

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 2014 .december 31.

2015. március 31.

NYÍRTÁVHŐ
Nyíregyházi Távhőszolgáltatás
Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyíregyháza
Népkert u. 12.
4400
P.H.

alkalmazás vezetője (képviselője)



11241256-3530-113-15
Statisztikai számjel

1/8. oldal

Cg.15-09-061685
Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2014. december 31

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	4493103		5367105
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	13459		15124
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek	10036		8821
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	3423		6303
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	4477980		5350655
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1735448		2177385
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	241227		325851
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	57077		75769
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	21077		7928
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	2423151		2763722
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1664		1326
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés	700		700
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	964		626
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

2015. március 31.

NYÍRTÁVHŐ
Nyíregyházi Távhőszolgáltató
Korlátolt felelősségű Társaság
Nyíregyháza
Népkert u. 12
4400

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11241256-3530-113-15
Statisztikai számjel

2/8. oldal

Cg.15-09-061685
Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHÓ Kft

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2014. december 31

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	B. Forgóeszközök	1670976		1605963
28	I. KÉSZLETEK	55385		61444
29	Anyagok	53701		61466
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növendék-, hizó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk	-6		-22
34	Készletekre adott előlegek	1690		
35	II. KÖVETELÉSEK	1378182		1153246
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	169020		201721
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	1209162		951525
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	237409		391273
50	Pénztár, csekkek	894		982
51	Bankbetétek	236515		390291
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	453450		355489
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	444388		339213
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9062		16276
55	Halasztott ráfordítások			
56	Eszközök összesen	6617529		7328557

2015. március 31.

NYÍRTÁVHÓ
Nyíregyházi Távhőszolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyíregyháza
Népkerti u. 12
44100

a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2014. december 31

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	4593181		5058689
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	964979		1079804
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	36022		0
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	2426574		2770025
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	2426574		2770025
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	78802		122056
68	E. Céltartalékok	705479		556507
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék	705479		556507
72	F. Kötelezettségek	1002479		837137
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1380		576
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1380		576

2015. március 31.

NYÍRTÁVHŐ
 Nyíregyházi Távhőszolgáltató
 Korlátolt Felelősségű Társaság
 Nyíregyháza
 Népkert u. 12
 4400

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11241256-3530-113-15
Statisztikai számjel

4/8. oldal

Cg.15-09-061685
Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2014. december 31

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1001099		836561
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek	694		803
90	Vevőktől kapott előlegek			
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	848303		790848
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			77
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	152102		44833
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	316390		876224
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	442		95613
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	50001		36743
101	Halasztott bevételek	265947		743868
102	Források összesen	6617529		7328557

2015. március 31.

NYÍRTÁVHŐ
Nyíregyházi Távhőszolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyíregyháza
Népkert u. 12.
4400

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11241256-3530-113-15

5/8. oldal

Statistikai számjel

Cg.15-09-061685

Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2014. december 31

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3865428		3296748
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3865428		3296748
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	6381		27848
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	6381		27848
7	III. Egyéb bevételek	2542937		2279450
8	ebből: visszaírt értékvesztés	0		14181
9	5 Anyagköltség	4513859		3745489
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	265339		299306
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	42070		45841
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	785		690
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	116765		103772
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	4938818		4195098
15	10 Bérköltség	332948		349903
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	40432		39474
17	12 Bérjárulékok	98276		101509
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	471656		490886
19	VI. Értékcsökkenési leírás	295686		298339
20	VII. Egyéb ráfordítások	592604		234146
21	ebből: értékvesztés	39812		81993
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	115982		385577

2015. március 31.

NYÍRTÁVHŐ
Nyíregyházi Távhőszolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyíregyháza
Népkert u. 12.
4400

a vállalkozás vezetője (képviselője)

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2014. december 31

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	11800		7165
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)	11800		7165
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	105		230
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2182		
40	ebből: értékelési különbözet			
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	2287		230
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	9513		6935
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	125495		392512
44	X. Rendkívüli bevételek	23116		46207
45	XI. Rendkívüli ráfordítások	40025		316663
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-16909		-270456
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	108586		122056
48	XII. Adófizetési kötelezettség	29784		0
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	78802		122056
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	78802		122056

2015. március 31.

NYÍRTÁVHŐ
 Nyiregyházi Távhőszolgáltató
 Korlátolt Felelősségű Társaság
 Nyiregyháza
 Népkert u. 12.
 44010

a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2014. december 31

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3865428		3296748
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3865428		3296748
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	4921986		4187927
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	785		690
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	116765		103772
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	5039536		4292389
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	-1174108		-995641
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	13978		13665
10	7 Igazgatási költségek	642499		647105
11	8 Egyéb általános költségek	3766		3316
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	660243		664086
13	V. Egyéb bevételek	2542937		2279450
14	ebből: visszaírt értékvesztés	0		14181
15	VI. Egyéb ráfordítások	592604		234146
16	ebből: értékvesztés	39812		81993
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	115982		385577

2015. március 31.

NYÍRTÁVHŐ
Nyíregyházi Távhőszolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyíregyháza
Népkert u. 12.
4400

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Cg.15-09-061685
Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2014. december 31

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	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	11800		7165
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)	11800		7165
29	14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	105		230
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	16 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
34	17 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2182		0
35	ebből: értékelési különbözet			
36	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)	2287		230
37	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	9513		6935
38	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	125495		392512
39	IX. Rendkívüli bevételek	23116		46207
40	X. Rendkívüli ráfordítások	40025		316663
41	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)	-16909		-270456
42	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	108586		122056
43	XI. Adófizetési kötelezettség	29784		0
44	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	78802		122056
45	18 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
46	19 Jávahagyott osztalék, részesedés			
47	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19)	78802		122056

2015. március 31.

NYÍRTÁVHŐ
Nyíregyházi Távhőszolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyíregyháza
Népkert u. 12.
4400

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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 2014.

Fordulónap: 2014. december 31.
Beszámolási időszak: 2014. január 01. - 2014. december 31.

Nyíregyháza, 2015. március 31.

NYÍRTÁVHŐ
Nyíregyházi Távhőszolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyíregyháza
Népkert u. 12.
4400


József László
ügyvezető igazgató

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
 - A beszámoló aláírója
 - 1.6. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvézetés módja
 - 2.2. A könyvvézetés 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
 - Halmazott 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
 - Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
 - 4.8. 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 vagyont 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:

- Villanyszerelés
- Viz-, 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 Nyírtávhó Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

Kiegészítések a kapcsolt vállalkozások bemutatásához

Társaságunk Tao. tv. szerint kapcsolt vállalkozási körébe az alábbi vállalkozások tartoznak:

- NYÍRVV Nonprofit Kft.
- Térségi Hulladék-gazdálkodási Kft.
- THK Térségi Hulladékkkezelő Kft.
- Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.
- NYÍRINFO Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Ipari Park Kft.
- "Sóstó-Gyógyfürdők" Zrt.
- Város-Kép Nonprofit Kft.
- Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.
- Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Vállalat
- Nyírségvíz Zrt.
- Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

Társaságunk Számviteli tv. szerint kapcsolt vállalkozási körébe a tulajdonos Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata tartozik.

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 Nyírtávhó 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 képviselőjében 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 (2015.január 31-ig), helyette Seres Magdolna (2015. február 1-től)

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2014. január 01. - 2014. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2014. december 31.

A tárgyévi gazdálkodás körülményeire 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 gyakoroltak jelentős hatást.

A 2014. évi XI. törvény rendelkezései alapján 2014. október hónaptól 3,3 %-os díjcsökkentést hajtottunk végre a lakossági felhasználóinknál.

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. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím):

Joó László ügyvezető igazgató, (4400 Nyíregyháza, Dobos A. u. 10.)

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 adatai:

Könyvvizsgáló társaság:

OZ AUDIT Könyvszakértő, Gazdasági Tanácsadó Kft.

4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. VII.em.

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

Könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló:

Orosz Zoltán, kamarai tagsági száma: 002021

Könyvvizsgálati megbízás időtartama:

2012.06.01-2015.05.31.

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 eljárás.

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, 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 pénzneméért 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 devizaelladási 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 E Ft, 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: 46 502 E Ft. Az előző év ugyanezen adata 56.281 E Ft.

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-átstrukturálás 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 értékelní.

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 a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12. Értékvesztések elszámolása

Vevőkövetelésre elszámolt értékvesztések.

Lakossági értékvesztés 2014. év

Időszak	2013. évi értékvesztés		2014. évi értékvesztés		Tárgyévi értékvesztés / visszairás / átsorolás		
	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés	
Minősítési kategóriák							
Egyedileg minősített	1 968 272	1 968 272	0	0	-1 968 272	-1 968 272	
2014. évben értékvesztés átsorolása						-1 968 272	
365 napon belül befizetést nem teljesítő	211 882 694	190 695 932	229 971 826	206 976 158	18 089 132	16 280 226	
365 napon belül befizetést teljesítő kat.	91-180 nap közötti	12 272 104	3 068 195	6 903 811	1 726 076	-5 368 293	-1 342 119
	191-365 nap közötti	38 480 827	19 241 045	25 850 120	12 925 571	-12 630 707	-6 315 474
	366-730 nap közötti	39 839 413	29 879 927	32 490 672	24 368 313	-7 348 741	-5 511 614
	731 napon túli	50 817 831	45 736 513	58 525 916	52 673 783	7 708 085	6 937 270
2014. évben értékvesztés elszámolás	355 261 141	290 589 884	353 742 345	298 669 901	449 476	10 048 289	
2014. évben értékvesztés/visszairás						8 080 017	

Közületi értékvesztés 2014. év

Időszak	2013. évi értékvesztés		2014. évi értékvesztés		Tárgyévi értékvesztés / visszairás (-)		
	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés	
Minősítési kategóriák							
Egyedileg minősített	14 501 836	8 265 188	0	0	-14 501 836	-8 265 188	
2014. évben értékvesztés visszairás						-8 265 188	
365 napon belül befizetést nem teljesítő	10 198 633	9 178 763	15 377 209	13 839 508	5 178 576	4 660 745	
365 napon belül befizetést teljesítő kat.	91-180 nap közötti	1 273 439	318 367	370 264	92 568	-903 175	-225 799
	191-365 nap közötti	3 491 195	1 745 623	1 077 368	538 697	-2 413 827	-1 206 926
	366-730 nap közötti	1 999 354	1 499 533	539 052	404 308	-1 460 302	-1 095 225
	731 napon túli	13 083 734	11 775 372	4 144 044	3 726 945	-8 939 690	-8 048 427
2014. évben értékvesztés elszámolás	44 548 191	32 782 846	21 507 937	18 602 026	-8 538 418	-5 915 632	
2014. évben értékvesztés/visszairás						-14 180 820	

Tárgyévben a vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés összege 8 080 017 Ft, míg az elszámolt visszairás összege 14 180 820 Ft.

2.13. Visszaírások alkalmazása

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

2.14. Értékhelyesbítések 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 "értékhelyesbítésként", a saját tőkén belül "értékelési tartalékként" mutatjuk ki.

Az eszközök értékhelyesbítésének összege a Kft. teljes tárgyi eszközállományának nettó értéke és becsült forgalmi értéke közötti (az átértékeléséből adódó) értékkülönbözetet mutatja 2 770 025 E Ft értékben. Ez előző év adatához képest ez 343 451 E Ft 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 ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan 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

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

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 mindenkor 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 tevékenységből 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 6 329 280 ezer forint értéken veszi figyelembe, ahogy ezt a TFAFO-68/3/2015 levelében közölte.

Távhőszolgáltatási tevékenységre számított nyereség korlát: 6 329 280 E Ft x 2,0 % = 126.586 E Ft.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
01.	A. Befektetett eszközök	4 493 103	5 367 105	874 002
02.	I. Immateriális javak	13 459	15 124	1 665
10.	II. Tárgyi eszközök	4 477 980	5 350 655	872 675
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 664	1 326	- 338
27.	B. Forgóeszközök	1 670 976	1 605 963	-65 013
28.	I. Készletek	55 385	61 444	6 059
35.	II. Követelések	1 378 182	1 153 246	- 224 936
43.	III. Értékpapírok	0	0	0
49.	IV. Pénzeszközök	237 409	391 273	153 864
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	453 450	355 489	-97 961
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	6 617 529	7 328 557	711 028
	FORRÁSOK (passzívák)			

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
57.	D. Saját tőke	4 593 181	5 058 689	465 508
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	964 979	1 079 804	114 825
63.	V. Lekötött tartalék	36 022	0	-36 022
64.	VI. Értékelési tartalék	2 426 574	2 770 025	343 451
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	78 802	122 056	43 254
68.	E. Céltartalékok	705 479	556 507	- 148 972
72.	F. Kötelezettségek	1 002 479	837 137	- 165 342
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 380	576	- 804
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 001 099	836 561	- 164 538
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	316 390	876 224	559 834
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	6 617 529	7 328 557	711 028

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 865 428	3 296 748	-14.71
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	6 381	27 848	336.42
III.	Egyéb bevételek	2 542 937	2 279 450	-10.36
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	4 938 818	4 195 098	-15.06
V.	Személyi jellegű ráfordítások	471 656	490 886	4.08
VI.	Értékcsökkenési leírás	295 686	298 339	0.90
VII.	Egyéb ráfordítások	592 604	234 146	-60.49
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	115 982	385 577	232.45
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	11 800	7 165	-39.28
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 287	230	-89.94
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	9 513	6 935	-27.10
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	125 495	392 512	212.77
X.	Rendkívüli bevételek	23 116	46 207	99.89
XI.	Rendkívüli ráfordítások	40 025	316 663	691.16
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-16 909	- 270 456	-1 499.48
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	108 586	122 056	12.40
XII.	Adófizetési kötelezettség	29 784	0	- 100.00
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	78 802	122 056	54.89
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	78 802	122 056	54.89

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	67.89	73.23
Immateriális javak	0.19	0.20
Tárgyi eszközök	67.67	73.01
Befektetett pénzügyi eszközök	0.03	0.02
Forgóeszközök	25.26	21.92
Készletek	0.84	0.84
Követelések	20.83	15.74
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	3.59	5.34
Aktív időbeli elhatárolások	6.85	4.85
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

Források összetétele és annak változása

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Saját tőke	69.40	69.03
Jegyzett tőke	15.60	14.09
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.82	0.74
Eredménytartalék	14.58	14.73
Lekötött tartalék	0.54	0.00
Értékelési tartalék	36.67	37.80
Mérleg szerinti eredmény	1.19	1.67
Céltartalékok	10.66	7.59
Kötelezettségek	15.15	11.43
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.02	0.01
Rövid lejáratú kötelezettségek	15.13	11.42
Passzív időbeli elhatárolások	4.78	11.96
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

A táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 102.2 %-ban, a tárgyévben 94.3 %-ban fedezte.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a befektetett eszközök záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 8,293.2 %-ban, a tárgyévben 8,233.0 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a készletek záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 5.2 nap, a tárgyévben 6.8 nap volt.

Ez a mutató a fordulónapi készletállomány és a működés egy naptári napjára jutó árbevétel viszonyát fejezi ki. Nem számítható, ha nem volt árbevétel, a készletek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 16.0 nap, a tárgyévben 22.3 nap volt.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a vevői követelések fordulónapi állománya hány naptári napi árbevételt köt le. Egyszerűsített éves beszámolóknál nem számítható. Nem számítható továbbá, ha bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 465,508 E Ft értékkel, 10.1 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyévre hogyan változott, ezen belül a válasz kitér a jegyzett tőke változására.

Tőkeerősség

A Nyírtávhó Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 69.4 %, a tárgyévben 69.0 %. A gazdálkodó tőkeerőssége kis mértékben csökkent.

A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 21.8 %-át, a tárgyévben 16.5 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek dinamikája

A Nyírtávhó Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 165,342 E Ft értékkel, 16.5 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

A mutató a kötelezettségek alakulását fejezi ki, azon belül a rövid lejáratú kötelezettségek arányának alakulását. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya bármelyik évben nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 153,864 E Ft értékkel, 64.8 %-kal növekedett.

A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest. %-os változás nem számítható, ha a pénzeszközök állománya bármelyik évben nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Likviditási gyorsráta

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 1.61, a tárgyévben 1.85 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 24.4 %, a tárgyévben 21.1 % volt.

A mutató a rövid távú likviditást befolyásoló eszközök arányát fejezi ki az összes eszközhöz képest az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a mérlegfőösszeg nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.67, a tárgyévben 1.92 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 137.8 %-a teljesíthető.

A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőségét realizálná, akkor kötelezettségeinek mekkora hányadát tudná teljesíteni a tárgyévi adatok alapján. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és likvid eszközök

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

A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 93 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek tárgyévi állománya hogy viszonyul a működés egy naptári napjára jutó árbevételhez. Nem számítható, ha nincs tárgyévi árbevétel, a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 6,443,281 E Ft, a tárgyévben 5,629,570 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 813,711 E Ft értékkel, 12.6 %-kal csökkent.

A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei, rendkívüli bevételek) évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható ha az előző évi adat nulla.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 3,865,428 E Ft, a tárgyévben 3,296,748 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 568,680 E Ft értékkel, 14.7 %-kal csökkent.

A mutató az összes árbevétel évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1.2 %-át, a tárgyévben a 1.7 %-át teszi ki.

A mutató az adózott eredmény és a mérlegfőösszeg arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 7.6 %, a tárgyévben 11.8 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a jegyzett tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 1.7 %, a tárgyévben 2.4 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a saját tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 20 Ft, a tárgyévben 37 Ft volt.

A mutató az ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény alakulását fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha az árbevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 12 Ft, a tárgyévben 22 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató azt fejezi ki, hogy az összes bevételnek mekkora eredményhányada volt az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha az összes bevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 18 Ft, a tárgyévben 23 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató az ezer forint értékű befektetett eszközre jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a befektetett eszközök értéke nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 167 Ft, a tárgyévben 249 Ft volt.

A mutató az ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítjuk, ha a személyi jellegű ráfordítások összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 17,653 E Ft, a tárgyévben 15,423 E Ft volt.

A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző évre és a tárgyévre.

A mérleg szerinti eredmény dinamikája

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 78,802 E Ft, a tárgyévben 122,056 E Ft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 43,254 E Ft értékkel növekedett.

A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.

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)	715 144	1 027 731
1	Adózás előtti eredmény (+)	108 586	122 056
2	Elszámolt amortizáció (+)	323 794	298 339
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+)	39 812	67 812
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+)	424 479	- 148 972
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	5 593	535
6	Szállítói kötelezettség változása (+)	794 669	-57 455
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+)	103 507	- 107 192
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+)	- 903 138	535 770
9	Vevőkövetelés változása (+)	89 212	-32 701
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+)	- 306 199	251 578
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+)	64 613	97 961
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-29 784	0
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	- 684 144	- 837 509
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	- 704 181	- 837 706
15	Befektetett eszközök eladása (+)	20 037	197
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	-37 951	-36 358
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	2 074	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	0	- 695
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-40 025	-35 663
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+)	0	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-6 951	+153 864

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

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. 2014. 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.

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 mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	18 082	0	0	0	18 082
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	111 739	6 342	0	0	118 081
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0

Mérlegtétele (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	129 821	6 342	0	0	136 163
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 608 366	631 007	147 979	0	3 091 394
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 316 627	209 069	48 611	0	3 477 085
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	274 466	80 794	27 699	0	327 561
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	21 077	913 522	926 671	0	7 928
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	6 220 536	1 834 392	1 150 960	0	6 903 968
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegfőnyelvényként az alábbi táblázat:

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétele (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	18 082	0	0	0	18 082
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	101 703	7 557	0	0	109 260
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	119 785	7 557	0	0	127 342
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	872 918	107 207	66 117	0	914 008
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 075 400	124 110	48 276	0	3 151 234
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	217 389	61 261	26 857	0	251 793
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	4 165 707	292 578	141 250	0	4 317 035
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:

Targyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	7 557	0	0	0	7 557
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	7 557	0	0	0	7 557
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	106 089	0	0	0	106 089
Műszaki berendezések, gépek, járművek	123 810	0	0	0	123 810
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	60 883	0	0	0	60 883
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	290 782	0	0	0	290 782
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 nagy volumenben történt vezetékserének köszönhető.

Targyévi 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
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	73 354	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	71	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	487	0
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	0	0
Tárgyi eszközök összesen	73 912	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 visszairása 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 visszairásra 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)	518 993	201 721	8 080	14 181	317 272
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	951 525	0	0	0
Követelések összesen	518 993	1 153 246	8 080	14 181	317 272

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	426 989	335 526
Egyéb szolg. és késedelmi kamat bev. elh	17 399	3 687
Összesen:	444 388	339 213

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	1 073	1 944
Javítás-karbantartás ktg-ei	554	0
Gázköltség (várható)	7 435	13 806
Közbeszerzési eljárás díja	0	145
Bankgarancia jutaléka	0	83
Áramdíj	0	298
Összesen:	9 062	16 276

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	964 979	1 079 804	114 825
Lekötött tartalék	36 022	0	-36 022
Értékelési tartalék	2 426 574	2 770 025	343 451
Mérleg szerinti eredmény	78 802	122 056	43 254
Saját tőke összesen	4 593 181	5 058 689	465 508

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 mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

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	3 423	3 738	858	6 303
Immateriális javak összesen	3 423	3 738	858	6 303
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 007 326	326 142	34 558	1 298 910
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 395 095	352 544	304 469	1 443 170
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 730	5 963	5 051	21 642
Tenyészállatok	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	2 423 151	684 649	344 078	2 763 722
Tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetés	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	0	0	0	0

Tőkemegfelelés

A Nyírtávhó 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 címen 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 nyereségkorlátot felüli nyereségtöbblet összegét a Vet. 147. § (1) bekezdés c) pontjában meghatározott célra létrehozott számla javára, a kapott távhőszolgáltatási támogatás erejéig fizesse be, továbbá az ezen felüli összeget a végfelhasználónak adja át.

A 78/2012. (XII.22.) NFM rendelet 45.§ szerint módosított 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet 5. § (5) alapján a 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 Társaságunk részére megküldte a nyereségkorlát megállapításához, az árelőkészítés során figyelembe vett bruttó eszközértéket, mely Társaságunk vonatkozásában 2014. évre 6 329 280 E Ft.

Távhőszolgáltatási tevékenységre számított nyereség korlát: $6\,329\,280\text{ E Ft} \times 2,0\% = 126\,586\text{ E Ft}$.

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

A 2014. évben keletkezett 2% nyereségkorlát fölötti eredményre 132 028 E Ft összegben lett céltartalék képezve.

A 2012. évben ilyen jogcímen megképzett 281 000 E Ft összegű 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 hagyta jóvá. Mivel a mentesítés csak nyilvántartott kötelezettségre vonatkozhat, a visszafizetési kötelezettséget nyilvántartásba kell venni a rendkívüli ráfordításokkal szemben, majd rögtön könyvelni a visszafizetési kötelezettség alóli mentesítést a rendkívüli bevételekkel szemben. A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Sztv.) szerint halasztott bevételként kell kimutatni az eszközhöz kapcsolódó elengedett kötelezettségek összegét, így a rendkívüli bevételt el kell határolni, és azt a már megszokott módon az értékcsökkenés elszámolásával szinkronban feloldani. A mentesítés évében ilyenkor az egyéb bevételek között szerepel a feloldott céltartalék, a rendkívüli ráfordítások között pedig a visszafizetési kötelezettség. A rendkívüli bevételben pedig csak annyi összeg szerepel, amennyi értékcsökkenést már elszámolt a távhőszolgáltató a Hivatal engedélyében szereplő tárgyi eszközzel kapcsolatban.

Egyéb címen képzett céltartalék alakulása

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhaszn.	
céltartalék 2% fölötti eredményre	705 479	132 028	281 000	556 507
Összesen:	705 479	132 028	281 000	556 507

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
LIN-121 Pénzügyi lízing díja	1 379	803	576
Összesen:	1 379	803	576

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 a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	77
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	77

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	442	95 613
Összesen:	442	95 613

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	1 479	0
Telefondíj	28	0
Gázdíj	11 797	126
Reprezentációs költség	0	117
Saját gk. használat, munkabajárás	75	33
Vízdíj	9	7
Ügyvezető prémium és járulékai	2 313	1 619
Vagyonértékelés	1 200	1 296
Egyéb nem anyagi jellegű költség	445	550
Fűtés költségosztás	30 185	31 073
Javítás, karbantartás költsége	45	524
Üzemanyag költség	0	903
Végrehajtási költség, illeték, behajtási díj	233	20
Bankköltség, biztosítás	1 139	475
Vízmérő leolvasási díj	1 053	0
Összesen:	50 001	36 743

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	4 484	2 583
KEOP 5.4. Bethlen G.u.	41 534	35 010
Városi stadion fejl. hozzájárulás	7 951	7 351

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
PRO-ESTATE KFT. fejl. hozzájárulás	6 717	6 237
NYKCE Támogatás 2006	44 520	43 789
KEOP 4.1. Szabó Lőrinc Ált. Isk.	5 697	3 658
KEOP 5.4.0 Északi krt.	61 866	56 421
KEOP 5.4.0 I.ü. Vay, Damjanich, Toldi u.	0	72 258
KEOP 5.4.0 II.ü. Északi krt, Síp u.	0	143 512
KEOP 4.10-0/A Napelem Népkert u. 12	0	7 394
Elengedett kötelezettség MEKH 2012.évi céltart. elhatárolása	0	265 723
Térítés nélkül átvett eszközök ért. elhat.	93 178	99 932
Összesen:	265 947	743 868

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Nyírtávhó 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 semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

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

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	3 865 428	59.9	3 296 748	58.3
Aktivált saját teljesítményérték	6 381	0.1	27 848	0.5
Egyéb bevételek	2 542 937	39.4	2 279 450	40.3
Pénzügyi műveletek bevételei	11 800	0.2	7 165	0.1
Rendkívüli bevételek	23 116	0.4	46 207	0.8
Bevételek összesen	6 449 662	100.0	5 657 418	100.0

Árbevétel tevékenységként

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 alaplíj árbevétele	1 318 152	1 246 640
Távhőszolgáltatás hődíj árbevétele	2 025 937	1 623 135
HMV hidegvíz árbevétele	187 588	175 356
Gázüzletág alaplíj árbevétele	85 823	70 775
Gázüzletág hődíj árbevétele	233 768	164 340
Egyéb értékesítés árbevétele összesen	14 160	16 502
Összesen:	3 865 428	3 296 748

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	
KEOP-5.4.0/12-2013-0012	222 867	0	222 867	0
KEOP-4.10.0/A/12-2013-0155	8 433	0	8 433	0
MAVIR Zrt./Távhőtámogatás	1 951 045	0	1 951 045	0
Összesen:	2 182 345	0	2 182 345	0

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

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

222 867 E Ft összegű támogatást nyert a "Távhő gerincezetéki rekonstrukció Nyíregyházán" elnevezésű KEOP-5.4.0/12-2013-0012 sz. pályázat, melynek keretében több ütemben felújításra került Nyíregyháza távfűtési rendszerének gerincezetéke és hálózatának egy része az alábbi helyszíneken: Vay Adám körút (2013. évben), Damjanich utca és a Toldi utca közötti rész (2013. évben), Északi körút (2014. évben), Síp utca (2014.évben).

8 433 E Ft összegű támogatást nyert a KEOP-2012-4.10.0/A konstrukcióra benyújtott pályázatunk is, melynek célja a Népkert u. 12. szám alatti központi telephelyünk villamos energia megtakarítást elősegítő korszerűsítése volt, megújuló energiahasznosítással. A megvalósítás 2014. március 31-ig lezárult. A pályázat fotovoltikus napenergia hasznosítást tartalmaz 20,1 kW villamos teljesítményű napelemek alkalmazásával, melyek az épület lapos tetején már felállításra kerültek. A megtermelt villamos energia "ad-vesz" mérőn keresztül visszatáplálásra kerül a villamos hálózatra.

A távhőtámogatást szabályozó 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján Társaságunk 1 951 045 E Ft összegben kapott a lakossági hőenergia értékesítéshez igényelhető támogatást.

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	27 848
Saját termelésű készletek állományváltozása	0
Aktivált saját teljesítményérték összesen	27 848

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A tárgyidőszakban a tulajdonos Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzattal szemben elszámolt árbevétel összesen 42 725 E Ft volt.

Rendkívüli bevételek

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

Rendkívüli bevételek jogcímenként	
Jogcím (1000HUF)	Összeg
Térítés nélkül átvett eszk. forg. piaci értéke	5 566
Fellelt eszközök piaci értéke	1 300
Végl.fejl. célra kapott tám. NYITÁS	1 901
Végl.fejl. célra kapott tám. KEOP 5.4.0 Beth-Ész. krt.	6 525

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Végl.fejl. célra kapott tám. Városi Stadion	600
Végl.fejl. célra kapott tám. PRO ESTATE Kft.	480
Végl.fejl. célra kapott tám. NYKCE 2006.	731
Végl.fejl. célra kapott tám. KEOP Szabó Lőrinc I.	2 039
Végl.fejl. célra kapott tám. KEOP 5.4.0 Északi krt	5 444
Végl.fejl. célra kapott tám. KEOP 5.4.0 Vay-Damjanich u.	5 306
Végl.fejl. célra kapott tám. KEOP 4.10.0 Napelem	1 038
Elengedett kötelezettség MEKH 2012. évi céltartalék	15 277
Összesen:	46 207

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	4 938 818	78.0	4 195 098	75.8
Személyi jellegű ráfordítások	471 656	7.4	490 886	8.9
Értécsökkenési leírás	295 686	4.7	298 339	5.4
Egyéb ráfordítások	592 604	9.3	234 146	4.2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 287	0.0	230	0.0
Rendkívüli ráfordítások	40 025	0.6	316 663	5.7
Ráfordítások összesen	6 341 076	100.0	5 535 362	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	4 938 818	86.5	4 195 098	84.2
Személyi jellegű ráfordítások	471 656	8.3	490 886	9.8
Értécsökkenési leírás	295 686	5.2	298 339	6.0
Költségnemek összesen	5 706 160	100.0	4 984 323	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
Mentesített 2012. évi céltartalék kötelezettségként nyilvántartásba vétele	281 000
Támogatás Óvodák	1 000
Támogatás HUMAN-NET Alapítvány	5 000
Támogatás Rákóczi Szövetség	100
Támogatás Nyírség Turizmusáért Egyesület	1 000
TAO Támogatás Nyírsuli Kft	25 000
TAO kiegészítő sportfejl. támogatás	3 563
Összesen:	316 663

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
Adótvény szerint elszámolható értékesítkenes	373 849
Alapítványnak nyújtott támogatás 20%-a	1 220
Kivezetett, selejtezett tárgyi eszközök adó tv. szerinti értékesítkenes	36 086
Céltartalék feloldása	281 000
Követelésekre elszámolt értékesítkés visszaírása	14 181
Összesen:	706 336

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli tv.sz. elszámolt terv szerinti értékesítkenes	298 339
Számviteli tv.sz. elszámolt terven felüli értékesítkenes	73 913
Követelésekre elszámolt értékesítkés	8 080
Art. szerinti jogkövetkezmények, bírságok	300
Értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	732
Kötelezettségekre képzett céltartalék	132 028
Bíróság előtt nem érvényesítkethő leírt követelés	293
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	1 000
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	3 563
Összesen:	518 248

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
Támogatás Rákóczi Szövetség	100	-20
Támogatás óvodák	1 000	1 000
Támogatás HUMÁN-NET Alapítvány	5 000	-1 000
Támogatás Nyírség Turizmusáért Egyesület	1 000	- 200
TAO Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	3 563	3 563
Összesen:	10 663	3 343

Adófizetési kötelezettség egyéb sajátosságai

Társasági adó számítása	
Megnevezés (1000HUF)	Összeg
Adózás előtti eredmény	+122 056
Adóalap csökkentő tételek	-706 336
Adóalap növelő tételek	+518 248
Társasági adóalap összesen:	-66 032
Számított társasági adó	0
Társasági adó kedvezmény a látvány-csapatsport támogatása	0
2014. évi Társasági adó összesen:	0

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	1 384	0
Összesen:	1 384	0

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	5 717	3 780	9 497
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	3 120	0	3 120
Összesen:	8 837	3 780	12 617

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:

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	69	71
Fizikai	49	47
Összesen:	118	118

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	222 653	236 517
Fizikai foglalkozásúak	110 295	113 386
Összesen:	332 948	349 903

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
Erzsébet Utalvány / étkezésre	6 188	4 530
Ticket Restaurant étkezési utalvány	1 487	1 338
Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás	608	72
OTP Egészségpénztári hozzájárulás	288	72
Iskolakezdési támogatás	206	147
SZÉP Kártya juttatás	1 912	724
Összesen:	10 689	6 883

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

2014. december 31.

2015. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2014. 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	236971	271960	4256132	5095145
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	13459	15124
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
5	Vagyoni értékű jogok				
6	Szellemi termékek			10036	8821
7	Üzleti vagy cégérték				
8	Immateriális javakra adott előlegek				
9	Immateriális javak érték helyesbítése			3423	6303
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	236971	271960	4241009	5078695
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	631	533	1734817	2176852
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	86602	119269	154625	206582
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			57077	75769
14	Tenyészállatok				
15	Beruházások, felújítások			21077	7928
16	Beruházásokra adott előlegek				
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	149738	152158	2273413	2611564
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	1664	1326
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
21	Egyéb tartós részesedés			700	700
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			964	626
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				

2015. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2014. 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	2070	829	1668906	1605134
28	I. KÉSZLETEK	2070	420	53315	61024
29	Anyagok	380	420	53321	61046
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek				
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
32	Késztermékek				
33	Áruk			-6	-22
34	Készletekre adott előlegek	1690	0		
35	II. KÖVETELÉSEK	0	409	1378182	1152837
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	409	169020	201312
37	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben				
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
39	Váltókövetelések				
40	Egyéb követelések			1209162	951525
41	Követelések értékelési különbözete				
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0
44	Részesedés kapcsoló vállalkozásban				
45	Egyéb részesedés				
46	Saját részvények, saját üzletrészek				
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
48	Értékpapírok értékelési különbözete				
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	0	0	237409	391273
50	Pénztár, csekkek			894	982
51	Bankbetétek			236515	390291
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	54879	22239	398571	333250
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	47444	22233	396944	316980
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7435	6	1627	16270
55	Halasztott ráfordítások				
56	Eszközök összesen	293920	295028	6323609	7033529

2015. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2014. 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	211704	209594	4381477	4849095
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	17285	18907	947694	1060897
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	36022	0
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	149738	152158	2276836	2617867
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	149738	152158	2276836	2617867
66	Valós értékelés értékelési tartaléka				
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1622	-4530	77180	126586
68	E. Céltartalékok	0	0	705479	556507
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre				
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre				
71	Egyéb céltartalék			705479	556507
72	F. Kötelezettségek	63567	68117	938912	769020
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	1380	576
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			1380	576

2015. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2014. 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	63567	68117	937532	768444
87	Rövid lejáratú kölcsönök				
88	ebből: az átváltoztatható kötvények				
89	Rövid lejáratú hitelek			694	803
90	Vevőktől kapott előlegek				
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	48086	40455	800217	750393
92	Váltótartozások				
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				77
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban				
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	15481	27662	136621	17171
96	Kötelezettségek értékelési különbözete				
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	18649	17317	297741	858907
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	442	95613
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12952	13659	37049	23084
101	Halasztott bevételek	5697	3658	260250	740210
102	Források összesen	293920	295028	6323609	7033529

2015. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2014. 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	319591	235115	3545837	3061633
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele				
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	319591	235115	3545837	3061633
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±				
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	436	6381	27412
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	436	6381	27412
7	III. Egyéb bevételek	0	0	2542937	2279450
8	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	14181
9	5 Anyagköltség	260372	191501	4253487	3553988
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	8061	11322	257278	287984
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	271	270	41799	45571
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			785	690
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			116765	103772
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	268704	203093	4670114	3992005
15	10 Bérköltség	14206	5787	318742	344116
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	937	371	39495	39103
17	12 Bérjárulékok	3866	1567	94410	99942
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	19009	7725	452647	483161
19	VI. Értékcsökkenési leírás	29643	29263	266043	269076
20	VII. Egyéb ráfordítások	0	0	592604	234146
21	ebből: értékvesztés	0	0	39812	81993
22	A. (I±II+III-IV-V-VI-VII)	2235	-4530	113747	390107

2015. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2014. 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			11800	7165
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	11800	7165
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége				
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			105	230
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	2182	0
40	ebből: értékelési különbözet				
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0	0	2287	230
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	9513	6935
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	2235	-4530	123260	397042
44	X. Rendkívüli bevételek	0	0	23116	46207
45	XI. Rendkívüli ráfordítások	0	0	40025	316663
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	-16909	-270456
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	2235	-4530	106351	126586
48	XII. Adófizetési kötelezettség	613	0	29171	0
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	1622	-4530	77180	126586
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre				
51	23 Jávahagyott osztalék, részesedés				
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	1622	-4530	77180	126586

2015. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2014. 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	319591	235115	3545837	3061633
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele				
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	319591	235115	3545837	3061633
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	306787	238931	4615199	3948996
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke			785	690
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			116765	103772
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	306787	238931	4732749	4053458
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	12804	-3816	-1186912	-991825
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek			13978	13665
10	7 Igazgatási költségek	10569	714	631930	646391
11	8 Egyéb általános költségek			3766	3316
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	10569	714	649674	663372
13	V. Egyéb bevételek	0	0	2542937	2279450
14	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	14181
15	VI. Egyéb ráfordítások	0	0	592604	234146
16	ebből: értékvesztés	0	0	39812	81993
17	A. IV+V-VI)	2235	-4530	113747	390107

2015. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2014. 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			11800	7165
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	11800	7165
29	14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége				
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
31	15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			105	230
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
33	16 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
34	17 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	2182	0
35	ebből: értékelési különbözet				
36	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)	0	0	2287	230
37	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	0	0	9513	6935
38	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	2235	-4530	123260	397042
39	IX. Rendkívüli bevételek	0	0	23116	46207
40	X. Rendkívüli ráfordítások	0	0	40025	316663
41	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)	0	0	-16909	-270456
42	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	2235	-4530	106351	126586
43	XI. Adófizetési kötelezettség	613	0	29171	0
44	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	1622	-4530	77180	126586
45	18 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre				
46	19 Jóváhagyott osztalék, részesedés				
47	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19)	1622	-4530	77180	126586

2015. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.