
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	34855	17285	847389	947694
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			75000	36022
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	116312	149738	2189548	2276836
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	116312	149738	2189548	2276836
66	Valós értékelés értékelési tartaléka				
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-17570	1622	61327	77180
68	E. Céltartalékok	0	0	281000	705479
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre				
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre				
71	Egyéb céltartalék			281000	705479
72	F. Kötelezettségek	4030	63567	98199	938912
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő				
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	1380
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				
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			0	1380

2014. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2013. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d	e	f
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4030	63567	98199	937532
87	Rövid lejáratú kölcsönök				
88	ebből: az átváltoztatható kötvények				
89	Rövid lejáratú hitelek			0	694
90	Vevőktől kapott előlegek				
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2125	48086	51509	800217
92	Váltótartozások				
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban				
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1905	15481	46690	136621
96	Kötelezettségek értékelési különbözete				
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	56911	18649	1162617	297741
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4139	0	106765	442
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	42025	12952	778622	37049
101	Halasztott bevételek	10747	5697	277230	260250
102	Források összesen	237597	293920	5758825	6323609

2014. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2013. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d	e	f
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	311171	319591	3886512	3545837
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele				
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	311171	319591	3886512	3545837
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	310031	306787	4510198	4615199
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke			8155	785
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			6654	116765
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	310031	306787	4525007	4732749
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	1140	12804	-638495	-1186912
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek			8926	13978
10	7 Igazgatási költségek	18505	10569	596182	631930
11	8 Egyéb általános költségek			4335	3766
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	18505	10569	609443	649674
13	V. Egyéb bevételek	0	0	1818566	2542937
14	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0
15	VI. Egyéb ráfordítások	0	0	476916	592604
16	ebből: értékvesztés	0	0	105682	39812
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	-17365	2235	93712	113747

2014. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2013. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d	e	f
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			8494	11800
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)	0	0	8494	11800
29	14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
31	15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			8261	105
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
33	16 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
34	17 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	205	0	874	2182
35	ebből: értékelési különbözet				
36	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)	205	0	9135	2287
37	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	-205	0	-641	9513
38	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-17570	2235	93071	123260
39	IX. Rendkívüli bevételek	0	0	20513	23116
40	X. Rendkívüli ráfordítások	0	0	7581	40025
41	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)	0	0	12932	-16909
42	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-17570	2235	106003	106351
43	XI. Adófizetési kötelezettség	0	613	44676	29171
44	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	-17570	1622	61327	77180
45	18 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre				
46	19 Jóváhagyott osztalék, részesedés				
47	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19)	-17570	1622	61327	77180

2014. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2013. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d	e	f
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	311171	319591	3886512	3545837
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele				
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	311171	319591	3886512	3545837
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±				
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			8619	6381
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	8619	6381
7	III. Egyéb bevételek	0	0	1818566	2542937
8	ebből: visszaírt értékvesztés			0	0
9	5 Anyagköltség	266935	260372	4268257	4253487
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	6039	8061	196619	257278
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	1079	271	27692	41799
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			8155	785
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			6654	116765
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	274053	268704	4507377	4670114
15	10 Bérköltség	14120	14206	300794	318742
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	879	937	46115	39495
17	12 Bérjárulékok	3506	3866	92608	94410
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	18505	19009	439517	452647
19	VI. Értécsökkenési leírás	35978	29643	196175	266043
20	VII. Egyéb ráfordítások	0	0	476916	592604
21	ebből: értékvesztés	0	0	105682	39812
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-17365	2235	93712	113747

2014. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2013. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d	e	f
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	11800
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)	0	0	8494	11800
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			8261	105
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	205	0	874	2182
40	ebből: értékelési különbözet				
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	205	0	9135	2287
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-205	0	-641	9513
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-17570	2235	93071	123260
44	X. Rendkívüli bevételek	0	0	20513	23116
45	XI. Rendkívüli ráfordítások	0	0	7581	40025
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	12932	-16909
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-17570	2235	106003	106351
48	XII. Adófizetési kötelezettség	0	613	44676	29171
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-17570	1622	61327	77180
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre				
51	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés				
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-17570	1622	61327	77180

2014. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.