

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**

**2015. december 31.**

2016. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Cg.15-09-061685  
Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>5367105</b>		<b>5581223</b>
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	15124		15358
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek	8821		4067
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	6303		11291
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	5350655		5564869
11	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2177385		2261534
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	325851		409019
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	75769		78660
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	7928		7642
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	2763722		2808014
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	1326		996
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	626		296
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

2016. március 31.

NYÍRTÁVHŐ  
Nyíregyházi Távhőszolgáltató  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
Nyíregyháza  
Népkert u. 12  
4100

a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>1605963</b>		<b>1098603</b>
28	I. KÉSZLETEK	61444		38114
29	Anyagok	61466		38026
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk	-22		88
34	Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK	1153246		877126
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	201721		150490
37	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	951525		726636
41	Követelések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	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	391273		183363
50	Pénztár, csekkek	982		894
51	Bankbetétek	390291		182469
52	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>355489</b>		<b>383168</b>
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	339213		379996
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	16276		3172
55	Halasztott ráfordítások			
56	<b>Eszközök összesen</b>	<b>7328557</b>		<b>7062994</b>

2016. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Cg.15-09-061685  
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2015. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	<b>D. Saját tőke</b>	<b>5058689</b>		<b>5224292</b>
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	1079804		1201860
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
64	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	2770025		2819305
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	2770025		2819305
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	122056		116323
68	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>556507</b>		<b>181089</b>
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék	556507		181089
72	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>837137</b>		<b>367852</b>
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	576		0
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	576		0

2016. március 31.

NYÍRTÁVHŐ  
 Nyíregyházi Távhőszolgáltató  
 Kft. P.H. Felelősségű Társaság  
 Nyíregyháza  
 Szentkereszt u. 12.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Cg.15-09-061685  
Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHÓ Kft

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2015. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	836561		367852
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek	803		0
90	Vevőktől kapott előlegek			
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	790848		329844
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	77		0
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	44833		38008
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>876224</b>		<b>1289761</b>
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	95613		29744
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	36743		18535
101	Halasztott bevételek	743868		1241482
102	<b>Források összesen</b>	<b>7328557</b>		<b>7062994</b>

2016. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

NYÍRTÁVHÓ  
Nyíregyháza P. Hívőszolgálat  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
Nyíregyháza  
Népkert u. 12.  
5200

Cg.15-09-061685  
Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összki költség eljárással)

2015. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3296748		3446062
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>3296748</b>		<b>3446062</b>
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	27848		7162
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>27848</b>		<b>7162</b>
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>2279450</b>		<b>1979833</b>
8	ebből: visszaírt értékvesztés	14181		28971
9	5 Anyagköltség	3745489		3638737
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	299306		292073
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	45841		49681
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	690		20540
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	103772		93966
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>4195098</b>		<b>4094997</b>
15	10 Bérköltség	349903		363488
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	39474		42434
17	12 Bérjárulékok	101509		105701
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>490886</b>		<b>511623</b>
19	<b>VI. Értékesítési leírás</b>	<b>298339</b>		<b>288405</b>
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>234146</b>		<b>105270</b>
21	ebből: értékvesztés	81993		23122
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>385577</b>		<b>432762</b>

2016. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

NYÍRTÁVHŐ  
Nyiregyházi Hívőszolgálat  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
Nyiregyháza  
Vörkert u. 12

Cg.15-09-061685  
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összki költség eljárással)

2015. 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	7165		2571
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből: értékelési különbözet			
33	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>7165</b>		<b>2571</b>
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	230		105
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		1
40	ebből: értékelési különbözet			
41	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>230</b>		<b>106</b>
42	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>6935</b>		<b>2465</b>
43	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>392512</b>		<b>435227</b>
44	<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	<b>46207</b>		<b>109157</b>
45	<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>316663</b>		<b>427629</b>
46	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>-270456</b>		<b>-318472</b>
47	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>122056</b>		<b>116755</b>
48	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>		<b>432</b>
49	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>122056</b>		<b>116323</b>
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
52	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	<b>122056</b>		<b>116323</b>

2016. március 31.

NYÍRTÁVHŐ  
 Pénzügyi Távhőszolgáltató  
 Kft. Kirendelt  
 Nyiregyháza  
 Némkerti u. 12.  
 5110

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Cg.15-09-061685  
Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2015. 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	3296748		3446062
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>3296748</b>		<b>3446062</b>
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	4187927		4113345
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	690		20540
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	103772		93966
7	<b>II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	<b>4292389</b>		<b>4227851</b>
8	<b>III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	<b>-995641</b>		<b>-781789</b>
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	13665		10206
10	7 Igazgatási költségek	647105		646674
11	8 Egyéb általános költségek	3316		3132
12	<b>IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	<b>664086</b>		<b>660012</b>
13	<b>V. Egyéb bevételek</b>	<b>2279450</b>		<b>1979833</b>
14	ebből: visszaírt értékvesztés	14181		28971
15	<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	<b>234146</b>		<b>105270</b>
16	ebből: értékvesztés	81993		23122
17	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b>	<b>385577</b>		<b>432762</b>

2016. március 31.

NYÍRTÁVHŐ  
Nyíregyházi Távhőszolgáltató  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
P.H.  
Nyíregyháza  
Népkert u. 12.  
4100

a vállalkozás vezetője (képviselője)



Cg.15-09-061685  
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2015. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
18	9 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	10 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	11 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	7165		2571
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
27	ebből: értékelési különbözet			
28	<b>VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)</b>	<b>7165</b>		<b>2571</b>
29	14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	230		105
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	16 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
34	17 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			1
35	ebből: értékelési különbözet			
36	<b>VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)</b>	<b>230</b>		<b>106</b>
37	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)</b>	<b>6935</b>		<b>2465</b>
38	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>392512</b>		<b>435227</b>
39	<b>IX. Rendkívüli bevételek</b>	<b>46207</b>		<b>109157</b>
40	<b>X. Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>316663</b>		<b>427629</b>
41	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)</b>	<b>-270456</b>		<b>-318472</b>
42	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>122056</b>		<b>116755</b>
43	<b>XI. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>		<b>432</b>
44	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)</b>	<b>122056</b>		<b>116323</b>
45	18 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
46	19 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
47	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19)</b>	<b>122056</b>		<b>116323</b>

2016. március 31.

Nyírtávhő Kft  
 Nyiregyházi Távhőszolgáltató  
 Korlátolt Felelősségű Társaság  
 Nyiregyháza  
 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 2015.**

**Fordulónap:** 2015. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2015. január 01. - 2015. december 31.

Nyíregyháza, 2016. március 31.

Joó Kászló

ügyvezető igazgató

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

# 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 könyvvizetés módja
  - 2.2. A könyvvizetés 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. Érték helyesbítések alkalmazása
  - 2.15. Valós értéken történő értékelés
  - 2.16. Alapítás-át szervezés költségei
  - 2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása
  - 2.18. Vásárolt készletek értékelése

- 2.19. Saját termelésű készletek értékelése
- 2.20. Céltartalék-képzés szabályai
- 2.21. Ki nem emelt tételek értékelése
- 2.22. Értékelési szabályok más változásai
- 2.23. Leltározási szabályok
- 2.24. Pénzkezelési szabályok
- 2.25. Önköltségszámítás szabályai
- 2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
- 3. Elemzések**
  - 3.1. Adatok változása
  - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
  - 3.3. Vagyoni helyzet
  - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
  - 3.5. Jövedelmezőség
  - 3.6. Cash-flow
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
  - 4.1. Előző évek módosítása
  - 4.2. Sajátos tételbesorolások
  - 4.3. Összehasonlíthatóság
    - Össze nem hasonlítható adatok
    - Tétel átsorolások
    - Értékelési elvek változása
  - 4.4. A mérleg tagolása
    - Összevont tételek a mérlegben
    - Új tételek a mérlegben
    - Tételek továbbtagolása a mérlegben
    - Tételek elhagyása a mérlegben
  - 4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása
    - Pénzügyi instrumentumok
  - 4.6. Mérlegen kívüli tételek
    - Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek
    - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
    - Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
  - 4.7. Befektetett eszközök
    - Bruttó érték alakulása
    - Halmozott értékcsökkenés alakulása
    - Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
    - Terven felüli értékcsökkenés
    - Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
    - Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
    - Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései
    - Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke
    - 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
- 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
  - Egyéb bevételek
  - Export árbevétel bemutatása
  - Exporttámogatás felhasználása
  - Végleges jelleggel kapott támogatások
  - Visszatérítendő kapott támogatások
  - Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
  - Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

- 5.5. Rendkívüli bevételek
- 5.5. Ráfordítások
  - Ráfordítások alakulása
  - Költségek költségnemenként
  - Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
  - Egyéb ráfordítások
  - Rendkívüli ráfordítások
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
  - Társasági adó megállapítása
  - Adóalap módosító tételek
  - Rendkívüli tételek hatása az adóalapra
  - Társasági adó számítása
- 5.7. Eredmény
  - Döntés az eredmény felhasználásáról
  - Az adózott eredmény felhasználása
  - Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben
- 6. Tájékoztató adatok**
  - 6.1. Import beszerzések
  - 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
  - 6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
    - Vezető tisztségviselők munkadíja
    - Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai
    - Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
    - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
  - 6.4. Bér- és létszámadatok
    - Létszámadatok
    - Béradatok
    - Személyi jellegű egyéb kifizetések
  - 6.5. Környezetvédelem
    - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
    - Környezetvédelmi költségek
    - Környezetvédelmi céltartalékok
    - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
  - 6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

## **1. Általános információk a beszámolóhoz**

### **1.1. A gazdálkodó bemutatása**

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

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

A Nyírtávhő Kft. tevékenységi köre az alábbi:

A társaság fő tevékenysége:

- Gőz ellátás, légkondicionálás

A társaság további tevékenységi körei:

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

Alapító neve és székhelye:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Törzskönyvi azonosító száma: 731762

Képviselő: Dr. Kovács Ferenc polgármester

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

A társaság egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság.

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

4400 Nyíregyháza, Család u. 102.

4400 Nyíregyháza, Nyár u. 6.

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

### **1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban**

#### **Leányvállalatok**

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

#### **Közös vezetésű vállalkozások**

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

### **Társult vállalkozások**

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

### **Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások**

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

#### **Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások**

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

### **Többségi befolyás gazdasági társaságban**

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

### **Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban**

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

### **Kiegészítések a kapcsolt vállalkozások bemutatásához**

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

- NYÍRVV Nonprofit Kft.
- Térségi Hulladék-gazdálkodási Kft.
- THK Térségi Hulladékkezelő 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 Nyírtávhő Kft. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

### **Kiegészítések az irányítás bemutatásához**

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



A Felügyelő Bizottság összetétele:

Remesné Facsar Ildikó (elnök)

Bugarin-Horváth István Pál

Hunyadi János

Papp Miklósné

Seres Magdolna

#### **1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei**

Jelen beszámoló a 2015. január 01. - 2015. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015. december 31.

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

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, címe, regisztrálási 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 valódiságát 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

Könyvvizsgálóért személyében felelős könyvvizsgáló:

Orosz Zoltán, kamarai tagsági száma: 002021

Könyvvizsgáló megbízás időtartama:

2015.06.01-2018.05.31.

A számviteli beszámolóhoz kapcsolódóan - az arra jogosult legfőbb szervnek a beszámoló elfogadásához kapcsolódó döntésén 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	folyamatosan
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
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 devizaeladási árfolyamán történik. A választott hitelintézet: CIB Bank.

### **Devizás értékelés változása**

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

## **2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása**

### **Értékcsökkenési leírás módja**

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

### **Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága**

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

### **Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása**

A 100 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: 11.584 E Ft. Az előző év ugyanezen adata: 46.502 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-átstruktúrázás 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 eszközknél a terven felüli értékcsökkenés elszámolása, illetve visszaírása 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 eszközknél.

### 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 (adatok Ft-ban).

Lakossági értékvesztés 2015.év:

Időszak	2014. évi értékvesztés		2015. évi értékvesztés		Tárgyévi értékvesztés / visszaírás	
	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés
Egyedileg minősített	0	0	0	0	0	0
<b>2015.évben értékvesztés visszaírás</b>						<b>0</b>
365 napon belül befizetést nem teljesítő	229 971 826	206 976 158	218 846 150	196 962 935	-11 125 676	-10 013 223
365 napon belül befizetést teljesítő kat.	91-180 nap közötti	6 903 811	1 726 076	9 708 459	2 427 293	701 217
	181-365 nap közötti	25 850 120	12 925 571	15 739 897	7 867 457	-5 058 114
	366-730 nap közötti	32 490 672	24 368 313	15 714 224	11 785 825	-12 582 488
	731 napon túli	58 525 916	52 673 783	59 712 807	53 741 905	1 186 891
<b>2015.évben értékvesztés elszámolás</b>	<b>353 742 345</b>	<b>298 669 901</b>	<b>319 721 537</b>	<b>272 785 415</b>	<b>-34 020 808</b>	<b>-25 884 486</b>
<b>2015.évben értékvesztés/visszaírás</b>						<b>-25 884 486</b>

Közületi értékvesztés 2015. év

Időszak	2014. évi értékvesztés		2015. évi értékvesztés		Tárgyévi értékvesztés / visszaírás (-)	
	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés
Egyedileg minősített	0	0	0	0	0	0
<b>2015.évben értékvesztés visszaírás</b>						<b>0</b>
365 napon belül befizetést nem teljesítő	15 377 209	13 839 508	13 838 211	12 454 394	-1 538 998	-1 385 114
365 napon belül befizetést teljesítő kat.	91-180 nap közötti	370 264	92 568	2 214 385	553 603	461 035
	181-365 nap közötti	1 077 368	538 697	2 252 851	1 126 434	587 737
	366-730 nap közötti	539 052	404 308	300 938	225 712	-238 114
	731 napon túli	4 144 044	3 726 945	1 283 236	1 154 932	-2 860 808
<b>2015.évben értékvesztés elszámolás</b>	<b>21 507 937</b>	<b>18 602 026</b>	<b>19 889 621</b>	<b>15 515 075</b>	<b>-1 618 316</b>	<b>-3 086 951</b>
<b>2015.évben értékvesztés/visszaírás</b>						<b>-3 086 951</b>

Tárgyévben a vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés visszaírás összege 28 971 437 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 átértékelésből adódó) értékkülönbözetet mutatja 2 819 305 E Ft értékben. Ez előző év adatához képest ez 49 280 E Ft növekményt mutat.

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

### **2.15. Valós értéken történő értékelés**

A Nyírtávhó 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 Nyírtávhó 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**

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

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

Céltartalékképzés a jövőbeni költségekre:

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

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

A távhőszolgáltatókra vonatkozó mindenkori előírás alapján, a jogszabály által előírt nyereségkorlát feletti jövedelem teljes összegére a felmerülés évében céltartalékot képezünk, melynek felszabadítására csak a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) által - a Társaság kérelme alapján - kiadott és határozatban megjelölt beruházások megvalósításának MEKH általi elfogadása esetén van mód.

## **2.21. Ki nem emelt tételek értékelése**

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

## **2.22. Értékelési szabályok más változásai**

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

## **2.23. Leltározási szabályok**

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

## **2.24. Pénzkezelési szabályok**

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

## **2.25. Önköltségszámítás szabályai**

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

## **2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk**

A Nyírtávhő Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem 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 diszkrimináció-mentességet, kizárja a keresztf finanszírozást 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 Tszt. 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 Tszt., 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 Tszt. hatálya alá tartozó távhőszolgáltatási tevékenységből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgyévvel megelőző év december 31-i, az auditált számviteli szétválasztás alapján az ezen tevékenységre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét (a továbbiakban: nyereségkorlát). A nyereségtényező a távhőszolgáltató esetében 2,0%.

**Távhőszolgáltatási tevékenységre számított nyereség korlát: 6 618 540 E Ft x 2,0 % = 132.371 E Ft.**

### **3. Elemzések**

#### **3.1. Adatok változása**

##### **Mérlegadatok változása**

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>			
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>5 367 105</b>	<b>5 581 223</b>	<b>214 118</b>
<b>A.I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>15 124</b>	<b>15 358</b>	<b>234</b>
<b>A.II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>5 350 655</b>	<b>5 564 869</b>	<b>214 214</b>
<b>A.III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>1 326</b>	<b>996</b>	<b>- 330</b>
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>1 605 963</b>	<b>1 098 603</b>	<b>- 507 360</b>
<b>B.I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>61 444</b>	<b>38 114</b>	<b>-23 330</b>
<b>B.II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>1 153 246</b>	<b>877 126</b>	<b>- 276 120</b>
<b>B.III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>391 273</b>	<b>183 363</b>	<b>- 207 910</b>
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>355 489</b>	<b>383 168</b>	<b>27 679</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>7 328 557</b>	<b>7 062 994</b>	<b>- 265 563</b>
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>			
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>5 058 689</b>	<b>5 224 292</b>	<b>165 603</b>
<b>D.I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>1 032 370</b>	<b>1 032 370</b>	<b>0</b>
<b>D.II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>54 434</b>	<b>54 434</b>	<b>0</b>
<b>D.IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>1 079 804</b>	<b>1 201 860</b>	<b>122 056</b>



	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
<b>D.V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>2 770 025</b>	<b>2 819 305</b>	<b>49 280</b>
<b>D.VII.</b>	<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>122 056</b>	<b>116 323</b>	<b>-5 733</b>
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>556 507</b>	<b>181 089</b>	<b>- 375 418</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>837 137</b>	<b>367 852</b>	<b>- 469 285</b>
<b>F.I.</b>	<b>Hátrасorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>576</b>	<b>0</b>	<b>- 576</b>
<b>F.III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>836 561</b>	<b>367 852</b>	<b>- 468 709</b>
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>876 224</b>	<b>1 289 761</b>	<b>413 537</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>7 328 557</b>	<b>7 062 994</b>	<b>- 265 563</b>

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően.

### Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>3 296 748</b>	<b>3 446 062</b>	<b>4.53</b>
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>27 848</b>	<b>7 162</b>	<b>-74.28</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>2 279 450</b>	<b>1 979 833</b>	<b>-13.14</b>
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>4 195 098</b>	<b>4 094 997</b>	<b>-2.39</b>
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>490 886</b>	<b>511 623</b>	<b>4.22</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>298 339</b>	<b>288 405</b>	<b>-3.33</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>234 146</b>	<b>105 270</b>	<b>-55.04</b>
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>385 577</b>	<b>432 762</b>	<b>12.24</b>
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>7 165</b>	<b>2 571</b>	<b>-64.12</b>
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>230</b>	<b>106</b>	<b>-53.91</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>6 935</b>	<b>2 465</b>	<b>-64.46</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>392 512</b>	<b>435 227</b>	<b>10.88</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>46 207</b>	<b>109 157</b>	<b>136.23</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>316 663</b>	<b>427 629</b>	<b>35.04</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>- 270 456</b>	<b>- 318 472</b>	<b>-17.75</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>122 056</b>	<b>116 755</b>	<b>-4.34</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>432</b>	<b>100.00</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>122 056</b>	<b>116 323</b>	<b>-4.70</b>
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>122 056</b>	<b>116 323</b>	<b>-4.70</b>

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően.

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

#### Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>73.23</b>	<b>79.01</b>
Immateriális javak	0.20	0.21
Tárgyi eszközök	73.01	78.79
Befektetett pénzügyi eszközök	0.02	0.01
<b>Forgóeszközök</b>	<b>21.92</b>	<b>15.56</b>
Készletek	0.84	0.54
Követelések	15.74	12.42
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	5.34	2.60
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>4.85</b>	<b>5.43</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

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

#### Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Saját tőke</b>	<b>69.03</b>	<b>73.98</b>
Jegyzett tőke	14.09	14.62
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.74	0.77
Eredménytartalék	14.73	17.02
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	37.80	39.92
Mérleg szerinti eredmény	1.67	1.65
<b>Céltartalékok</b>	<b>7.59</b>	<b>2.56</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>11.43</b>	<b>5.21</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.01	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	11.42	5.21
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>11.96</b>	<b>18.26</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

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

### 3.3. Vagyoni helyzet

#### Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 36.9 %-át, a tárgyévben 37.3 %-át tette ki.

*A mutató a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értékének és bruttó értékének viszonyát (átlagos leírtságát) fejezi ki mindkét évre. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Befektetett eszközök pótlása**

A tárgyévben beszerezett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 162.8 %-át teszi ki.

### **Befektetett eszközök fedezettsége**

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 94.3 %-ban, a tárgyévben 93.6 %-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 8 233 %-ban, a tárgyévben 13 707 %-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 6.8 nap, a tárgyévben 4.0 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 22.3 nap, a tárgyévben 15.9 nap volt.

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

### **Saját tőke változása**

A saját tőke az előző évhez képest 165 603 E Ft értékkel, 3.3 %-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 69.0 %, a tárgyévben 74.0 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

*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 16.5 %-át, a tárgyévben 7.0 %-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 469 285 E Ft értékkel, 56.1 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 99.9 %-ról 100.0 %-ra nőtt.

*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 207 910 E Ft értékkel, 53.1 %-kal csökkent.

*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 1.85, a tárgyévben 2.88 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 21.1 %, a tárgyévben 15.0 % 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 1.92, a tárgyévben 2.99 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 238.4 %-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 39 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 5 629 570 E Ft, a tárgyévben 5 537 623 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 91 947 E Ft értékkel, 1.6 %-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 3 296 748 E Ft, a tárgyévben 3 446 062 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 149 314 E Ft értékkel, 4.5 %-kal növekedett.

*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 1.7 %-át, a tárgyévben a 1.6 %-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 11.8 %, a tárgyévben 11.3 % 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 2.4 %, a tárgyévben 2.2 % 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 37 Ft, a tárgyévben 34 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 22 Ft, a tárgyévben 21 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 23 Ft, a tárgyévben 21 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 249 Ft, a tárgyévben 227 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 9 032 E Ft, a tárgyévben 9 441 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 122 056 E Ft, a tárgyévben 116 323 E Ft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 5 733 E Ft értékkel csökkent.

*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 időszak	Tárgyidőszak
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)</b>	<b>1 027 731</b>	<b>248 445</b>
1	Adózás előtti eredmény (+)	122 056	116 755
2	Elszámolt amortizáció (+)	298 339	288 405
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+)	67 812	-5 849
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+)	- 148 972	- 375 418
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	535	-58
6	Szállítói kötelezettség változása (+)	-57 455	- 453 364
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+)	- 107 192	-6 902
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+)	535 770	413 537
9	Vevőkövetelés változása (+)	-32 701	51 231
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+)	251 578	248 219
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+)	97 961	-27 679
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	0	- 432
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)</b>	<b>- 837 509</b>	<b>- 479 416</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	- 837 706	- 480 219
15	Befektetett eszközök eladása (+)	197	803
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)</b>	<b>-36 358</b>	<b>23 061</b>
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	27 587
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	- 695	-1 376
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-35 663	-3 150
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+)	0	0
<b>IV</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>153 864</b>	<b>- 207 910</b>

## **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **4.1. Előző évek módosítása**

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

### **4.2. Sajátos tételbesorolások**

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

### **4.3. Összehasonlíthatóság**

#### **Össze nem hasonlítható adatok**

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

#### **Tétel átsorolások**

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

#### **Értékelési elvek változása**

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

### **4.4. A mérleg tagolása**

#### **Összevont tételek a mérlegben**

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

#### **Új tételek a mérlegben**

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

#### **Tételek továbbtagolása a mérlegben**

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

#### **Tételek elhagyása a mérlegben**

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

### **4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása**

#### **Pénzügyi instrumentumok**

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

### **4.6. Mérlegen kívüli tételek**

#### **Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek**

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

### Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

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

### Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Nyírtávhó 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 nincsenek.

## 4.7. Befektetett eszközök

### Bruttó érték alakulása

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

<b>Bruttó érték alakulása</b>					
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	118 081	1 900	73	0	119 908
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>136 163</b>	<b>1 900</b>	<b>73</b>	<b>0</b>	<b>137 990</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 091 393	228 374	44 437	0	3 275 330
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 477 085	218 075	73 507	0	3 621 653
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	327 562	31 871	9 437	0	349 996
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	7 928	479 933	480 219	0	7 642
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>6 903 968</b>	<b>958 253</b>	<b>607 600</b>	<b>0</b>	<b>7 254 621</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Halmazott értékcsökkenés alakulása

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



**Halmazott értékcsökkenés 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	109 260	6 654	73	0	115 841
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>127 342</b>	<b>6 654</b>	<b>73</b>	<b>0</b>	<b>133 923</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	914 008	120 659	20 871	0	1 013 796
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 151 235	133 270	71 871	0	3 212 634
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	251 793	27 822	8 279	0	271 336
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>4 317 036</b>	<b>281 751</b>	<b>101 021</b>	<b>0</b>	<b>4 497 766</b>
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	6 654	0	0	0	6 654
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>6 654</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 654</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	120 659	0	0	0	120 659
Műszaki berendezések, gépek, járművek	133 270	0	0	0	133 270
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27 822	0	0	0	27 822
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>281 751</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>281 751</b>
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 vezetékcsereinek köszönhető.

**Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés**

Mérlegtétel (1000HUF)	Terven felüli écs.	Visszaírás
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 612	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 272	0
Egyéb berendezések, felsz. járművek	238	0
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>23 122</b>	<b>0</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0

## Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

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

## Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

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

## Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései

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

## Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

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

## Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

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

## 4.8. Forgóeszközök

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

## Követelések alakulása

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

<b>Követelések értékelése</b>					
Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki elszámolás	értékvesztés visszaírás	Halmazott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	438 790	150 490	0	28 971	288 300
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	726 636	726 636	0	0	0
<b>Követelések összesen</b>	<b>1 165 426</b>	<b>877 126</b>	<b>0</b>	<b>28 971</b>	<b>288 300</b>

A követelések gazdálkodásra gyakorolt hatása nem jelentős.

Az éven túl lejárt vevő kintlévőségekre teljes mértékben értékvesztés van képezve, így az üzletmenetre és működésre kockázatot nem jelentenek. Tárgyévben a megtérülések miatt értékvesztés visszaírásra került sor.

Az egyéb követelések az ÁFA visszaigénylést, illetve a távhőtámogatás igénylést tartalmazzák, melyek pénzügyi megtérülése jogszabályilag is bizonyos.

### 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 visszaírásra 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:

<b>Visszahatárolt bevételek alakulása</b>		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Árbevétel elhatárolás	335 526	377 634
Egyéb szolg. és késedelmi kamat bevétel elhatárolás	3 687	2 362
<b>Összesen:</b>	<b>339 213</b>	<b>379 996</b>

### 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 időszak	Tárgyidőszak
Előfizetések és biztosítások ktg-ei	1 944	1 741
Javítás-karbantartás ktg-ei	0	200
Gázköltés (várható)	13 806	86
Közbeszerzési eljárás díja	145	105
Bankgarancia jutalék	83	16
Áramdíj	298	0
Marketing költség	0	1 024
<b>Összesen:</b>	<b>16 276</b>	<b>3 172</b>

**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	1 079 804	1 201 860	+122 056
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	2 770 025	2 819 305	+49 280
Mérleg szerinti eredmény	122 056	116 323	-5 733
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>5 058 689</b>	<b>5 224 292</b>	<b>165 603</b>

**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:

#### Érték helyesbítések alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	6 303	5 267	279	11 291
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>6 303</b>	<b>5 267</b>	<b>279</b>	<b>11 291</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 298 910	128 150	43 103	1 383 957
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 443 170	75 858	119 777	1 399 251
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 642	7 257	4 093	24 806
Tenyészállatok	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>2 763 722</b>	<b>211 265</b>	<b>166 973</b>	<b>2 808 014</b>
Tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetés	0	0	0	0
<b>Befektetett pénzügyi eszközök összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Tőke megfelelés

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

#### 4.11. Céltartalékok

##### Céltartalékok - várható kötelezettségekre

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

##### Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

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

##### Céltartalékok - jövőbeni költségekre

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

##### Céltartalékok - egyéb címen

A távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet (továbbiakban: Rendelet) 5. paragrafusa szerint a Tszt. hatálya alá tartozó távhőszolgáltatási tevékenységből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgyévvel megelőző év december 31-i, az auditált számviteli szétválasztás alapján az ezen tevékenységre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét (a továbbiakban: nyereségkorlát).

A nyereségtényező a távhőszolgáltató esetében 2,0%.

**Távhőszolgáltatási tevékenységre számított nyereség korlát:  $6\,618\,540\text{ E Ft} \times 2,0\% = 132.371\text{ E Ft}$ .**

A távhőszolgáltató köteles a nyereségkorlát feletti eredményét a távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, vagy költségének csökkentése érdekében felmerülő beruházásra fordítani a nyereségkorlát feletti eredmény keletkezését követő két éven belül, amely beruházás megvalósulását a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (továbbiakban: MEKH) ellenőrzi. Ha a MEKH az ellenőrzés során azt állapítja meg, hogy a beruházás nem, vagy csak részben valósult meg, akkor a nyereségkorlát feletti eredmény beruházásra fel nem használt mértékét a soron következő árelőkészítés során mint indokolt költséget csökkentő tételt veszi figyelembe.

Tekintettel arra, hogy a nyereségkorlát fölött képződő eredmény sorsa bizonytalan és a MEKH egy későbbi döntéstől illetve jóváhagyásától függ, ezért a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Sztv.) 15.§ (8) pontja, vagyis az óvatosság elve értelmében ezt az összeget az Éves

Beszámolóban eredményként nem lehet kimutatni, arra céltartalékot kell képezni. A céltartalék képzése az adózás előtti eredmény terhére történik, egyéb ráfordításként való elszámolással.

**A 2015. évben keletkezett 49 061 E Ft összegű 2% nyereségkorlát fölötti eredményre céltartalék lett képezve.**

A 2013. évben ilyen jogcímen megképzett 424 479 E Ft összegű céltartalék a 2015. évben került felszabadításra, ugyanis az összegből megvalósult beruházásokat, illetve a céltartalék felszabadítását a MEKH csupán a 2014. évi auditált éves beszámoló adatai alapján hagyta jóvá 2015. évben. 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. Az 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 MEKH engedélyében szereplő tárgyi eszközzel kapcsolatban.

#### Egyéb címen képzett céltartalék alakulása

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhasználás	
céltartalék 2% fölötti eredményre	556 507	49 061	424 479	181 089
<b>Összesen:</b>	<b>556 507</b>	<b>49 061</b>	<b>424 479</b>	<b>181 089</b>

## 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 vagyon részét 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	576	576	0
<b>Összesen:</b>	<b>576</b>	<b>576</b>	<b>0</b>

### **Biztosított kötelezettségek**

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

### **Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek**

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

### **Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

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

## **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 időszak	Tárgyidőszak
Árbevétel korrekció	95 613	29 744
<b>Összesen:</b>	<b>95 613</b>	<b>29 744</b>

### **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 időszak	Tárgyidőszak
Áramdíj	0	783
Telefondíj	0	32
Gázdíj	126	1 554
Reprezentációs költség	117	103
Saját gk. használat, munkába járás	33	191
Vízdíj	7	6
Ügyvezető prémium és járulékai	1 619	2 506
Vagyonerőtelékelés	1 296	1 200
Egyéb nem anyagjellegű költség	550	395
Fűtés költségosztás	31 073	0
Hődíj	0	10 216
Javítás, karbantartás költsége	524	636
Üzemanyag költség	903	0
Végrehajtási költség, illeték, behajtási díj	20	0
Bankköltség, biztosítás	475	452
Számlakészítés költsége	0	461
<b>Összesen:</b>	<b>36 743</b>	<b>18 535</b>

## Halasztott bevételek

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

<b>Halasztott bevételek alakulása</b>		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Lakossági hozzájárulás NYITÁS	2 583	1 400
KEOP 5.4. Bethlen G. u.	35 010	37 909
Városi stadion fejlesztési hozzájárulás	7 351	6 751
PRO-ESTATE KFT. fejlesztési hozzájárulás	6 237	5 757
NYKCE Támogatás 2006	43 789	42 742
KEOP 4.1. Szabó Lőrinc Ált. Isk.	3 658	1 619
KEOP 5.4.0 Északi krt.	56 421	46 265
KEOP 5.4.0 I.ü. Vay, Damjanich, Toldi u.	72 258	63 343
KEOP 5.4.0 II.ü. Északi krt., Síp u.	143 512	140 591
KEOP 4.10-0/A Napelem Népkerth u. 12	7 394	6 172
2012. évi céltartalék elhatárolása	265 723	254 483
2013. évi céltartalék elhatárolása	0	399 898
KEOP 5.4.0/12-2015-0009. /RETRO/	0	140 749
Térítés nélkül átvett eszközök ért. elhat.	99 932	93 803
<b>Összesen:</b>	<b>743 868</b>	<b>1 241 482</b>

## Átengedett befektetett eszközök bevétele

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

## **5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### **5.1. Előző évek módosítása**

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

### **5.2. Össze nem hasonlítható adatok**

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

### **5.3. Az eredménykimutatás tagolása**

#### **Összevont tételek az eredménykimutatásban**

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

#### **Új tételek az eredménykimutatásban**

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



## Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

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

## Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

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

## 5.4. Bevételek

### Bevételek alakulása

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

#### Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	3 296 748	58.3	3 446 062	62.2
Aktivált saját teljesítményérték	27 848	0.5	7 162	0.1
Egyéb bevételek	2 279 450	40.3	1 979 833	35.7
Pénzügyi műveletek bevételei	7 165	0.1	2 571	0.0
Rendkívüli bevételek	46 207	0.8	109 157	2.0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>5 657 418</b>	<b>100.0</b>	<b>5 544 785</b>	<b>100.0</b>

### Árbevétel tevékenységenként

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

#### Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Távhőszolgáltatás alapidj árbevétele	1 246 640	1 231 881
Távhőszolgáltatás hődíj árbevétele	1 623 135	1 754 556
HMV hidegvíz árbevétele	175 356	168 186
Gázüzletág alapidj árbevétele	70 775	86 841
Gázüzletág hődíj árbevétele	164 340	171 098
Egyéb értékesítés árbevétele összesen	16 502	33 500
<b>Összesen:</b>	<b>3 296 748</b>	<b>3 446 062</b>

### Egyéb bevételek

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

**Egyéb bevételek jogcímenként**

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Céltartalék feloldása	424 479
Követelések visszaírt értékvesztése	28 971
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás / távhőtámogatás	1 480 864
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás / TÁMOP 2.1.3.C	27 587
Egyéb jellegű egyéb bevételek	17 932
<b>Összesen:</b>	<b>1 979 833</b>

**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	tárgyidőszaki	
KEOP-5.4.0/12-2015-0009 RETRO	175 635	0	175 635	0
MAVIR Zrt./Távhőtámogatás	1 480 864	0	1 480 864	0
TÁMOP-2.1.3.C/12 támogatás	27 587	0	27 587	0
<b>Összesen:</b>	<b>1 684 086</b>	<b>0</b>	<b>1 684 086</b>	<b>0</b>

**Visszatérítendő kapott támogatások**

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

**Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk**

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

KEOP-5.4.0/12-2015-0009 Retrospektív pályázaton Társaságunk 175 635 EFt támogatást nyert.

A projekt célja a primer távhőhálózat hővesztésének csökkentése, a meghibásodások gyakoriságának csökkentése, azaz a távhőszolgáltatás fenntarthatóságának és megbízhatóságának javítása.

A projekt keretében összesen 2130 folyóméter távhővezeték rekonstrukciója történt meg, az érintett vezeték névleges átmérője NA40 és NA500 közötti. A projekt helyszínei elsősorban Nyíregyháza azon részén helyezkednek el, ahol először épület ki a távhőellátás, a legöregebb vezeték újultak meg. A projekt megvalósítása több évet ölelt fel, 2008. és 2013. között történtek a munkák, több fázisban. A projekt eredményeként megtakarított primerenergia felhasználás 3538 GJ/év, az ÜHG kibocsátás csökkenés éves szinten 198 tonna.

A "TÁMOP-2.1.3.C-12/1-2012-0529 Kompetenciafejlesztés a Nyírtávhő Kft-nél" című pályázatunk 27 587 EFt összegű támogatást nyert. A pályázat 100%-os támogatási intenzitású volt.

A támogatási szerződés 2014. október 15-én került aláírásra, így az abban foglalt oktatásokat, képzéseket 2015. február 24. és 2015. május 27. között valósítottuk meg 4 különböző helyszínen, 36 napot, összesen 288 órát eltöltve 83 dolgozó részvételével. A támogatási összegből 10,6 M Ft a képzésben résztvevő, munkából kieső dolgozók bérének fedezetéül szolgált.

A távhőtámogatást szabályozó 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján Társaságunk 1 480 864 E Ft összegben kapott a lakossági hőenergia értékesítéshez igényelhető támogatást.

### Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A tárgyidőszakban a tulajdonos Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzattal, mint anyavállalattal szemben elszámolt árbevétel összesen 43 885 E Ft volt.

### Rendkívüli bevételek

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

<b>Rendkívüli bevételek jogcímenként</b>	
Jogcím (1000HUF)	Összeg
Elengedett behajtási költségátalány	4 614
Térítés nélkül átvett eszközök forg. piaci értéke	6 129
Végléges fejl. célra kapott tám. NYITÁS	1 435
Végléges fejl. célra kapott tám. KEOP5.4.0 Bethlen-Északi krt.	1 813
Végléges fejl. célra kapott tám. Városi Stadion	600
Végléges fejl. célra kapott tám. PRO ESTATE Kft.	480
Végléges fejl. célra kapott tám. NYKCE 2006.	1 046
Végléges fejl. célra kapott tám. KEOP Szabó Lőrinc I.	2 039
Végléges fejl. célra kapott tám. KEOP5.4.0 Északi krt.	5 444
Végléges fejl. célra kapott tám. KEOP5.4.0 Vay-Damjanich	13 627
Végléges fejl. célra kapott tám. KEOP4.10.0 Napelem Népkert u. 12.	1 223
Végléges fejl. célra kapott tám. MEKH 2012. évi céltartalék összege	11 240
Végléges fejl. célra kapott tám. MEKH 2013. évi céltartalék összege	24 581
Végléges fejl. célra kapott tám. KEOP5.4.0 RETRO	34 886
<b>Összesen:</b>	<b>109 157</b>

## 5.5. Ráfordítások

### Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	4 195 098	75.8	4 094 997	75.5
Személyi jellegű ráfordítások	490 886	8.9	511 623	9.4
Értékcsokkenési leírás	298 339	5.4	288 405	5.3
Egyéb ráfordítások	234 146	4.2	105 270	1.9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	230	0.0	106	0.0
Rendkívüli ráfordítások	316 663	5.7	427 629	7.9
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>5 535 362</b>	<b>100.0</b>	<b>5 428 030</b>	<b>100.0</b>

## Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	4 195 098	84.2	4 094 997	83.6
Személyi jellegű ráfordítások	490 886	9.8	511 623	10.5
Értékcsökkenési leírás	298 339	6.0	288 405	5.9
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>4 984 323</b>	<b>100.0</b>	<b>4 895 025</b>	<b>100.0</b>

## Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

## Egyéb ráfordítások

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

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Céltartalék képzés	49 061
Adók, illetékek	11 633
Értékvesztés / terven felüli értékcsökkenés	23 122
Behajthatatlan követelések leírása	15 474
Különféle egyéb ráfordítások / behajtási költségátalány	5 980
<b>Összesen:</b>	<b>105 270</b>

## Rendkívüli ráfordítások

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

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Mentesített 2013.évi céltartalék visszafizetési kötelezettségként előírása	424 479
Támogatás HUMAN-NET Alapítvány	3 000
Támogatás Rákóczi Szövetség	150
<b>Összesen:</b>	<b>427 629</b>

## 5.6. Adófizetési kötelezettség

### Társasági adó megállapítása

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

## Adóalap módosító tételek

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

### Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Adótörvény szerint elszámolható értékcsökkenés	381 522
Alapítványnak nyújtott támogatás 20%-a	600
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszaírása	28 971
Céltartalék feloldása	424 479
Kivezetett, selejtezett tárgyi eszközök adó tv. szerinti értékcsökkenése	9 099
<b>Összesen:</b>	<b>844 671</b>

### Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli tv.sz. elszámolt terv szerinti értékcsökkenés	288 405
Számviteli tv.sz. elszámolt terven felüli értékcsökkenés	23 122
Bíróság előtt nem érvényesíthető leírt követelés	223
Art. szerinti jogkövetkezmények, bírságok	314
Céltartalék képzése	49 061
Értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	745
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	150
Adóellenőrzés, önellenőrzés során költségként elszámolt összeg	95
<b>Összesen:</b>	<b>362 115</b>

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 gyakorolt hatás
Támogatás HUMÁN-NET Alapítvány	3 000	- 600
2013. évi céltartalék feloldása	424 479	- 424 479
<b>Összesen:</b>	<b>427 479</b>	<b>- 425 079</b>

## Adófizetési kötelezettség egyéb sajátosságai

### Társasági adó számítása

Megnevezés (1000HUF)	Összeg
Adózás előtti eredmény	+116 755
Adóalap csökkentő tételek	-844 671
Adóalap növelő tételek	+362 115
<b>Társasági adóalap összesen:</b>	<b>-365 801</b>
Számított társasági adó	0
Megállapított 2013. évi társasági adó különbözet	432
Társasági adó kedvezmény a látvány-csapatsport támogatása	0
<b>2015. évi Társasági adó összesen:</b>	<b>432</b>

## 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 gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

### 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Nyírtávhó 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	3 847	3 900	7 747
Felügyelő Bizottsági tagok	3 110	0	3 110
<b>Összesen:</b>	<b>6 957</b>	<b>3 900</b>	<b>10 857</b>

### 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 létszám adatok

### Létszám adatok

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

**Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása**

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	71	73
Fizikai	47	44
<b>Összesen:</b>	<b>118</b>	<b>117</b>

### Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

**Bérköltség megoszlása**

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	236 517	250 897
Fizikai foglalkozásúak	113 386	112 591
<b>Összesen:</b>	<b>349 903</b>	<b>363 488</b>

### Személyi jellegű egyéb kifizetések

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

**Béren kívüli juttatások megoszlása**

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Étkezési utalvány	13 274
Iskolakezdési támogatás	293
SZÉP Kártya	2 570
Egészségpénztári hozzájárulás	197
Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás	485
Lakáscélú hitel támogatása	400
<b>Összesen:</b>	<b>17 219</b>

## **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**

**2015. december 31.**

2016. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685  
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015. 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	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>271960</b>	<b>318188</b>	<b>5095145</b>	<b>5263035</b>
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	0	0	15124	15358
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
5	Vagyoni értékű jogok				
6	Szellemi termékek	0	0	8821	4067
7	Üzleti vagy cégérték				
8	Immateriális javakra adott előlegek				
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			6303	11291
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	271960	318188	5078695	5246681
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	533	435	2176852	2261099
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	119269	165541	206582	243478
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	151	75769	78509
14	Tenyészállatok				
15	Beruházások, felújítások	0	280	7928	7362
16	Beruházásokra adott előlegek				
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	152158	151781	2611564	2656233
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	0	0	1326	996
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
21	Egyéb tartós részesedés	0	0	700	700
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	626	296
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				

2016. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685  
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015. 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>B. Forgóeszközök</b>	<b>829</b>	<b>-3552</b>	<b>1605134</b>	<b>1102155</b>
28	I. KÉSZLETEK	420	0	61024	38114
29	Anyagok	420	0	61046	38026
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek				
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
32	Késztermékek				
33	Áruk	0	0	-22	88
34	Készletekre adott előlegek				
35	II. KÖVETELÉSEK	409	-3552	1152837	880678
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	409	-3552	201312	154042
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
39	Váltókövetelések				
40	Egyéb követelések	0	0	951525	726636
41	Követelések értékelési különbözete				
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
45	Egyéb részesedés				
46	Saját részvények, saját üzletrészek				
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
48	Értékpapírok értékelési különbözete				
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	0	0	391273	183363
50	Pénztár, csekkek	0	0	982	894
51	Bankbetétek	0	0	390291	182469
52	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>22239</b>	<b>20663</b>	<b>333250</b>	<b>362505</b>
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	22233	20577	316980	359419
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6	86	16270	3086
55	Halasztott ráfordítások				
56	<b>Eszközök összesen</b>	<b>295028</b>	<b>335299</b>	<b>7033529</b>	<b>6727695</b>

2016. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685  
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2015. 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	<b>D. Saját tőke</b>	<b>209594</b>	<b>244877</b>	<b>4849095</b>	<b>4979415</b>
58	I. JEGYZETT TŐKE	40902	49038	991468	983332
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
61	III. TŐKETARTALÉK	2157	2586	52277	51848
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	18907	57088	1060897	1144772
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	152158	151781	2617867	2667524
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	152158	151781	2617867	2667524
66	Valós értékelés értékelési tartaléka				
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-4530	-15616	126586	131939
68	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>556507</b>	<b>181089</b>
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre				
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre				
71	Egyéb céltartalék	0	0	556507	181089
72	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>68117</b>	<b>29181</b>	<b>769020</b>	<b>338671</b>
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban				
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	576	0
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
79	Átváltoztatható kötvények				
80	Tartozások kötvénykibocsátásból				
81	Beruházási és fejlesztési hitelek				
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő				
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	576	0

2016. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685  
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2015. 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	68117	29181	768444	338671
87	Rövid lejáratú kölcsönök				
88	ebből: az átváltoztatható kötvények				
89	Rövid lejáratú hitelek	0	0	803	0
90	Vevőktől kapott előlegek				
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	40455	15668	750393	314176
92	Váltótartozások				
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	77	0
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	27662	13513	17171	24495
96	Kötelezettségek értékelési különbözete				
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
98	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>17317</b>	<b>61241</b>	<b>858907</b>	<b>1228520</b>
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	1413	95613	28331
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	13659	880	23084	17655
101	Halasztott bevételek	3658	58948	740210	1182534
102	<b>Források összesen</b>	<b>295028</b>	<b>335299</b>	<b>7033529</b>	<b>6727695</b>

2016. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685  
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHÓ Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2015. 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	235115	257939	3061633	3188123
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele				
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>235115</b>	<b>257939</b>	<b>3061633</b>	<b>3188123</b>
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±				
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	436	503	27412	6659
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>436</b>	<b>503</b>	<b>27412</b>	<b>6659</b>
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>0</b>	<b>640</b>	<b>2279450</b>	<b>1979193</b>
8	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	14181	28971
9	5 Anyagköltség	191501	215490	3553988	3423247
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	11322	11834	287984	280239
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	270	269	45571	49412
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			690	20540
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			103772	93966
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>203093</b>	<b>227593</b>	<b>3992005</b>	<b>3867404</b>
15	10 Bérköltség	5787	7936	344116	355552
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	371	621	39103	41813
17	12 Bérjárulékok	1567	1976	99942	103725
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>7725</b>	<b>10533</b>	<b>483161</b>	<b>501090</b>
19	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>29263</b>	<b>37215</b>	<b>269076</b>	<b>251190</b>
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>1396</b>	<b>234146</b>	<b>103874</b>
21	ebből: értékvesztés	0	1396	81993	21726
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-4530</b>	<b>-17655</b>	<b>390107</b>	<b>450417</b>

2016. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685  
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHÓ Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2015. 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			7165	2571
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
32	ebből: értékelési különbözet				
33	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7165</b>	<b>2571</b>
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			230	105
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				1
40	ebből: értékelési különbözet				
41	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>230</b>	<b>106</b>
42	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6935</b>	<b>2465</b>
43	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-4530</b>	<b>-17655</b>	<b>397042</b>	<b>452882</b>
44	<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	<b>0</b>	<b>2039</b>	<b>46207</b>	<b>107118</b>
45	<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>316663</b>	<b>427629</b>
46	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>0</b>	<b>2039</b>	<b>-270456</b>	<b>-320511</b>
47	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>-4530</b>	<b>-15616</b>	<b>126586</b>	<b>132371</b>
48	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>432</b>
49	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>-4530</b>	<b>-15616</b>	<b>126586</b>	<b>131939</b>
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre				
51	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés				
52	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	<b>-4530</b>	<b>-15616</b>	<b>126586</b>	<b>131939</b>

2016. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.15-09-061685  
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2015. 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	235115	257939	3061633	3188123
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele				
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>235115</b>	<b>257939</b>	<b>3061633</b>	<b>3188123</b>
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	238931	273502	3948996	3839843
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke			690	20540
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			103772	93966
7	<b>II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	<b>238931</b>	<b>273502</b>	<b>4053458</b>	<b>3954349</b>
8	<b>III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	<b>-3816</b>	<b>-15563</b>	<b>-991825</b>	<b>-766226</b>
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek			13665	10206
10	7 Igazgatási költségek	714	1336	646391	645338
11	8 Egyéb általános költségek			3316	3132
12	<b>IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	<b>714</b>	<b>1336</b>	<b>663372</b>	<b>658676</b>
13	<b>V. Egyéb bevételek</b>	<b>0</b>	<b>640</b>	<b>2279450</b>	<b>1979193</b>
14	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	14181	28971
15	<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>1396</b>	<b>234146</b>	<b>103874</b>
16	ebből: értékvesztés	0	1396	81993	21726
17	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-4530</b>	<b>-17655</b>	<b>390107</b>	<b>450417</b>

2016. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.



Cg.15-09-061685  
 Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2015. 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	0	0	7165	2571
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
26	13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
27	ebből: értékelési különbözet				
28	<b>VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7165</b>	<b>2571</b>
29	14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
31	15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			230	105
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
33	16 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
34	17 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	1
35	ebből: értékelési különbözet				
36	<b>VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>230</b>	<b>106</b>
37	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6935</b>	<b>2465</b>
38	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A+B)</b>	<b>-4530</b>	<b>-17655</b>	<b>397042</b>	<b>452882</b>
39	<b>IX. Rendkívüli bevételek</b>	<b>0</b>	<b>2039</b>	<b>46207</b>	<b>107118</b>
40	<b>X. Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>316663</b>	<b>427629</b>
41	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)</b>	<b>0</b>	<b>2039</b>	<b>-270456</b>	<b>-320511</b>
42	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>-4530</b>	<b>-15616</b>	<b>126586</b>	<b>132371</b>
43	<b>XI. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>432</b>
44	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)</b>	<b>-4530</b>	<b>-15616</b>	<b>126586</b>	<b>131939</b>
45	18 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre				
46	19 Jóváhagyott osztalék, részesedés				
47	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19)</b>	<b>-4530</b>	<b>-15616</b>	<b>126586</b>	<b>131939</b>

2016. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.