

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

NYÍRTÁVHŐ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Népkert utca 12.



Éves beszámoló

Beszámolási időszak: 2016. január 01. - 2016. december 31.

A beszámoló fordulónapja: 2016. december 31.

Nyíregyháza, 2017. március 31.

P.h.

.....
Joó László
ügyvezető igazgató

Adószám: 11241256-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-061685

A beszámoló fordulónapja: 2016. december 31.

Éves beszámoló mérlege - "A"

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	5 581 223	5 706 756
A.I.	Immateriális javak	15 358	15 064
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	1 361
A.I.2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	0	0
A.I.4.	Szellemi termékek	4 067	1 204
A.I.5.	Üzleti vagy cégérték	0	0
A.I.6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
A.I.7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	11 291	12 499
A.II.	Tárgyi eszközök	5 564 869	5 690 939
A.II.1.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 261 534	2 445 081
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	409 019	471 470
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	78 660	70 409
A.II.4.	Tenyészállatok	0	0
A.II.5.	Beruházások, felújítások	7 642	26 929
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0
A.II.7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	2 808 014	2 677 050
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	996	753
A.III.1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
A.III.2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	700	700
A.III.6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
A.III.7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	296	53
A.III.8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
A.III.9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
A.III.10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
B.	Forgóeszközök	1 098 603	955 522
B.I.	Készletek	38 114	39 478
B.I.1.	Anyagok	38 026	39 478
B.I.2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
B.I.3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
B.I.4.	Késztermékek	0	0

Adószám: 11241256-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-061685

A beszámoló fordulónapja: 2016. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
B.I.5.	Áruk	88	0
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	0	0
B.II.	Követelések	877 126	766 623
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	150 490	157 246
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
B.II.4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
B.II.5.	Váltókövetelések	0	0
B.II.6.	Egyéb követelések	726 636	609 377
B.II.7.	Követelések értékelési különbözete	0	0
B.II.8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.III.1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
B.III.3.	Egyéb részesedés	0	0
B.III.4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
B.III.5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
B.III.6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	183 363	149 421
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	894	976
B.IV.2.	Bankbetétek	182 469	148 445
C.	Aktív időbeli elhatárolások	383 168	470 953
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	379 996	466 183
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 172	4 770
C.3.	Halasztott ráfordítások	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	7 062 994	7 133 231

Adószám: 11241256-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-061685

A beszámoló fordulónapja: 2016. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	5 224 292	5 219 054
D.I.	Jegyzett tőke	1 032 370	1 032 370
D.I.a.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	54 434	54 434
D.IV.	Eredménytartalék	1 201 860	1 316 822
D.V.	Lekötött tartalék	0	1 361
D.VI.	Értékelési tartalék	2 819 305	2 689 549
D.VI.1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	2 819 305	2 689 549
D.VI.2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	116 323	124 518
E.	Céltartalékok	181 089	174 442
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
E.3.	Egyéb céltartalék	181 089	174 442
F.	Kötelezettségek	367 852	381 020
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.I.1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.I.3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.I.4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.II.1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
F.II.2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.II.3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
F.II.4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
F.II.5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
F.II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
F.II.8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.II.9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	367 852	381 020
F.III.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
F.III.1.a.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0

Adószám: 11241256-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-061685

A beszámoló fordulónapja: 2016. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	0	0
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	329 844	288 917
F.III.5.	Váltótartozások	0	0
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	5
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
F.III.8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	38 008	92 098
F.III.10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
F.III.11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 289 761	1 358 715
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	29 744	0
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	18 535	7 999
G.3.	Halasztott bevételek	1 241 482	1 350 716
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	7 062 994	7 133 231

Adószám: 11241256-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-061685

A beszámoló fordulónapja: 2016. december 31.

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 446 062	3 518 084
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	3 446 062	3 518 084
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	7 162	13 089
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)	7 162	13 089
III.	Egyéb bevételek	2 088 990	1 739 963
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	28 971	22 700
05.	Anyagköltség	3 638 737	3 565 420
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	292 073	270 331
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	49 681	45 300
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	20 540	2 978
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	93 966	93 111
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	4 094 997	3 977 140
10.	Béreköltség	363 488	372 959
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	42 434	47 404
12.	Bérfelrakások	105 701	109 789
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	511 623	530 152
VI.	Értécsökkenési leírás	288 405	289 709
VII.	Egyéb ráfordítások	532 899	350 350
VII.a.	ebből: értékvesztés	23 122	7 940
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	114 290	123 785
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
13.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
14.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 571	884
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	2 571	884

Adószám: 11241256-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-061685

A beszámoló fordulónapja: 2016. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
18.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
19.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	105	0
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1	0
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21. sor)	106	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	2 465	884
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	116 755	124 669
X.	Adófizetési kötelezettség	432	151
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	116 323	124 518

Éves beszámoló eredménykimutatása (forgalmi költség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 446 062	3 518 084
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	3 446 062	3 518 084
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	4 113 345	4 053 007
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	20 540	2 978
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	93 966	93 111
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03-05.sorok)	4 227 851	4 149 096
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II. sor)	- 781 789	- 631 012
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	10 206	9 693
07.	Igazgatási költségek	646 674	621 776
08.	Egyéb általános költségek	3 132	3 347
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06-08. sorok)	660 012	634 816
V.	Egyéb bevételek	2 088 990	1 739 963
V.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	28 971	22 700
VI.	Egyéb ráfordítások	532 899	350 350
VI.a.	ebből: értékvesztés	23 122	7 940
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+-III-IV+V-VI. sor)	114 290	123 785
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
09.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
10.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
10.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
11.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
11.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 571	884
12.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
13.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13. sor)	2 571	884
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
14.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	105	0

Adószám: 11241256-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-061685

A beszámoló fordulónapja: 2016. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
17.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1	0
18.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18. sor)	106	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII. sor)	2 465	884
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	116 755	124 669
X.	Adófizetési kötelezettség	432	151
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	116 323	124 518

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

NYÍRTÁVHÓ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza, Népkert utca 12.

Kiegészítő melléklet 2016.

Fordulónap: 2016. december 31.

Beszámolási időszak: 2016. január 01. - 2016. december 31.

Nyíregyháza, 2017. március 31.

P.h.

.....
Joó László
ügyvezető igazgató

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
 - Leányvállalatok
 - Közös vezetésű vállalkozások
 - Társult vállalkozások
 - Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások
 - Többségi befolyás gazdasági társaságban
 - Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban
 - Kiegészítések a kapcsolt vállalkozások bemutatásához
 - 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
 - Ellenőrzés az irányításban
 - Konzolidálásba bevonás
 - Kiegészítések az irányítás bemutatásához
 - 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.5. A beszámoló közreműködői
 - A beszámoló aláírója
 - 1.6. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A 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. Értékhelyesbítések alkalmazása
 - 2.15. Valós értéken történő értékelés
 - 2.16. Alapítás-átszervezés költségei
 - 2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása
 - 2.18. Vásárolt készletek értékelése
 - 2.19. Saját termelésű készletek értékelése

- 2.20. Céltartalék-képzés szabályai
- 2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
- 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
 - Piaci érték (jelenérték) meghatározása
 - Valós értékelés értékelési különbözetei
 - Valós értékelés értékelési tartalékai
 - Származékos ügyletek bemutatása
 - Fedezeti ügyletek hatékonysága
- 4.6. Mérlegen kívüli tételek
 - Nyitott származékos 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 elszámolt értékvesztései
 - Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései
 - Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

- 4.8. Forgóeszközök
 - Követelések alakulása
 - Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben
 - 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 elemeinek változása
 - Jegyzett tőke alakulása
 - Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
 - Jegyzett, de be nem fizetett tőke
 - Visszavásárolt saját üzletrészek
 - Lekötött tartalék jogcímei
 - Értékelési tartalék jelentős tételei
 - Értékhelyesbítések alakulása
 - Tőkemegfelelés
- 4.11. Céltartalékok
 - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
 - Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
 - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
 - Céltartalékok - egyéb címen
 - Céltartalékok egyéb sajátosságai
- 4.12. Kötelezettségek
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Biztosított kötelezettségek
 - Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
 - Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
 - Kötelezettségek átsorolása
 - 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
- Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
- Árbevétel tevékenységenként
- Export árbevétel bemutatása
- Exporttámogatás felhasználása
- Végleges jelleggel kapott támogatások
- Visszatérítendő kapott támogatások
- Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
- Aktivált saját teljesítmények
- Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
- 5.5. Ráfordítások
- Ráfordítások alakulása
- Költségek költségnemenként
- Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
- Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
- Társasági adó megállapítása
- Adóalap módosító tételek
- Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra
- Adófizetési kötelezettség egyéb sajátosságai
- 5.7. Eredmény
- Döntés az eredmény felhasználásáról
- Lezárt származékos ügyletek az eredményben
- 6. Tájékoztató adatok**
- 6.1. Import beszerzések
- 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
- 6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek
- 6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek
- 6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
- Vezető tisztségviselők munkadíja
- Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
- Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
- Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.6. Bér- és létszámadatok
- Létszámadatok
- Béradatok
- Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
- 6.7. Környezetvédelem
- Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
- Környezetvédelmi költségek
- Környezetvédelmi céltartalékok
- Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.8. 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 társaság internetes honlapja: www.nyirtavho.hu

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. (ügyfélszolgálat)

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 2016. január 01. - 2016. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2016. 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, regisztrációs száma:

Hajnal András gazdasági igazgató

Regisztrációs szám: 185520

A beszámoló aláírója

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

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

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Nyírtávhő Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai:

Könyvvizsgáló társaság:

OZ AUDIT Könyvszakértő, Gazdasági Tanácsadó Kft.

4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. VII.em.

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

Könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló:

Orosz Zoltán, kamarai tagsági száma: 002021

Könyvvizsgálati megbízás időtartama:

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 fentiekén 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 a mérleget 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 időpontjái 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 leírásaként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Az üzleti évben ilyen jogcímen elszámolt érték: 8.741 E Ft. Az előző év ugyanezen adata 11.584 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-átstrukturizálás 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).

Nyírtávhő 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 eszközönél 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 eszközönél 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 eszközönél.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az előző üzleti évhez képest bekövetkezett változások jellemzői, okai az alábbiak:

A kazánházi beruházásoknál alkalmazott új, korszerű és tartós berendezések megváltozott élettartama miatt saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntés értelmében, 2016. évtől a kazánházi technológiákra alkalmazott értékcsökkenési leírási kulcs 14,5%-ról 10 %-ra módosult.

2.12. Értékvesztések elszámolása

Vevőkövetelésre elszámolt értékvesztések (adatok Ft-ban)

Lakossági értékvesztés 2016. év:

Időszak	2015. évi értékvesztés		2016. évi értékvesztés		Tárgyévi értékvesztés / visszaírás	
	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés
Minősítési kategóriák						
Egyedileg minősített	0	0	0	0	0	0
2016. évben értékvesztés visszaírás						0
365 napon belül befizetést nem teljesítő	218 846 150	196 962 935	221 703 068	199 534 098	2 856 918	2 571 163
365 napon belül befizetést teljesítő kat.	91-180 nap közötti	9 708 459	2 427 293	8 746 142	2 186 678	-962 317
	181-365 nap közötti	15 739 897	7 867 457	11 112 168	5 556 363	-4 627 729
	366-730 nap közötti	15 714 224	11 785 825	10 735 461	8 051 745	-4 978 763
	731 napon túli	59 712 807	53 741 905	47 111 185	42 400 363	-12 601 622
2016. évben értékvesztés elszámolás	319 721 537	272 785 415	299 408 024	257 729 247	-20 313 513	-15 056 168
2016. évben értékvesztés/visszaírás						-15 056 168

Közületi értékvesztés 2016. év:

Időszak	2015. évi értékvesztés		2016. évi értékvesztés		Tárgyévi értékvesztés / visszaírás (-)	
	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés
Minősítési kategóriák						
Egyedileg minősített	0	0	0	0	0	0
2016. évben értékvesztés visszaírás						0
365 napon belül befizetést nem teljesítő	13 838 211	12 454 394	6 515 026	5 863 528	-7 323 185	-6 590 866
365 napon belül befizetést teljesítő kat.	91-180 nap közötti	2 214 385	553 603	450 753	112 694	-1 763 632
	181-365 nap közötti	2 252 851	1 126 434	766 137	383 080	-1 486 714
	366-730 nap közötti	300 938	225 712	380 227	285 181	79 289
	731 napon túli	1 283 236	1 154 932	1 362 535	1 226 303	79 299
2016. évben értékvesztés elszámolás	19 889 621	15 515 075	9 474 678	7 870 786	-10 414 943	-7 644 289
2016. évben értékvesztés/visszaírás						-7 644 289

Tárgyévben a vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés visszaírás összege: 22.700 E Ft.

2.13. Visszaírások alkalmazása

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

2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása

Társaságunk a Számviteli törvény szerinti kritériumoknak megfelelően a tárgyi eszközeit és immateriális javait évenként aktualizált piaci értéken szerepelteti mérlegében. Amennyiben az eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja az adott eszköznek a könyv szerinti értékét, a piaci érték és a könyv szerinti érték közötti különbözetet a mérlegben az eszközök között "értékhelyesbítésként", a saját tőkén belül "értékelési tartalékként" mutatjuk ki.

Az eszközök értékhelyesbítésének összege a Kft. teljes tárgyi eszközállományának nettó értéke és becsült forgalmi értéke közötti (az átértékeléséből adódó) értékkülönbötet mutatja 2 689 549 E Ft értékben.

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

2.15. Valós értéken történő értékelés

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

2.16. Alapítás-átszervezés költségei

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

2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása

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

2.18. Vásárolt készletek értékelése

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

2.19. Saját termelésű készletek értékelése

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

2.20. Céltartalék-képzés szabályai

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

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

Céltartalékképzés a jövőbeni költségekre:

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

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

A távhőszolgáltatókra vonatkozó mindenkori előírás alapján, a jogszabály által előírt nyereségkorlát feletti eredményre a felmerülés évében céltartalékot képzünk, melynek felszabadítása a céltartalék összegéből megvalósult beruházással egyidőben történik meg.

2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai 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 saját tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére 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 keresztfinanszírozást és a versenytorzítást."

(3) "Az engedélyes köteles

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

a számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása az a) pont alá eső esetben telephelyenként, a b) pont alá eső esetben településenként önálló mérleg 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:

- távhőszolgáltatás (mint engedélyes tevékenység),
- gáz üzletág (mint egyéb nem engedélyes tevékenység).

Ezen kötelezettség maradéktalan teljesülése érdekében a Társaság a Tszt., valamint saját hatáskörben számviteli politika részeként elkészített Számviteli szétválasztási szabályzat alapján 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 tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő, távhőszolgáltatási tevékenységéből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgyévet megelőző év december 31-i, az auditált számviteli szétválasztás alapján az ezen tevékenységekre 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: $6\,923\,991\text{ EFt} \times 2,0\% = 138\,480\text{ EFt}$.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	5 581 223	5 706 756	125 533
A.I.	Immateriális javak	15 358	15 064	- 294
A.II.	Tárgyi eszközök	5 564 869	5 690 939	126 070
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	996	753	- 243
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
B.	Forgóeszközök	1 098 603	955 522	- 143 081
B.I.	Készletek	38 114	39 478	1 364
B.II.	Követelések	877 126	766 623	- 110 503
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	183 363	149 421	-33 942
C.	Aktív időbeli elhatárolások	383 168	470 953	87 785
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	7 062 994	7 133 231	70 237
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	5 224 292	5 219 054	-5 238
D.I.	Jegyzett tőke	1 032 370	1 032 370	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	54 434	54 434	0
D.IV.	Eredménytartalék	1 201 860	1 316 822	114 962
D.V.	Lekötött tartalék	0	1 361	1 361
D.VI.	Értékelési tartalék	2 819 305	2 689 549	- 129 756
D.VII.	Adózott eredmény	116 323	124 518	8 195
E.	Céltartalékok	181 089	174 442	-6 647
F.	Kötelezettségek	367 852	381 020	13 168
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	367 852	381 020	13 168
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 289 761	1 358 715	68 954
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	7 062 994	7 133 231	70 237

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

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 446 062	3 518 084	2.09
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	7 162	13 089	82.76
III.	Egyéb bevételek	2 088 990	1 739 963	-16.71
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	4 094 997	3 977 140	-2.88
V.	Személyi jellegű ráfordítások	511 623	530 152	3.62
VI.	Értécsökkenési leírás	288 405	289 709	0.45
VII.	Egyéb ráfordítások	532 899	350 350	-34.26
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	114 290	123 785	8.31
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2 571	884	-65.62
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	106	0	- 100.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2 465	884	-64.14
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	116 755	124 669	6.78
X.	Adófizetési kötelezettség	432	151	-65.05
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	116 323	124 518	7.05

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

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	79.01	80.01
Immateriális javak	0.21	0.22
Tárgyi eszközök	78.79	79.78
Befektetett pénzügyi eszközök	0.01	0.01
Forgóeszközök	15.56	13.39
Készletek	0.54	0.55
Követelések	12.42	10.75
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	2.60	2.09
Aktív időbeli elhatárolások	5.43	6.60
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

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

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	73.98	73.16
Jegyzett tőke	14.62	14.47
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.77	0.76
Eredménytartalék	17.02	18.46
Lekötött tartalék	0.00	0.02
Értékelési tartalék	39.92	37.70
Adózott eredmény	1.65	1.75
Céltartalékok	2.56	2.45
Kötelezettségek	5.21	5.34
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	5.21	5.34
Passzív időbeli elhatárolások	18.26	19.05
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

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 37.3 %-át, a tárgyévben 36.3 %-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 beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 3.7:1.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 93.6 %-ban, a tárgyévben 91.5 %-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 13,707.0 %-ban, a tárgyévben 13,220.2 %-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 4.0 nap, a tárgyévben 4.1 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 15.9 nap, a tárgyévben 16.4 nap volt.

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

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 5,238 E Ft értékkel, 0.1 %-kal csökkent. 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 74.0 %, a tárgyévben 73.2 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

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

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 7.0 %-át, a tárgyévben 7.3 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé toldott el.

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 13,168 E Ft értékkel, 3.6 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

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

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 33,942 E Ft értékkel, 18.5 %-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 2.88, a tárgyévben 2.40 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 15.0 %, a tárgyévben 12.8 % 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 2.99, a tárgyévben 2.51 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

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 201.2 %-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 40 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 5,537,623 E Ft, a tárgyévben 5,258,931 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 278,692 E Ft értékkel, 5.0 %-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 3,446,062 E Ft, a tárgyévben 3,518,084 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 72,022 E Ft értékkel, 2.1 %-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 1.6 %-át, a tárgyévben a 1.7 %-át teszi ki.

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

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 11.3 %, a tárgyévben 12.1 % 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 2.2 %, a tárgyévben 2.4 % volt.

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

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 34 Ft, a tárgyévben 35 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 21 Ft, a tárgyévben 24 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 21 Ft, a tárgyévben 22 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 227 Ft, a tárgyévben 235 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 9,441 EFt, a tárgyévben 9,612 EFt volt.

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

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 116,323 EFt, a tárgyévben 124,518 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 8,195 EFt értékkel növekedett.

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

3.6. Cash-flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)	248 445	512 776
1	Adózás előtti eredmény (+-)	116 755	124 669
2	Elszámolt amortizáció (+)	288 405	289 709
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+-)	-5 849	-14 760
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	- 375 418	-6 647
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	-58	-918
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	- 453 364	-37 041
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	-6 902	54 095
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	413 537	68 954
9	Vevőkövetelés változása (+-)	51 231	6 756
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	248 219	115 895
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	-27 679	-87 785
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	- 432	- 151
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	- 479 416	- 543 191
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	- 480 219	- 545 241
15	Befektetett eszközök eladása (+)	803	2 050
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	23 061	-3 527
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	243
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	27 587	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	-1 376	0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-3 150	- 3 770
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	- 207 910	-33 942

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

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 számvitelpolitikai 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.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a Nyírtávhő Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

A Nyírtávhő Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

A Nyírtávhő Kft. a tárgyévben származékos ügyletet nem bonyolított.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A Nyírtávhő Kft. a tárgyévben fedezeti ügyletet nem bonyolított.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

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

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

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

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

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

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

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

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	18 082	2 096	0	0	20 178
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	119 908	2 070	1 752	0	120 226
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	137 990	4 166	1 752	0	140 404
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 275 330	321 085	26 414	0	3 570 001

Mérlegtétele (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 621 653	195 452	115 474	0	3 701 631
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	349 996	25 276	37 591	0	337 681
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	7 642	548 966	529 679	0	26 929
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	7 254 621	1 090 779	709 158	0	7 636 242
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétele (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	18 082	735	0	0	18 817
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	115 841	4 933	1 752	0	119 022
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	133 923	5 668	1 752	0	137 839
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	1 013 796	129 856	18 732	0	1 124 920
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 212 634	131 489	113 962	0	3 230 161
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	271 336	30 559	34 623	0	267 272
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	4 497 766	291 904	167 317	0	4 622 353
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	735	0	0	0	735
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	3 205	0	0	0	3 205
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	3 940	0	0	0	3 940
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	129 856	0	0	0	129 856
Műszaki berendezések, gépek, járművek	131 488	0	0	0	131 488
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 425	0	0	0	24 425
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	285 769	0	0	0	285 769
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat. A terven felüli értékcsökkenés a vezetéseken és hőközpontokon végzett beruházásoknak köszönhető.

Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Terven felüli écs.	Visszairás
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0
Immateriális javak összesen	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 597	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 235	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	108	0
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	0	0
Tárgyi eszközök összesen	7 940	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

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

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

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

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Távfűtési vezetékek	2 192 452
Hőközpontok és hőelosztók	266 317
Kazánházi technológia	204 832
Üzemi és hőközponti épületek	179 870

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

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

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

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

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

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

4.8. Forgóeszközök

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

Követelések alakulása

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

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki elszámolás	értékvesztés visszairás	Halmazott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	422 846	157 246	0	22 700	265 600
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	609 377	609 377	0	0	0
Követelések összesen	1 032 223	766 623	0	22 700	265 600

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	157 246
Egyéb követelések / távhőtámogatás	224 254
Egyéb követelések / ÁFA	377 358

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

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

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	976
2. Bankbetétek	148 445

Hátrasorolt eszközök

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

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

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

Visszahatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Árbevétel elhatárolás	377 634	463 865
Egyéb szolgáltatások és késedelmi kamat bevételek elhatárolása	2 362	2 318
Összesen:	379 996	466 183

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 költségei	1 741	1 307
Javítás-karbantartás költségei	200	328
Gázköltség (várható)	86	3 002
Közbeszerzési eljárás díja	105	0
Bankgarancia jutalék	16	0
Áramdíj	0	0
Marketing költség	1 024	0
Természetben adott juttatás saját dolgozóknak	0	10
Postaköltség	0	21
Egyéb szolgáltatások	0	102
Összesen:	3 172	4 770

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 elemeinek változása**

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	1 032 370	1 032 370	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	54 434	54 434	
Eredménytartalék	1 201 860	1 316 822	114 962
Lekötött tartalék	0	1 361	1 361
Értékelési tartalék	2 819 305	2 689 549	- 129 756
Adózott eredmény	116 323	124 518	8 195
Saját tőke összesen	5 224 292	5 219 054	-5 238

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 Nyírtávhő Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben bemutatást kívánó saját üzletrésszel nem rendelkezett.

Lekötött tartalék jogcímei

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

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím (1000HUF)	Tőke-tartalékból	Eredmény-tartalékból
Még le nem írt alapítás-átszervezési költség		1 361
Összesen:	0	1 361

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérlegben szereplő értékelési tartalékok közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Értékelési tartalék jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	2 689 549

Értékhelyesbítések alakulása

Az értékhelyesbítések alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Értékhelyesbítések alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	11 291	2 141	933	12 499
Immateriális javak összesen	11 291	2 141	933	12 499
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 383 957	167 591	165 327	1 386 221
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 399 251	112 580	250 237	1 261 594
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 806	10 959	6 530	29 235
Tenyészállatok	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	2 808 014	291 130	422 094	2 677 050
Tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetés	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	0	0	0	0

Tőke megfelelés

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

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

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

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

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

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

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

Céltartalékok - egyéb címen

Az egyéb címen történt céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat.

Egyéb címen képzett céltartalék eltérése

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhasználás	
Céltartalék 2% feletti eredményre	181 089	174 442	181 089	174 442
Összesen:	181 089	174 442	181 089	174 442

Céltartalékok egyéb sajátosságai

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. § szerint Társaságunk távhőszolgáltatási tevékenységből származó tárgyevi auditált éves beszámolójában szereplő adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgyévet megelőző év december 31-i távhőszolgáltatási tevékenységre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező (távhőszolgáltató esetében 2,0%) szorzatának mértékét (a továbbiakban: nyereségkorlát). 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 Hivatal ellenőrzi.

Távhőszolgáltatási tevékenységre számított nyereségkorlát: $6\,923\,991 \text{ E Ft} \times 2,0\% = 138\,480 \text{ E Ft}$.

Tekintettel arra, hogy a nyereségkorlát felett képződő eredmény sorsa a beruházás tényleges megvalósításáig bizonytalan, ezért a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 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 2016. évben keletkezett 174 442 E Ft összegű 2% nyereségkorlát feletti eredményre céltartalék lett képezve.

A 2014. évben megképzett 132 028 E Ft összegű céltartalék felhasználására 2016. április 13-án kaptuk kézhez a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozói Hivatal (továbbiakban: Hivatal) jóváhagyó határozatát, így ezt az összeget csupán tárgyévben tudtuk beruházásra fordítani és csak ezután kerülhetett felszabadításra.

Ezen tétel könyvelése még a Rendelet 2016. január 1-ét megelőző szabályozása szerint kellett, hogy történjen, vagyis a feloldott céltartalékot, mint visszafizetési kötelezettséget nyilvántartásba kell venni az egyéb ráfordítással szemben, majd rögtön könyvelni a visszafizetési kötelezettség alóli mentesítést

az egyéb bevétellel szemben. Az Sztv. szerint halasztott bevételként kell kimutatni az eszközhoz kapcsolódó elengedett kötelezettségek összegét, így az egyéb bevételt el kell határolni, és azt a már megszokott módon az értékcsökkenés elszámolásával szinkronban feloldani.

A 2015. évben képzett 49 061 E Ft összegű 2% nyereségkorlát feletti eredményre is céltartalék lett képezve, mely szintén 2016. évben lett beruházásra fordítva. Ennek könyvelése az 50/2001. (IX.30.) NFM rendelet 2016. január 1-jei módosítása miatt másként történik, ugyanis a Hivatal már nem hoz határozatot a nyereségkorlát feletti eredmény elköltéséről, illetve annak nem elköltése esetén nincs visszafizetési kötelezettség. A módosított rendelet szerint 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 Hivatal ellenőrzi.

Így a céltartalékból egyéb bevételbe feloldott összeget a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerint halasztott bevételként kell kimutatni. Az egyéb bevételt el kell határolni, és azt a már megszokott módon az értékcsökkenés elszámolásával szinkronban feloldani.

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

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.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

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 nem került sor.

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	288 917
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	5
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	92 098

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (1000HUF)	Összeg
Tulajdonos Önkormányzattal szemben	5
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	5

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	29 744	0
Összesen:	29 744	0

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	783	906
Telefondíj	32	15
Gázdíj	1 554	1 266
Reprezentációs költség	103	23
Saját gk. használat, munkába járás	191	168
Vízdíj	6	7
Ügyvezető prémium és járuléka	2 506	2 408
Vagyonértékelés	1 200	1 200
Egyéb nem anyagjellegű költség	395	509
Fűtés költségosztás	10 216	0
Javítás, karbantartás költsége	636	736
Végrehajtási költség, illeték, behajtási díj	0	7
Bankköltség, biztosítás	452	754
Számlakészítés költsége	461	0
Összesen:	18 535	7 999

Halasztott bevételek

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

Halasztott bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Lakossági hozzájárulás NYITÁS	1 400	2 141
KEOP 5.4. Bethlen G. u.	37 909	36 097
Városi stadion fejlesztési hozzájárulás	6 751	6 151
PRO-ESTATE KFT. fejlesztési. hozzájárulás	5 757	5 277
NYKCE Támogatás 2006	42 742	39 700
KEOP 4.1. Szabó Lőrinc Ált. Isk.	1 619	0
KEOP 5.4.0 Északi krt.	46 265	31 397
KEOP 5.4.0 I.ü. Vay, Damjanich, Toldi u.	63 343	59 420
KEOP 5.4.0 II.ü. Északi krt, Síp u.	140 591	140 310
KEOP 4.10-0/A Napalem Népkert u. 12	6 172	4 949
2012. évi céltartalék elhatárolása	254 483	243 242
2013. évi céltartalék elhatárolása	399 898	382 398
KEOP 5.4.0/12-2015-0009. /RETRO/	140 749	133 723
Térítés nélkül átvett eszközök ért. elhat.	93 803	87 675
2014. évi céltartalék elhatárolása	0	129 829
2015. évi céltartalék elhatárolása	0	48 407
Összesen:	1 241 482	1 350 716

Átengedett befektetett eszközök bevétele

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

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

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

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

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

Új tételek az eredménykimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a 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:

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	3 446 062	62.2	3 518 084	66.8
Aktivált saját teljesítményérték	7 162	0.1	13 089	0.2
Egyéb bevételek	2 088 990	37.7	1 739 963	33.0
Pénzügyi műveletek bevételei	2 571	0.0	884	0.0
Bevételek összesen	5 544 785	100.0	5 272 020	100.0

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban a tulajdonos Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzattal szemben elszámolt árbevétel összesen 48 830 E Ft volt.

Bevétel (1000HUF)	Tulajdonos Önkormányzattól	Leány- vállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Távhőszolgáltatás árbevétele	48 830	0	0
Összesen	48 830	0	0

Árbevétel tevékenységenként

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

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Távhőszolgáltatás alaplíj árbevétele	1 231 881	1 250 071
Távhőszolgáltatás hődíj árbevétele	1 754 556	1 849 273
HMV hidegvíz árbevétele	168 186	167 374
Gázüzletág alaplíj árbevétele	86 841	99 079

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Gázüzletág hődíj árbevétele	171 098	136 327
Egyéb értékesítés árbevétele összesen	33 500	15 960
Összesen:	3 446 062	3 518 084

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	
Önkormányzati	0	0	0	0
Központi	65	0	65	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
MAVIR Zrt./Távhőtámogatás	1 490 089	0	1 490 089	0
Összesen:	1 490 154	0	1 490 154	0

Visszatérítendő kapott támogatások

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

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

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

A távhőtámogatást szabályozó 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján Társaságunk 1 490 089 E Ft összegben kapott a lakossági hőenergia értékesítéshez igényelhető támogatást.

Aktivált saját teljesítmények

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

Aktivált saját teljesítmények

Tétel (1000HUF)	Összeg
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	13 089
Saját termelésű készletek állományváltozása	0
Aktivált saját teljesítményérték összesen	13 089

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összege az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Céltartalék feloldása	132 028
Követelések visszaírt értékvesztése	22 700
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás / távhőtámogatás	1 490 089
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás / költségvetéstől	65
Végleges fejlesztési célra kapott támogatások értékcsökkenéssel arányos feloldása	73 319
Különféle egyéb bevételek	6 992
Késedelmi kamat, pótdíj és egyéb bevételek	14 770

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Az 50/2011.(IX.30.) NFM rendelet alapján kapott támogatás.	1 490 089

A hőenergia vásárlás és értékesítés a tervezettől a második félév tekintetében hidegebb időjárás hatására összességében magasabb, ezen belül azonban a lakossági hőfelhasználás arányosan nem haladta meg a tervezett értéket. Az októbertől megváltozott fix támogatási hányad és a lakossági hőértékesítés alapján igényelhető támogatás nagysága alacsonyabb lett a tervezettől. 2016. év tekintetében **1 490 089 E Ft támogatást hívtunk le**, mely 31 035 E Ft-tal, 2,04 %-kal kisebb a tervezett értéktől.

ÁRBEVÉTELEK ALAKULÁSA

Éves szinten a tervezetthez képest csak kis mértékben magasabb átlaghőmérsékletek, de ezen belül a hidegebb második féléves időszak, valamint hosszabb fűtési szezon következtében megnövekedett hőfelhasználások miatt a 2016. éves árbevétel tény értéke a tervezett értékekhez viszonyítottan magasabb. A magasabb hőfelhasználások hatása az árbevételre a költségmegosztók szerinti elszámolású fogyasztók esetén a fűtési szezon befejeztét követően fog jelentkezni, a nem költségmegosztók szerint elszámolt fogyasztók esetében a második féléves időszak elszámolását követően már jelentkezett az árbevételben.

A **távhőszolgáltatás** számlázott árbevétele **3 099 344 E Ft**, a tervezett érték **3 064 231 E Ft** volt (1,15 %-os növekedés). A magasabb árbevételt a tervezetthez képest hidegebb második féléves időszak miatt megnőtt hőfelhasználások eredményezik, mely teljes mértékben a fűtési szezon befejeztét követően fog realizálódni.

A **gázüzemű** intézmények árbevétele a tervezetthez képest hosszabb fűtési szezon ellenére, az év közben távhőszolgáltatásra kapcsolt 5 intézmény miatt alacsonyabb. Árbevételünk 2016. év tekintetében **235 406 E Ft** lett. A tervezett érték **256 234 E Ft** volt, mely **8,13 %-os csökkenést** jelentett.

Összességében a távhőszolgáltatás és a gázüzemű intézmények árbevétele **0,43 %-kal lett magasabb a 2016. évre tervezett értéktől.**

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	4 094 997	75.5	3 977 140	77.3
Személyi jellegű ráfordítások	511 623	9.4	530 152	10.3
Értécsökkenési leírás	288 405	5.3	289 709	5.6
Egyéb ráfordítások	532 899	9.8	350 350	6.8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	106	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	5 428 030	100.0	5 147 351	100.0

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	3 565 420
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	270 331
07. Egyéb szolgáltatások értéke	45 300
08. Eladott áruk beszerzési értéke	2 978
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	93 111

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	372 959
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	47 404
12. Bérjárulékok	109 789

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	4 094 997	83.6	3 977 140	82.9
Személyi jellegű ráfordítások	511 623	10.5	530 152	11.1
Értécsökkenési leírás	288 405	5.9	289 709	6.0
Költségnemek összesen	4 895 025	100.0	4 797 001	100.0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Belföldi utazás	99
Javítás-karbantartás	130 665
Posta, telefon költség	12 804
Szakkönyvek, előfizetés	1 045
Egyéb igénybevett szolgáltatások (számla készítés, takarítás stb.)	15 447
Bérleti díjak (költségosztók)	29 895
Marketin, hirdetés, reklám	9 692
Oktatás	1 431
Könyvvizsgálat, jogi tanácsadás	12 797
Jogi személynek fizetett tagdíj	1 440
Per és illeték	403
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	22 516
Költségosztás	32 097
Összesen	270 331

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összege az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Adók, illetékek	12 724
Céltartalék képzés nyereségkorlát feletti eredményre	174 442
2014. évi céltartalék kötelezettségként való elszámolása	132 028
Végleges nem fejlesztési célra átadott pénzeszközök	3 770
Értékvesztés / terven felüli értékcsökkenés	7 940
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	2 968
Behajthatatlan követelés leírt összege	16 318
Különféle egyéb ráfordítások	160

A tárgyidőszaki kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások összege és jellege az alábbiak:

Költség és ráfordítás jellege (1000HUF)	Összeg
Energiaköltség	3 453 671

A 2016. éves energiafelhasználást és ennek költségeit az üzleti terv készítés során a korábbi évek tény értékeinek alapul vételével és a többéves meteorológiai átlaghőmérsékletek felhasználásával számított értékek alapján terveztük. Az így tervezett 4,84 C° értéktől csak kis mértékben /0,16 C°-kal/ melegebb időjárás mellett - hosszabb fűtési időszak és az új belépések hatására - a távhőszolgáltatás esetében mind a hőfelhasználás, mind az energiaköltség a tervezettől magasabb lett. A hőfelhasználás 3,3 %-kal magasabb, mely a második féléves nagyobb hőszükségletek mellett a többéves gyakorlatnak megfelelően továbbra is folyamatosan tükrözi a fogyasztókkal közösen megvalósított energiatakarékosági törekvéseink eredményességét.

Az összes energiaköltség nagyságát elsődlegesen meghatározó **3,31 %-kal magasabb hőenergia felhasználás** mellett, az októbertől lecsökkent hőtárolási ár miatt csökkenés jelentkezett a hődíj költségek terén. A lenti táblázat szerinti **energiaköltség** összességében **4,92 %-kal lett alacsonyabb a tervezett értéktől**, mely azonban a tényleges villamosenergia felhasználás, illetve a tényleges földgáz számlázás alapján még változni fog.

Az energiaköltségek fő összetevőinek értékeit az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Terv	Tény	Eltérés	%
Hőenergia (GJ)	703 018	726 268	23 250	3,31
Átlaghőmérséklet (C°)	4,84	5,00	0,16	3,26
Hődíj (1000HUF)	1 962 826	1 862 107	-100 719	-5,13
Teljesítménydíj (1000HUF)	1 414 230	1 360 782	-53 448	-3,78
Villamosenergia (1000HUF)	60 000	57 687	-2 313	-3,86
Pótvíz (1000HUF)	-	-	-	-
Földgáz (1000HUF)	195 415	173 095	-22 321	-11,42
Összes energiaköltség	3 632 471	3 453 671	-178 801	-4,92

A villamosenergia felhasználásunk a beérkezett számlák alapján a tervezett értékhez képest 8,69 %-os megtakarítást mutat, de az egyenletes részszámlázás és a későbbi elszámolások miatt ezek a költségek még lényegesen változni fognak. Az 2016. éves tényleges villamosenergia felhasználás és a tervezett értékek összevetése alapján a megtakarítás 186 MWh, mely 11 %-os megtakarításnak felel meg, melyből 23586 kWh a Népkert utcai irodaépületünk tetejére telepített napelemek termelésének köszönhető.

Az elmúlt évek átlagos felhasználásának megfelelően tervezett **pótvíz felhasználásunk jelentősen, 40,42 %-kal alacsonyabb** a tervezettől, mely elsődlegesen korábbi meghibásodások elhárításának és a terv szerinti vezetékcseréknek köszönhető. A tervezett pótvíz felhasználás csökkenésének a költségekre nincs hatása, mert a jelenleg érvényben lévő hatósági ármegállapítás szerint a pótvíz költségét a teljesítménydíj fedezi.

A **gázüzemű** intézmények esetében az a tervezetthez képest hosszabb fűtési szezon ellenére - az évközben távhőszolgáltatásra kapcsolt 5 intézmény miatt - a tervezetthez képest **11,7 %-os** csökkenést eredményezett a **földgáz felhasználás** terén. Az alacsonyabb energiafelhasználás hatására és az energia beszerzés üzleti körülményeinek köszönhetően az energiaköltség is **11,42 %-kal lett alacsonyabb**, mely a gázszolgáltatók tényleges felhasználástól eltérő részszámlázásai miatt az elszámolásokat követően véglegesíthető.

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	390 470
Céltartalék feloldása	181 089
Alapítványnak nyújtott támogatás 20%-a	600
Kivezetett, selejtezett tárgyi eszközök adó tv. szerinti értékcsökkenés	1 348
Értékesített tárgyi eszközök adó tv. szerinti értékcsökkenés	1 785
Előző évek negatív adóalapjából az adóévben leírt összeg	2 103
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszaírása	22 700
Összesen:	600 095

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli tv.sz. elszámolt terv szerinti értékcsökkenés	289 709
Számviteli tv.sz. elszámolt terven felüli értékcsökkenés	7 940
Bíróság előtt nem érvényesíthető leírt követelés	1 669
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	770
Adóellenőrzés, önellenőrzés miatti késedelmi kamat	30
Értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	2 968
Céltartalék képzése	174 442
Összesen:	477 528

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

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai jelentős összegű tételei társasági adó alapjára gyakorolt számszerűsített hatását mutatják be az alábbi adatok:

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek hatása a társasági adóalapra

Bevétel jogcíme (1000HUF)	Összeg	T.a. alapra gyak. hatás
Egyéb bevétel / 2014. évi céltartalék feloldása	132 028	132 028
Egyéb bevétel / Követelésekre elszámolt értékvesztés visszairása	22 700	22 700
Összesen:	154 728	154 728

Jelentős egyéb és pénzügyi ráfordítások hatása a társasági adóalapra

Ráfordítás jogcíme (1000HUF)	Összeg	T.a. alapra gyak. hatás
Egyéb ráfordítás/2% nyereségkorlát feletti eredményre képzett céltartalék	174 442	174 442
Összesen:	174 442	174 442

Adófizetési kötelezettség egyéb sajátosságai**Társasági adó számítása**

Megnevezés (1000HUF)	Összeg
Adózás előtti eredmény	+124 669
Adóalap csökkentő tételek	-600 095
Adóalap növelő tételek	+477 528
Társasági adóalap összesen:	2 102
Számított társasági adó	210
Társasági adókedvezmény a látvány-csapatsport támogatása után	59
2016. évi Társasági adó összesen:	151

5.7. Eredmény**Döntés az eredmény felhasználásáról**

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

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

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. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a Nyírtávhó Kft. tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A Nyírtávhó Kft. a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

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

Vezető tisztségviselők járandóságai			
Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	7 800	3 900	11 700
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	3 120	0	3 120
Összesen:	10 920	3 900	14 820

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A Nyírtávhó Kft. a tárgyidőszakban vezető tisztségviselői részére bemutatást kívánó előleget, kölcsönt nem folyósított, ilyen visszafizetésre, és 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 beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 1 340 000 Ft + ÁFA.

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	73	69
Fizikai	44	45
Összesen:	117	114

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	250 897	256 066
Fizikai foglalkozásúak	112 591	116 893
Összesen:	363 488	372 959

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

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

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
Étkezési utalvány	6 867	5 735
Iskolakezdési támogatás	147	105
Nyugdíjpénztári hozzájárulás	510	65
Egészségpénztári hozzájárulás	156	0
Lakáscélú hitel támogatás	800	0
SZÉP Kártya	1 696	786
Összesen:	10 176	6 691

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	93 387
Egészségügyi hozzájárulás	7 268
Szakképzési hozzájárulás	5 600
Rehabilitációs hozzájárulás	1 736
Egyéb bérjárulékok	1 798
Összesen	109 789

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyírtávhő Kft. közvetlenül 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.

6.8. 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.

1.sz. melléklet

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

NYÍRTÁVHÓ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Népkert utca 12.

TEVÉKENYSÉGEK SZERINTI Éves beszámoló

Beszámolási időszak: 2016. január 01. - 2016. december 31.

A beszámoló fordulónapja: 2016. december 31.

Nyíregyháza, 2017. március 31.

P.h.

.....
Joó László
ügyvezető igazgató

Éves beszámoló mérlege - "A"

ESZKÖZÖK (aktívák)		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	318 188	313 686	5 263 035	5 393 070
A.I.	Immateriális javak	0	0	15 358	15 064
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	1 361
A.I.2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
A.I.4.	Szellemi termékek	0	0	4 067	1204
A.I.5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
A.I.6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
A.I.7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	11 291	12 499
A.II.	Tárgyi eszközök	318 188	313 686	5 246 681	5 377 253
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	435	337	2 261 099	2 444 744
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	165 541	204 832	243 478	266 638
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	151	1 065	78 509	69 344
A.II.4.	Tenyészállatok	0	0	0	0
A.II.5.	Beruházások, felújítások	280	0	7 362	26 929
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
A.II.7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	151 781	107 452	2 656 233	2 569 598
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	996	753
A.III.1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
A.III.2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	0	0	700	700
A.III.6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
A.III.7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	296	53
A.III.8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
A.III.9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
A.III.10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	-3 552	1 595	1 102 155	953 927
B.I.	Készletek	0	1 123	38 114	38 355
B.I.1.	Anyagok	0	1 123	38 026	38 355
B.I.2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0
B.I.3.	Növendék-, hizó- és egyéb állatok	0	0	0	0

Adószám: 11241256-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-061685

A beszámoló fordulónapja: 2016. december 31.

ESZKÖZÖK (aktívák)		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
B.I.4.	Késztermékek	0	0	0	0
B.I.5.	Áruk	0	0	88	0
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
B.II.	Követelések	-3 552	472	880 678	766 151
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	-3 552	472	154 042	156 774
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
B.II.4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
B.II.5.	Váltókövetelések	0	0	0	0
B.II.6.	Egyéb követelések	0	0	726 636	609 377
B.II.7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
B.II.8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	0
B.III.1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
B.III.3.	Egyéb részesedés	0	0	0	0
B.III.4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0
B.III.5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
B.III.6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	0	0	183 363	149 421
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	0	0	894	976
B.IV.2.	Bankbetétek	0	0	182 469	148 445
C.	Aktív időbeli elhatárolások	20 663	32 026	362 505	438 927
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	20 577	29 020	359 419	437 163
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	86	3 006	3 086	1 764
C.3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	335 299	347 307	6 727 695	6 785 924

Adószám: 11241256-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-061685

A beszámoló fordulónapja: 2016. december 31.

FORRÁSOK (passzívák)		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
D.	Saját tőke	244 877	210 762	4 979 415	5 008 292
D.I.	Jegyzett tőke	49 038	50 276	983 332	982 094
D.I.a.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	2 586	2 651	51 848	51 783
D.IV.	Eredménytartalék	57 088	64 129	1 144 772	1 252 693
D.V.	Lekötött tartalék	0	65	0	1 296
D.VI.	Értékelési tartalék	151 781	107 452	2 667 524	2 582 097
D.VI.1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	151 781	107 452	2 667 524	2 582 097
D.VI.2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-15 616	-13 811	131 939	138 329
E.	Céltartalékok	0	0	181 089	174 442
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0
E.3.	Egyéb céltartalék	0	0	181 089	174 442
F.	Kötelezettségek	29 181	70 374	338 671	310 646
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0
F.I.1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.I.3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.I.4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
F.II.1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
F.II.2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
F.II.3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0
F.II.4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
F.II.5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0
F.II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0
F.II.8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0

Adószám: 11241256-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-061685

A beszámoló fordulónapja: 2016. december 31.

FORRÁSOK (passzívák)		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
F.II.9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	29 181	70 374	338 671	310 646
F.III.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
F.III.1.a	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	15 668	35 529	314 176	253 388
F.III.5.	Váltótartozások	0	0	0	0
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	5
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0
F.III.8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	13 513	34 845	24 495	57 253
F.III.10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
F.III.11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	61 241	66 169	1 228 520	1 292 546
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 413	0	28 331	0
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	880	389	17 655	7 610
G.3.	Halasztott bevételek	58 948	65 780	1 182 534	1 284 936
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	335 299	347 305	6 727 695	6 785 926

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

	1000HUF	Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	257 939	235 406	3 188 123	3 282 678
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	257 939	235 406	3 188 123	3 282 678
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	503	526	6 659	12 563
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)	503	526	6 659	12 563
III.	Egyéb bevételek	2 679	1 619	2 086 311	1 738 344
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	28 971	22 700
05.	Anyagköltség	215 490	180 142	3 423 247	3 385 278
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	11 834	10 490	280 239	259 841
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	269	274	49 412	45 026
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	20 540	2 978
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	93 966	93 111
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	227 593	190 906	3 867 404	3 786 234
10.	Béreköltség	7 936	8 318	355 552	364 641
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	621	388	41 813	47 016
12.	Bérfelrakások	1 976	2 116	103 725	107 673
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	10 533	10 822	501 090	519 330
VI.	Értécsökkenési leírás	37 215	49 342	251 190	240 367
VII.	Egyéb ráfordítások	1 396	292	531 503	350 058
VII.a.	ebből: értékvesztés	1 396	292	21 726	7 648
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-15 616	-13 811	129 906	137 596
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0
13.a.	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
14.a.	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
15.a.	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	2 571	884

Adószám: 11241256-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-061685

A beszámoló fordulónapja: 2016. december 31.

	1000HUF	Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	0	0	2 571	884
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
18.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
19.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	105	0
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	1	0
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21. sor)	0	0	106	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	0	0	2 465	884
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	-15 616	-13 811	132 371	138 480
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	432	151
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	-15 616	-13 811	131 939	138 329

Éves beszámoló eredménykimutatása (forgalmi költség eljárással)

	1000HUF	Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	257 939	235 406	3 188 123	3 282 678
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	257 939	235 406	3 188 123	3 282 678
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	273 502	250 199	3 839 843	3 802 808
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	20 540	2 978
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	93 966	93 111
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03-05.sorok)	273 502	250 199	3 954 349	3 898 897
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II. sor)	-15 563	-14 793	-766 226	-616 219
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	0	0	10 206	9 693
07.	Igazgatási költségek	1 336	345	645 338	621 431
08.	Egyéb általános költségek	0	0	3 132	3 347
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06-08. sorok)	1 336	345	658 676	634 471
V.	Egyéb bevételek	2 679	1 619	2 086 311	1 738 344
V.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	28 971	22 700
VI.	Egyéb ráfordítások	1 396	292	531 503	350 058
VI.a.	ebből: értékvesztés	1 396	292	21 726	7 648
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+-III-IV+V-VI. sor)	-15 616	-13 811	129 906	137 596
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0
09.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
10.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
10.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
11.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
11.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	2 571	884
12.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0
13.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13. sor)	0	0	2 571	884
14.	Részesedésekből származó ráfordítások,	0	0	0	0

Adószám: 11241256-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-061685

A beszámoló fordulónapja: 2016. december 31.

	1000HUF	Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
	árfolyamveszteségek				
14.a.	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
15.a.	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0	0	0
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	105	0
16.a.	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0	0	0
17.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	1	0
18.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18. sor)	0	0	106	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII. sor)	0	0	2 465	884
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	-15 616	-13 811	132 371	138 480
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	432	151
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	-15 616	-13 811	131 939	138 329