

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

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

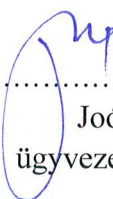


**NYÍRTÁVHŐ**

# Éves beszámoló

**Beszámolási időszak:** 2017. január 01. - 2017. december 31.  
**A beszámoló fordulónapja:** 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. március 31.



Joó László  
ügyvezető igazgató



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

## Éves beszámoló mérlege - "A"

<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>			
	<b>1000HUF</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>5 706 756</b>	<b>5 977 959</b>
<b>A.I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>15 064</b>	<b>16 799</b>
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 361	313
A.I.2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	0	0
A.I.4.	Szellemi termékek	1 204	5 044
A.I.5.	Üzleti vagy cégérték	0	0
A.I.6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
A.I.7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	12 499	11 442
<b>A.II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>5 690 939</b>	<b>5 960 460</b>
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 445 081	2 440 420
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	471 470	607 896
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	70 409	67 826
A.II.4.	Tenyészállatok	0	0
A.II.5.	Beruházások, felújítások	26 929	40 156
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	0	63
A.II.7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	2 677 050	2 804 099
<b>A.III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>753</b>	<b>700</b>
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	53	0
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>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>955 522</b>	<b>1 261 205</b>
<b>B.I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>39 478</b>	<b>41 902</b>
B.I.1.	Anyagok	39 478	41 902
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
B.I.5.	Áruk	0	0
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>766 623</b>	<b>543 805</b>
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	157 246	146 604
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	412
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

## Éves beszámoló mérlege - "A"

<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>			
	<b>1000HUF</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
B.II.5.	Váltókövetelések	0	0
B.II.6.	Egyéb követelések	609 377	396 789
B.II.7.	Követelések értékelési különbözete	0	0
B.II.8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>B.IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>149 421</b>	<b>675 498</b>
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	976	995
B.IV.2.	Bankbetétek	148 445	674 503
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>470 953</b>	<b>441 135</b>
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	466 183	437 530
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 770	3 605
C.3.	Halasztott ráfordítások	0	0
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>7 133 231</b>	<b>7 680 299</b>

## Éves beszámoló mérlege - "A"

<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>			
	<b>1000HUF</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>5 219 054</b>	<b>5 594 212</b>
<b>D.I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>1 032 370</b>	<b>1 132 845</b>
D.I.a.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
<b>D.II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>54 434</b>	<b>54 434</b>
<b>D.IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>1 316 822</b>	<b>1 442 388</b>
<b>D.V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>1 361</b>	<b>313</b>
<b>D.VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>2 689 549</b>	<b>2 815 541</b>
D.VI.1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	2 689 549	2 815 541
D.VI.2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
<b>D.VII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>124 518</b>	<b>148 691</b>
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>174 442</b>	<b>373 928</b>
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
E.3.	Egyéb céltartalék	174 442	373 928
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>381 020</b>	<b>354 710</b>
<b>F.I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>F.II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F.II.1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
F.II.2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.II.3.	Tartozások kötvénykiadásból	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
<b>F.III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>381 020</b>	<b>354 710</b>
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
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	0	0
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	288 917	263 461

## Éves beszámoló mérlege - "A"

<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>			
	<b>1000HUF</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
F.III.5.	Váltótartozások	0	0
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	5	0
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	92 098	91 249
F.III.10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
F.III.11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 358 715</b>	<b>1 357 449</b>
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	61 836
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 999	6 255
G.3.	Halasztott bevételek	1 350 716	1 289 358
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>7 133 231</b>	<b>7 680 299</b>

## Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 518 084	3 634 410
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)</b>	<b>3 518 084</b>	<b>3 634 410</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	13 089	20 260
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04.)</b>	<b>13 089</b>	<b>20 260</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1 739 963</b>	<b>1 226 416</b>
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	22 700	9 763
05.	Anyagköltség	3 565 420	3 134 933
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	270 331	289 682
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	45 300	43 730
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 978	4 073
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	93 111	102 011
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)</b>	<b>3 977 140</b>	<b>3 574 429</b>
10.	Béreköltség	372 959	422 766
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	47 404	55 109
12.	Bérfelrakások	109 789	102 405
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)</b>	<b>530 152</b>	<b>580 280</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>289 709</b>	<b>325 867</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>350 350</b>	<b>248 639</b>
VII.a.	ebből: értékvesztés	7 940	21 898
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)</b>	<b>123 785</b>	<b>151 871</b>
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 (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	884	53
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)</b>	<b>884</b>	<b>53</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
18.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
19.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0

## Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	7
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22. sor)</b>	<b>0</b>	<b>7</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)</b>	<b>884</b>	<b>46</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)</b>	<b>124 669</b>	<b>151 917</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>151</b>	<b>3 226</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)</b>	<b>124 518</b>	<b>148 691</b>

## Éves beszámoló eredménykimutatása

### (forgalmi költség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 518 084	3 634 410
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)</b>	<b>3 518 084</b>	<b>3 634 410</b>
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	4 053 007	3 692 040
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 978	4 073
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	93 111	102 011
<b>II.</b>	<b>Értékesítés közvetlen költségei (03-05.sorok)</b>	<b>4 149 096</b>	<b>3 798 124</b>
<b>III.</b>	<b>Értékesítés bruttó eredménye (I-II. sor)</b>	<b>-631 012</b>	<b>-163 714</b>
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	9 693	8 036
07.	Igazgatási költségek	621 776	649 691
08.	Egyéb általános költségek	3 347	4 465
<b>IV.</b>	<b>Értékesítés közvetett költségei (06-08. sorok)</b>	<b>634 816</b>	<b>662 192</b>
<b>V.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1 739 963</b>	<b>1 226 416</b>
V.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	22 700	9 763
<b>VI.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>350 350</b>	<b>248 639</b>
VI.a.	ebből: értékvesztés	7 940	21 898
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+-III-IV+V-VI. sor)</b>	<b>123 785</b>	<b>151 871</b>
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	884	53
12.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
13.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
<b>VII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13. sor)</b>	<b>884</b>	<b>53</b>
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0
14.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
17.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	7
18.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18.)</b>	<b>0</b>	<b>7</b>



---

## Éves beszámoló eredménykimutatása

(forgalmi költség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII. sor)</b>	<b>884</b>	<b>46</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)</b>	<b>124 669</b>	<b>151 917</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>151</b>	<b>3 226</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)</b>	<b>124 518</b>	<b>148 691</b>

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

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

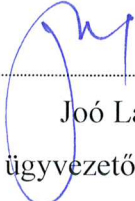
# Kiegészítő melléklet 2017.

**Fordulónap:** 2017. december 31.  
**Beszámolási időszak:** 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. március 31.



**NYÍRTÁVHŐ**  
P.H.  
Nyíregyházi Távhőszolgáltató  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
4400 Nyíregyháza,  
Népkert u. 12.

  
Joó László  
ügyvezető igazgató

**Tartalomjegyzék:**

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
  - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
  - 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
  - 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói  
Ellenőrzés az irányításban
  - 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
  - 1.5. A beszámoló közreműködői
  - 1.6. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
  - 2.1. A könyvvezetés módja
  - 2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
  - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
  - 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
  - 2.5. A számviteli rend további sajátosságai
  - 2.6. Beszámoló választott formája és típusa
  - 2.7. Üzleti jelentés
  - 2.8. Mérlegkészítés választott időpontja
  - 2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
  - 2.10. Jelentős összegű különbségek értelmezése
  - 2.11. Jelentős összehatás értelmezése
  - 2.12. Devizás tételek értékelése
  - 2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása  
Értékcsökkenési leírás módja  
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága  
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása  
Nem jelentős maradványérték  
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása  
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
  - 2.14. Értékvesztések elszámolása
  - 2.15. Visszaírások alkalmazása
  - 2.16. Érték helyesbítések alkalmazása
  - 2.17. Valós értéken történő értékelés
  - 2.18. Alapítás-átszervezés költségei
  - 2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása
  - 2.20. Vásárolt készletek értékelése
  - 2.21. Saját termelésű készletek értékelése
  - 2.22. Céltartalék-képzés szabályai
  - 2.23. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
  - 2.24. Értékelési szabályok más változásai
  - 2.25. Leltározási szabályok
  - 2.26. Pénzkezelési szabályok
  - 2.27. Önköltség-számítás szabályai
  - 2.28. 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
  - Halmazott értékcsökkenés alakulása
  - Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
  - Terven felüli értékcsökkenés
  - Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
  - Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
  - Immateriális javak jelentős tételei
  - Tárgyi eszközök jelentős tételei
  - Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
  - Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései
  - Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései
  - Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
- 4.8. Forgóeszközök
  - Készletek értékvesztései
  - Készletek jelentős tételei
  - Követelések alakulása
  - Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben
  - Követelések jelentős tételei

- Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
- Értékpapírok jelentős tételei
- Pénzeszközök jelentős tételei
- Hátrasorolt eszközök
- 4.9. Aktív időbeli elhatárolások
- Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
- Elhatárolt költségek és ráfordítások
- Halasztott ráfordítások
- 4.10. Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
- 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 jelentős tételei
- Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
- Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
- Kötelezettségek átsorolása
- Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
- Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- 4.13. Passzív időbeli elhatárolások
- Elhatárolt bevételek
- Visszahatárolt költségek, ráfordítások
- Halasztott bevételek
- Átengedett befektetett eszközök bevétele
- Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei
- 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
  - Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
  - Egyéb bevételek jelentős tételei
  - Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
- 5.5. Ráfordítások
  - Ráfordítások alakulása
  - Anyagijellegű ráfordítások jelentős tételei
  - Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
  - Költségek költségnemenként
  - Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
  - Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei
  - Egyéb ráfordítások jelentős tételei
  - Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
  - Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
  - Társasági adó megállapítása
  - Adóalap módosító tételek
  - Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása
  - Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra
  - Adófizetési kötelezettség változása
  - Adófizetési kötelezettség egyéb sajátosságai
- 5.7. Eredmény
  - Döntés az eredmény felhasználásáról
  - Lezárt származékos ügyletek az eredményben
  - Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek
- 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
- Bérfelrakások jogcímenként
- 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 vagyont gyarapodjon.

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

A Nyírtávhő Kft. tevékenységi köre az alábbi:

A társaság fő tevékenysége:

- Gőz ellátás, légkondicionálás

A társaság további tevékenységi körei:

- Villanyszerelés
- 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 1.132.845.000,-Ft, mely 1.000.000,-Ft készpénzből és 1.131.845.000,-Ft nem pénzbeli betétből (apportból) áll.

A társaság egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság.

A társaság internetes honlapja: [www.nyirtavho.hu](http://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 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**

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

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

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



A gazdálkodó a fordulónapon az alábbi, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokban birt 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

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

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

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

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata
- NYÍRVV Nonprofit Kft.
- Térségi Hulladék-gazdálkodási Nonprofit 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%.

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

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 2017. január 01. - 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. 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, regisztrálási száma:

Hajnal András gazdasági igazgató

Regisztrációs szám: 185520

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

Könyvvizsgálóért személyében felelős könyvvizsgáló:

Orosz Zoltán, kamarai tagsági száma: 002021

Könyvvizsgáló megbízás időtartama:

2015.06.01-2018.05.31.

A számviteli beszámolóhoz kapcsolódóan - az arra jogosult legfőbb szervnek a beszámoló elfogadásához kapcsolódó döntésén kívül, de ideértve az elkészítést, ellenőrzést, felülvizsgálatot - a 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 időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő év március 31.

## **2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése**

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

## **2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél a jelentős összeg alsó értékhatára: a jegyzett tőke 20%-át meghaladó tétel, nem jelentős a jegyzett tőke 20%-át meg nem haladó tétel. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.11. Jelentős összhatás értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke - az előző üzleti évhez hasonlóan - a jegyzett tőke 20%-át meghaladó értékben változik.

## **2.12. Devizás tételek értékelése**

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.

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

## **2.13. 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: 9.575 E Ft. Az előző év ugyanezen adata 8.741 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 eszközöknél 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).

Nyírtávhó Kft-nél az érték csökkentését olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes ismert és dokumentált piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy

hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

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

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

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

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

### Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

## 2.14. Értékvesztések elszámolása

Vevőkövetelésre elszámolt értékvesztések (adatok Ft-ban)

Lakossági értékvesztés 2017. év:

Időszak	2016. évi értékvesztés		2017. évi értékvesztés		Tárgyévi értékvesztés / visszairás		
	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés	
Minősítési kategóriák							
Egyedileg minősített	0	0	0	0	0	0	
<b>2017. évben értékvesztés visszairás</b>						<b>0</b>	
365 napon belül befizetést nem teljesítő	221 703 068	199 534 098	220 111 607	198 101 717	-1 591 461	-1 432 381	
365 napon belül befizetést teljesítő kat.	91-180 nap közötti	8 746 142	2 186 678	8 238 418	2 059 734	-507 724	-126 944
	181-365 nap közötti	11 112 168	5 556 363	10 661 158	5 330 801	-451 010	-225 562
	366-730 nap közötti	10 735 461	8 051 745	8 606 277	6 454 824	-2 129 184	-1 596 921
	731 napon túli	47 111 185	42 400 363	40 020 617	36 018 786	-7 090 568	-6 381 577
<b>2017. évben értékvesztés elszámolás</b>	<b>299 408 024</b>	<b>257 729 247</b>	<b>287 638 077</b>	<b>247 965 862</b>	<b>-11 769 947</b>	<b>-9 763 385</b>	
<b>2017. évben értékvesztés/visszairás</b>						<b>-9 763 385</b>	

Közületi értékvesztés 2017. év:

Időszak	2016. évi értékvesztés		2017. évi értékvesztés		Tárgyévi értékvesztés / visszairás (-)		
	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés	
Minősítési kategóriák							
Egyedileg minősített	0	0	0	0	0	0	
<b>2017. évben értékvesztés visszairás</b>						<b>0</b>	
365 napon belül befizetést nem teljesítő	6 515 026	5 863 528	7 935 392	7 141 860	1 420 366	1 278 332	
365 napon belül befizetést teljesítő kat.	91-180 nap közötti	450 753	112 694	1 034 527	258 639	583 774	145 945
	181-365 nap közötti	766 137	383 080	2 044 164	1 022 098	1 278 027	639 018
	366-730 nap közötti	380 227	285 181	50 111	37 592	-330 116	-247 589
	731 napon túli	1 362 535	1 226 303	374 102	336 705	-988 433	-889 598
<b>2017. évben értékvesztés elszámolás</b>	<b>9 474 678</b>	<b>7 870 786</b>	<b>11 438 296</b>	<b>8 796 894</b>	<b>1 963 618</b>	<b>926 108</b>	
<b>2017. évben értékvesztés/visszairás</b>						<b>926 108</b>	

Tárgyévben a vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés összege 926 EFt, a visszairás összege 9.763 EFt.

## **2.15. Visszairások alkalmazása**

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

## **2.16. 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 2 815 541 E Ft értékben.

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

## **2.17. 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.

## **2.18. 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.

## **2.19. 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.

## **2.20. 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.

## **2.21. Saját termelésű készletek értékelése**

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

## **2.22. 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 képezünk, melynek felszabadítása a céltartalék összegéből megvalósult beruházással egyidőben történik meg.

### **2.23. 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 számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

### **2.24. 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.

### **2.25. 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.

### **2.26. 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.

### **2.27. Önköltségszámítás szabályai**

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

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

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

Tevékenységek jogszabály által előírt szétválasztása.

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



(2) "Az engedélyes köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a 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 mérleget és eredmény-kimutatást jelent".

(4) "A több tevékenységre engedéllyel rendelkező engedélyes számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles a (3) bekezdés szerint a különböző engedélyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredmény-kimutatást jelent."

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

- távhőszolgáltatás (mint engedélyes tevékenység),
- gáz üzemeltetés (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 tevékenységből 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:  $7\,289\,505\text{ EFt} \times 2,0\% = 145\,790\text{ EFt}$ .**

### 3. Elemzések

#### 3.1. Adatok változása

##### Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>			
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>5 706 756</b>	<b>5 977 959</b>	<b>271 203</b>
<b>A.I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>15 064</b>	<b>16 799</b>	<b>1 735</b>
<b>A.II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>5 690 939</b>	<b>5 960 460</b>	<b>269 521</b>
<b>A.III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>753</b>	<b>700</b>	<b>-53</b>
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>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>955 522</b>	<b>1 261 205</b>	<b>305 683</b>
<b>B.I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>39 478</b>	<b>41 902</b>	<b>2 424</b>
<b>B.II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>766 623</b>	<b>543 805</b>	<b>- 222 818</b>
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
<b>B.IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>149 421</b>	<b>675 498</b>	<b>526 077</b>
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>470 953</b>	<b>441 135</b>	<b>-29 818</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>7 133 231</b>	<b>7 680 299</b>	<b>547 068</b>
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>			
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>5 219 054</b>	<b>5 594 212</b>	<b>375 158</b>
<b>D.I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>1 032 370</b>	<b>1 132 845</b>	<b>100 475</b>
<b>D.II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>54 434</b>	<b>54 434</b>	<b>0</b>
<b>D.IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>1 316 822</b>	<b>1 442 388</b>	<b>125 566</b>
<b>D.V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>1 361</b>	<b>313</b>	<b>-1 048</b>
<b>D.VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>2 689 549</b>	<b>2 815 541</b>	<b>125 992</b>
D.VII.	Adózott eredmény	124 518	148 691	24 173
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>174 442</b>	<b>373 928</b>	<b>199 486</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>381 020</b>	<b>354 710</b>	<b>-26 310</b>
<b>F.I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
<b>F.II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
<b>F.III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>381 020</b>	<b>354 710</b>	<b>-26 310</b>
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 358 715</b>	<b>1 357 449</b>	<b>-1 266</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>7 133 231</b>	<b>7 680 299</b>	<b>547 068</b>

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
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>3 518 084</b>	<b>3 634 410</b>	<b>3.31</b>
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>13 089</b>	<b>20 260</b>	<b>54.79</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1 739 963</b>	<b>1 226 416</b>	<b>-29.51</b>
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>3 977 140</b>	<b>3 574 429</b>	<b>-10.13</b>
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>530 152</b>	<b>580 280</b>	<b>9.46</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>289 709</b>	<b>325 867</b>	<b>12.48</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>350 350</b>	<b>248 639</b>	<b>-29.03</b>
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>123 785</b>	<b>151 871</b>	<b>22.69</b>
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>884</b>	<b>53</b>	<b>-94.00</b>
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0.00
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>100.00</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>884</b>	<b>46</b>	<b>-94.80</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>124 669</b>	<b>151 917</b>	<b>21.86</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>151</b>	<b>3 226</b>	<b>2 036.42</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>124 518</b>	<b>148 691</b>	<b>19.41</b>

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
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>80.01</b>	<b>77.83</b>
Immateriális javak	0.22	0.21
Tárgyi eszközök	79.78	77.61
Befektetett pénzügyi eszközök	0.01	0.01
<b>Forgóeszközök</b>	<b>13.39</b>	<b>16.43</b>
Készletek	0.55	0.55
Követelések	10.75	7.08
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	2.09	8.80
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>6.60</b>	<b>5.74</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

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

**Források összetétele és annak változása**

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Saját tőke</b>	<b>73.16</b>	<b>72.84</b>
Jegyzett tőke	14.47	14.75
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.76	0.71
Eredménytartalék	18.46	18.78
Lekötött tartalék	0.02	0.00
Értékelési tartalék	37.70	36.66
Adózott eredmény	1.75	1.94
<b>Céltartalékok</b>	<b>2.45</b>	<b>4.87</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>5.34</b>	<b>4.62</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	5.34	4.62
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>19.05</b>	<b>17.67</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

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

**3.3. Vagyoni helyzet****Befektetett eszközök használhatósága**

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 36.3 %-át, a tárgyévben 36.5 %-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 2.9:1.

**Befektetett eszközök fedezettsége**

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 91.5 %-ban, a tárgyévben 93.6 %-ban fedezte.

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

**Készletek fedezettsége**

A készletek finanszírozására az előző évben 13,220.2 %-ban, a tárgyévben 13,350.7 %-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 4.1 nap, a tárgyévben 4.2 nap volt.

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

### **Vevőállomány átlagos futamideje**

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 16.4 nap, a tárgyévben 14.7 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 375,158 E Ft értékkel, 7.2 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest 100,475 E Ft értékkel, 9.7 %-kal növekedett.

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

### **Tőkeerősség**

A Nyírtávhő Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 73.2 %, a tárgyévben 72.8 %. 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 7.3 %-át, a tárgyévben 6.3 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

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

### **Kötelezettségek dinamikája**

A Nyírtávhő Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 26,310 E Ft értékkel, 6.9 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

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

## **3.4. Likviditás és fizetőképesség**

### **Pénzeszközök változása**

A pénzeszközök állománya 526,077 E Ft értékkel, 352.1 %-kal növekedett.

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

### **Likviditási gyorsráta**

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 2.40, a tárgyévben 3.44 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 12.8 %, a tárgyévben 15.9 % 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 2.51, a tárgyévben 3.56 volt. A hosszú távú likviditás javult.

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

### **Kötelezettségek és kinnlevőség**

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 153.3 %-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 36 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 5,258,931 E Ft, a tárgyévben 4,860,879 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 398,052 E Ft értékkel, 7.6 %-kal csökkent.

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

### **Az árbevétel dinamikája**

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 3,518,084 E Ft, a tárgyévben 3,634,410 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 116,326 E Ft értékkel, 3.3 %-kal növekedett.

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

### **Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)**

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1.7 %-át, a tárgyévben a 1.9 %-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 12.1 %, a tárgyévben 13.1 % 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 2.4 %, a tárgyévben 2.7 % 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 35 Ft, a tárgyévben 41 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 24 Ft, a tárgyévben 31 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 22 Ft, a tárgyévben 25 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 235 Ft, a tárgyévben 256 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 9,612 EFt, a tárgyévben 9,957 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 124,518 EFt, a tárgyévben 148,691 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 24,173 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
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)</b>	<b>512 776</b>	<b>899 780</b>
1	Adózás előtti eredmény (+-)	124 669	151 917
2	Elszámolt amortizáció (+)	289 709	325 867
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	-14 760	12 135
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	-6 647	199 486
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	- 918	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	-37 041	-25 456
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	54 095	- 854
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	68 954	-1 266
9	Vevőkövetelés változása (+-)	6 756	1 195
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	115 895	210 164
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	-87 785	29 818
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	- 151	-3 226
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)</b>	<b>- 543 191</b>	<b>- 471 131</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	- 545 241	- 471 131
15	Befektetett eszközök eladása (+)	2 050	0
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)</b>	<b>-3 527</b>	<b>97 428</b>
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	100 475
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.(+)	243	53
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	0	0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-3 770	-3 100
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	0
<b>IV</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>-33 942</b>	<b>526 077</b>



## **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:

<b>Bruttó érték alakulása</b>					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	20 178	0	0	0	20 178
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	120 226	5 580	0	0	125 806
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>140 404</b>	<b>5 580</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>145 984</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 570 001	141 631	19 050	0	3 692 582

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 701 631	308 929	112 487	0	3 898 073
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	337 681	23 984	16 400	0	345 265
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	26 929	482 529	469 302	0	40 156
Beruházásokra adott előlegek	0	63	0	0	63
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>7 636 242</b>	<b>957 136</b>	<b>617 239</b>	<b>0</b>	<b>7 976 139</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

#### Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	18 817	1 048	0	0	19 865
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	119 022	1 740	0	0	120 762
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>137 839</b>	<b>2 788</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>140 627</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és jogok	1 124 920	138 935	11 693	0	1 252 162
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 230 161	159 006	98 990	0	3 290 177
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	267 272	25 865	15 699	0	277 438
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>4 622 353</b>	<b>323 806</b>	<b>126 382</b>	<b>0</b>	<b>4 819 777</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

**Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés**

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 048	0	0	0	1 048
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	1 740	0	0	0	1 740
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>2 788</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 788</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	138 931	0	0	0	138 931
Műszaki berendezések, gépek, járművek	159 002	0	0	0	159 002
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 146	0	0	0	25 146
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>323 079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>323 079</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

**Terven felüli értékcsökkenés**

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat. A terven felüli értékcsökkenés 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
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 171	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	13 480	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	1 321	0
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>20 972</b>	<b>0</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0

### **Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása**

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

### **Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása**

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

### **Immateriális javak jelentős tételei**

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### **Tárgyi eszközök jelentős tételei**

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

Tétel jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
Távfűtési vezetékek	2 240 280
Hőközpontok és hőelosztók	274 760
Kazánházi technológia	332 931
Üzemi és hőközponti épületek	175 769

### **Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei**

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### **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**

### **Készletek értékvesztései**

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.

### **Készletek jelentős tételei**

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### **Követelések alakulása**

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

**Követelések értékelése**

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszaírás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	403 367	146 604	926	9 763	256 763
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	412	412	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással 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	396 789	396 789	0	0	0
<b>Követelések összesen</b>	<b>800 568</b>	<b>543 805</b>	<b>926</b>	<b>9 763</b>	<b>256 763</b>

**Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben**

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

**Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben**

Partner (1000HUF)	Összeg
Tulajdonos önkormányzattal szemben	412
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
<b>Összesen:</b>	<b>412</b>

**Követelések jelentős tételei**

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

Tétel jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	146 604
Egyéb követelések / távhőtámogatás	97 918
Egyéb követelések / ÁFA	282 788

**Forgatási célú értékpapírok értékvesztései**

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

**Értékpapírok jelentős tételei**

A mérleg Értékpapírok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

## Pénzeszközök jelentős tételei

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	995
2. Bankbetétek	674 503

## 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	463 865	435 566
Egyéb szolg. és késedelmi kamat bev. elh	2 318	1 964
<b>Összesen:</b>	<b>466 183</b>	<b>437 530</b>

### Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

#### Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Előfizetések és biztosítások ktg-ei	1 307	3 319
Javítás-karbantartás ktg-ei	328	80
Gázköltség (várható)	3 002	96
Támogatás	0	60
Marketing költség	0	40
Természetben adott juttatás saját dolg.	10	0
Postaköltség	21	0
Egyéb szolgáltatások	102	10
<b>Összesen:</b>	<b>4 770</b>	<b>3 605</b>

### Halasztott ráfordítások

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

## Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

## 4.10. Saját tőke

### Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

<b>Saját tőke alakulása</b>			
Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	1 032 370	1 132 845	100 475
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	54 434	54 434	0
Eredménytartalék	1 316 822	1 442 388	125 566
Lekötött tartalék	1 361	313	-1 048
Értékelési tartalék	2 689 549	2 815 541	125 992
Adózott eredmény	124 518	148 691	24 173
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>5 219 054</b>	<b>5 594 212</b>	<b>375 158</b>

### Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke összege a tárgyidőszakban változott. A jegyzett tőke változásának főbb jellemzői az alábbiak:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere, mint a Nyírtávhő Kft. alapítójának/egyedi tagjának képviselője a 3/2017.(IX.28.)GT/NYÍRTÁVHŐ Kft. számú határozatával Társaságunk jegyzett tőkéjét 100.475.000,-Ft értékű apporttal (9 db kazánházi és 3 db hőközponti fűtéstechnológiai berendezés) emelte fel 2017. szeptember 28.-án.

### Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőkében a kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeg és annak alakulása az alábbi:

<b>Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke</b>		
Tulajdonos (1000HUF)	Jegyzett tőke	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Tulajdonos Önkormányzat	1 032 370	1 132 845
<b>Jegyzett tőke összesen</b>	<b>1 032 370</b>	<b>1 132 845</b>

### 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	0	313
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>313</b>

**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	2 815 541

**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	12 499	1 371	2 428	11 442
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>12 499</b>	<b>1 371</b>	<b>2 428</b>	<b>11 442</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 386 221	202 901	22 731	1 566 391
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 261 594	67 262	126 043	1 202 813
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 235	10 609	4 949	34 895
Tenyészállatok	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>2 677 050</b>	<b>280 772</b>	<b>153 723</b>	<b>2 804 099</b>
Tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetés	0	0	0	0
<b>Befektetett pénzügyi eszközök összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Tőkemegfelelés**

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

**4.11. Céltartalékok****Céltartalékok - várható kötelezettségekre**

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

**Céltartalékok kapcsoló vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre**

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

**Céltartalékok - jövőbeni költségekre**

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

### Céltartalékok - egyéb címen

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% felett eredményre	174 442	199 486	0	373 928
<b>Összesen:</b>	<b>174 442</b>	<b>199 486</b>	<b>0</b>	<b>373 928</b>

### 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 tárgyévi 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:  $7\,289\,505 \text{ E Ft} \times 2,0\% = 145\,790 \text{ E Ft}$ .

Tekintettel arra, hogy a nyereségkorlát feletti 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 2017. évben keletkezett 199 486 E Ft összegű 2% nyereségkorlát feletti eredményre céltartalék lett képezve.

2017. évben céltartalék felhasználás nem történt.

## 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.

### Hátrасorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrасorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

### Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### 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.

### Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

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)	263 461
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	91 249

### Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

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

## 4.13. Passzív időbeli elhatárolások

### Elhatárolt bevételek

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

Elhatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Árbevétel korrekció	0	61 836
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>61 836</b>

### Visszahatárolt költségek, ráfordítások

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

**Visszahatárolt ráfordítások alakulása**

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Áramdíj	906	2
Telefondíj	15	12
Gázdíj	1 266	0
Reprezentációs költség	23	27
Saját gk. használat, munkabajárás	168	172
Vízdíj	7	70
Ügyvezető prémium és járulékai	2 408	2 541
Vagyoneértékelés	1 200	1 300
Egyéb nem anyagjellegű költség	509	0
Javítás, karbantartás költsége	736	736
Végrehajtási költség, illeték, behajtási díj	7	363
Bankköltség, biztosítás	754	998
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás költsége	0	34
<b>Összesen:</b>	<b>7 999</b>	<b>6 255</b>

**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	2 141	3 016
KEOP 5.4. Bethlen G.u.	36 097	34 284
Városi stadion fejl. hozzájárulás	6 151	5 551
PRO-ESTATE KFT. fejl. hozzájárulás	5 277	4 797
NYKCE Támogatás 2006	39 700	36 329
KEOP 5.4.0 Északi krt.	31 397	21 241
KEOP 5.4.0 I.ü. Vay,Damjanich,Toldi u.	59 420	53 002
KEOP 5.4.0 II.ü. Északi krt, Síp u.	140 310	137 814
KEOP 4.10-0/A Napelem Népkert u. 12	4 949	3 726
2012. évi céltartalék elhatárolása	243 242	232 002
2013. évi céltartalék elhatárolása	382 398	364 897
KEOP 5.4.0/12-2015-0009. /RETRO/	133 723	126 698
Térítés nélkül átvett eszközök ért. elhat.	87 675	95 008
2014. évi céltartalék elhatárolása	129 829	124 548
2015. évi céltartalék elhatárolása	48 407	46 445
<b>Összesen:</b>	<b>1 350 716</b>	<b>1 289 358</b>

**Átengedett befektetett eszközök bevétele**

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

## Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

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

### 5.3. Az eredménykimutatás tagolása

#### Összevont tételek az eredménykimutatásban

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

#### Új tételek az eredménykimutatásban

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

#### Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

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

#### Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

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

## 5.4. Bevételek

### Bevételek alakulása

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

**Bevételek alakulása és megoszlása**

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	3 518 084	66.8	3 634 410	74.5
Aktivált saját teljesítményérték	13 089	0.2	20 260	0.4
Egyéb bevételek	1 739 963	33.0	1 226 416	25.1
Pénzügyi műveletek bevételei	884	0.0	53	0.0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>5 272 020</b>	<b>100.0</b>	<b>4 881 139</b>	<b>100.0</b>

### Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban a tulajdonos Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzattal, mint anyavállalattal szemben elszámolt árbevétel összesen 58 981 E Ft volt.

**Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek**

Bevétel (1000HUF)	Tulajdonos Önkormányzattól	Leány- vállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Távhőszolgáltatás árbevétele	58 981	0	0
<b>Összesen</b>	<b>58 981</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Árbevétel tevékenységenként**

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

**Tevékenységenkénti árbevétel alakulása**

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Távhőszolgáltatás alapidj árbevétele	1 250 071	1 261 083
Távhőszolgáltatás hődíj árbevétele	1 849 273	1 960 266
HMV hidegvíz árbevétele	167 374	180 332
Gázüzletág alapidj árbevétele	99 079	95 429
Gázüzletág hődíj árbevétele	136 327	119 721
Egyéb értékesítés árbevétele összesen	15 960	17 579
<b>Összesen:</b>	<b>3 518 084</b>	<b>3 634 410</b>

**Export árbevétel bemutatása**

A Nyírtávhő Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

**Exporttámogatás felhasználása**

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

**Végleges jelleggel kapott támogatások**

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

**Végleges jelleggel kapott támogatások**

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésr e álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Lakossági hozzájárulás NYITÁS	20 156	16 625	515	3 016
KEOP 5.4. Bethlen G. u.	45 312	9 216	1 812	34 284
Városi stadion fejlesztés hozzájárulás	15 000	8 849	600	5 551
PRO-ESTATE KFT. fejlesztési hozzájárulás	12 000	6 723	480	4 797
NYKCE támogatás 2006	50 000	10 300	3 371	36 329
KEOP 5.4.0 Északi krt.	90 882	59 485	10 156	21 241
KEOP 5.4.0 I.ü.-II.ütem	222 867	23 136	8 915	190 816
KEOP 4.10-0/A Napelem Népkert u.12.	8 433	3 484	1 223	3 726

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
2012. évi céltartalék	281 000	37 758	11 240	232 002
2013. évi céltartalék	424 479	42 081	17 501	364 897
KEOP 5.4.0/12-2015-0009./RETRO/	175 635	41 912	7 025	126 698
2014. évi céltartalék	132 028	2 199	5 281	124 548
2015. évi céltartalék	49 061	654	1 962	46 445
KEOP 4.1. Szabó Lőrinc Ált. Iskola	14 063	14 063	0	0
Térítés nélkül átvett eszközök értéke	147 892	46 417	6 467	95 008
MAVIR Zrt. / Távhőtámogatás	1 112 698	0	1 112 698	0
<b>Összesen:</b>	<b>2 801 506</b>	<b>322 902</b>	<b>1 189 246</b>	<b>1 289 358</b>

### Visszatérítendő kapott támogatások

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

### Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszába 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 1 112 698 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	20 260
Saját termelésű készletek állományváltozása	0
<b>Aktivált saját teljesítményérték összesen</b>	<b>20 260</b>

### Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### Egyéb bevételek jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Követelések visszaírt értékvesztés	9 763
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás / távhőtámogatás	1 112 698

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Végleges fejlesztési célra kapott támogatások értékcsökkenéssel arányos feloldása	76 548
Káreseménnyel kapcsolatos bevételek	9 621
Késedelmi kamat, pótdíj és egyéb bevételek	8 264
Különféle egyéb bevételek	9 522

### 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.	1 112 698

A hőenergia vásárlás és értékesítés a tervezettől a második félév tekintetében jelentősen melegebb időjárás hatására összességében alacsonyabb. Továbbá az októbertől megváltozott fix támogatási hányad mellett jelentős mértékben megváltozott, negatív előjelű lett a lakossági hőértékesítés alapján igényelhető, változó támogatás. Az enyhébb időjárás és az októbertől megváltozott támogatási rendszer következtében a korábban igényelhető támogatás helyett jelentkező elvonás, a tervezett értékhez képest jelentősen lecsökkentette a támogatásunkat. 2017. év tekintetében **1 112 698 E Ft támogatást hívtunk le**, mely 167 086 E Ft-tal, 13 %-kal kisebb a tervezett értéktől.

### ÁRBEVÉTELEK ALAKULÁSA

A hidegebb első féléves időszak ellenére, éves szinten a tervezetthez képest magasabb átlaghőmérsékletek következtében alacsonyabb hőfelhasználások miatt, a 2017. éves árbevétel tény értéke a tervezett értékekhez viszonyítottan kis mértékben alacsonyabb. A második féléves 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 **3 221 349 E Ft**, a tervezett érték **3 262 928 E Ft** volt (1,27 %-os csökkenés). Az alacsonyabb árbevételt a tervezetthez képest jelentősen melegebb második féléves időszak miatt lecsökkent hőfelhasználások eredményezik, mely teljes mértékben a fűtési szezon befejeztét követően fog realizálódni.

A **gázüzemű** intézmények árbevétele a tervezetthez képest enyhébb, de hosszabb fűtési szezon ellenére, a tavaly előtt távhőszolgáltatásra kapcsolt intézmények, valamint a folyamatos kazánházi rekonstrukcióknak köszönhetően lecsökkent felhasználások miatt a tervezetthez képest alacsonyabb. Árbevételünk 2017. év tekintetében **215 150 E Ft** lett. A tervezett érték **233 385 E Ft** volt, mely **7,81 %-os csökkenést** jelentett.

Össességében a távhőszolgáltatás és a gázüzemű intézmények árbevétele **1,71 %-kal lett alacsonyabb a 2017. 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	3 977 140	77.3	3 574 429	75.5
Személyi jellegű ráfordítások	530 152	10.3	580 280	12.3
Értécsökkenési leírás	289 709	5.6	325 867	6.9
Egyéb ráfordítások	350 350	6.8	248 639	5.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	7	0.0
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>5 147 351</b>	<b>100.0</b>	<b>4 729 222</b>	<b>100.0</b>

**Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei**

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	3 134 933
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	289 532
07. Egyéb szolgáltatások értéke	43 730
08. Eladott áruk beszerzési értéke	4 073
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	102 011

**Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei**

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	422 766
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	55 109
12. Bérjárulékok	102 405

**Költségek költségnemenként**

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

**Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása**

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	3 977 140	82.9	3 574 429	79.7
Személyi jellegű ráfordítások	530 152	11.1	580 280	13.0
Értécsökkenési leírás	289 709	6.0	325 867	7.3
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>4 797 001</b>	<b>100.0</b>	<b>4 480 576</b>	<b>100.0</b>

### 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	146
Javítás-karbantartás	143 477
Posta, telefon	12 089
Szakkönyv, előfizetés	913
Igénybevett szolgáltatások (számlázás, takarítás, stb.)	14 872
Bérleti díjak (költségosztók)	30 000
Marketing, hirdetés, reklám	8 036
Oktatás	4 543
Könyvvizsgáló, jogász	14 162
Jogi személyeknek fizetett tagdíj	1 602
Per és illeték	212
Költségosztás	59 630
<b>Összesen</b>	<b>289 682</b>

### Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

### Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Adók, illetékek	21 608
Céltartalék képzés nyereségkorlát feletti eredményre	199 486
Végleges nem fejlesztési célra átadott pénzeszközök	3 100
Értékvesztések	21 898
Behajthatatlan követelések leírt összege	1 944
Egyéb értékvesztések	603

### Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

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

Költség és ráfordítás jellege (1000HUF)	Összeg
Energiaköltség	3 011 322

A 2017. 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 3,47 oC értéktől /1,16 oC-kal/ melegebb időjárás mellett - hosszabb fűtési időszak ellenére - a távhőszolgáltatás esetében mind a hőfelhasználás, mind az energiaköltség a tervezettől alacsonyabb lett. A hőfelhasználás 6,52 %-kal alacsonyabb, mely az első féléves magasabb, viszont a második féléves alacsonyabb hőszükségletek mellett a többéves gyakorlatnak megfelelően továbbra is folyamatosan tükrözi a fogyasztókkal közösen megvalósított energiatakarékossági törekvéseink eredményességét.

Az összes energiaköltség nagyságát elsődlegesen meghatározó 6,52 %-kal alacsonyabb hőenergia felhasználás mellett, az októbertől megváltozott hőtárolási ár miatt kis mértékű növekedés jelentkezett a hődíj költségek terén. A lenti táblázat szerinti energiaköltség összességében 5,89 %-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)	797 206	745 226	-51 980	-6,52
Átlaghőmérséklet (C°)	3,47	4,63	1,16	33,43
Hődíj (1000HUF)	1 775 381	1 677 453	-97 628	-5,50
Teljesítménydíj (1000HUF)	1 200 438	1 155 686	-44 752	-3,73
Villamosenergia (1000HUF)	60 000	51 789	-8 211	-13,69
Pótvíz (1000HUF)	-	-	-	-
Földgáz (1000HUF)	163 889	126 094	-37 795	-23,06
<b>Összes energiaköltség</b>	<b>3 199 708</b>	<b>3 011 322</b>	<b>-188 386</b>	<b>-5,89</b>

2017. évi villamosenergia felhasználásunk a tervezett értékhez képest 7,8 %-os többletfelhasználást mutat. Ezt a többletmennyiséget egyrészt a meglehetősen hideg január és április hónap időjárása, másrészt a hosszantartó fűtési időszak, illetve új fogyasztók belépése okozta. Új fogyasztói hőközpontok kerültek kialakításra, így azok villamosenergia szükséglete növelte az éves felhasználást.

A fentiek miatt a 2017. éves tényleges hőközponti villamosenergia felhasználás a tervezett értéktől 132 MWh fogyasztásnövekedést eredményezett. A Népkert utcai irodaépületünk tetejére telepített napelemek termelése ebben az évben 24 246,64 kWh.

Az elmúlt évek átlagos felhasználásának megfelelően tervezett **pótvíz felhasználásunk továbbra is jelentősen, 39,31 %-kal alacsonyabb** a tervezettől, mely elsődlegesen korábbi meghibásodások elhárításának és a terv szerinti vezetékcsereknél 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 enyhébb, de hosszabb fűtési szezon ellenére – a tavaly előtt távhőszolgáltatásra kapcsolt 5 intézmény miatt – a tervezetthez képest csökkenést eredményezett a **földgáz felhasználás** terén. Az alacsonyabb energiafelhasználás hatására és a keresztidőszakos (októbertől szeptemberig tartó) gázévhez igazodó energia beszerzés kedvező üzleti körülményeinek köszönhetően, az energiaköltség **23,06 %-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	436 683
Alapítványnak nyújtott támogatás 20%-a	620
Kivezetett, selejtezett tárgyi eszközök adó tv. szerinti értékcsökkenés	14 888
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszaírása	9 763
Előző évek negatív adóalapjából az adóévben leírt összeg	119 475
<b>Összesen:</b>	<b>581 429</b>

#### Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli tv.sz. elszámolt terv szerinti értékcsökkenés	325 867
Számviteli tv. sz. elszámolt terven felüli értékcsökkenés	20 972
Bíróság előtt nem érvényesíthető leírt követelés	1 712
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART és TB törvény szerinti jogköv.	25
Követelésekre elszámolt értékvesztés	926
Céltartalék képzése	199 486
<b>Összesen:</b>	<b>548 988</b>

### Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

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 ráfordítások hatása a társasági adó alapra

Ráfordítás jogcíme (1000HUF)	Összeg	T.a. alapra gyak. hatás
Céltartalék képzés a 2% nyereségkorlát feletti er.	199 486	199 486
<b>Összesen:</b>	<b>199 486</b>	<b>199 486</b>

## Adófizetési kötelezettség változása

A Nyírtávhő Kft. adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

## Adófizetési kötelezettség egyéb sajátosságai

### Társasági adó számítása

Megnevezés (1000HUF)	Összeg
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>+151 917</b>
Adóalap csökkentő tételek	-581 429
Adóalap növelő tételek	+548 988
<b>Társasági adóalap összesen:</b>	<b>+119 476</b>
Számított társasági adó	10 753
Társasági adókedvezmény a látvány-csapatsport támogatása után	7 527
<b>2017. évi Társasági adó összesen:</b>	<b>3 226</b>

## 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.

### Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

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 Nyírtávhő 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 Nyírtávhő Kft. tőkeműveletekben nem vett részt.

### 6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A Nyírtávhő Kft. a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételleket 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	8 425	4 200	12 625
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	3 120	0	3 120
<b>Összesen:</b>	<b>11 545</b>	<b>4 200</b>	<b>15 745</b>

## Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A Nyírtávhő 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: 1 440 000 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	69	69
Fizikai	45	47
<b>Összesen:</b>	<b>114</b>	<b>116</b>

### Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

### Bérköltség megoszlása

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	256 066	287 999
Fizikai foglalkozásúak	116 893	134 767
<b>Összesen:</b>	<b>372 959</b>	<b>422 766</b>

## 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	2 792	2 405
Késpénz juttatás béren kívül	5 919	4 481
Nyugdíjpénztári hozzájárulás	80	81
Lakáscélú hitel támogatás	1 354	250
SZÉP Kártya	2 800	1 395
<b>Összesen:</b>	<b>12 945</b>	<b>8 612</b>

## Bérfizetések jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfizetéseket mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfizetés (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	86 790
Egészségügyi hozzájárulás	7 608
Szakképzési hozzájárulás	6 210
Rehabilitációs hozzájárulás	1 377
Egyéb bérfizetések	420
<b>Összesen</b>	<b>102 405</b>

## 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 elenyészőek.

### 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.

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

**NYÍRTÁVHŐ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

---

4400 Nyíregyháza, Népkert utca 12.

# **TEVÉKENYSÉGEK SZERINTI Éves beszámoló**

**Beszámolási időszak:** 2017. január 01. - 2017. december 31.  
**A beszámoló fordulónapja:** 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. március 31.

.....  
Joó László  
ügyvezető igazgató

P.h.



## Éves beszámoló mérlege - "A"

ESZKÖZÖK (aktívák)		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>313 686</b>	<b>426 405</b>	<b>5 393 070</b>	<b>5 551 554</b>
<b>A.I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 064</b>	<b>16 799</b>
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	1 361	313
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	1 204	5 044
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	12 499	11 442
<b>A.II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>313 686</b>	<b>426 405</b>	<b>5 377 253</b>	<b>5 534 055</b>
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	337	239	2 444 744	2 440 181
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	204 832	332 931	266 638	274 965
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 065	914	69 344	66 912
A.II.4.	Tenyészállatok	0	0	0	0
A.II.5.	Beruházások, felújítások	0	280	26 929	39 876
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	63
A.II.7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	107 452	92 041	2 569 598	2 712 058
<b>A.III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>753</b>	<b>700</b>
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	53	0
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>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>1 595</b>	<b>5 876</b>	<b>953 927</b>	<b>1 255 329</b>
<b>B.I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>1 123</b>	<b>1 060</b>	<b>38 355</b>	<b>40 842</b>
B.I.1.	Anyagok	1 123	1 060	38 355	40 842
B.I.2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0
B.I.3.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
B.I.4.	Késztermékek	0	0	0	0
B.I.5.	Áruk	0	0	0	0
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>472</b>	<b>1 298</b>	<b>766 151</b>	<b>542 507</b>
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	472	347	156 774	146 257
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	412	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

## Éves beszámoló mérlege - "A"

ESZKÖZÖK (aktívák)		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
B.II.5.	Váltókövetelések	0	0	0	0
B.II.6.	Egyéb követelések	0	539	609 377	396 250
B.II.7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
B.II.8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>B.IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>3 518</b>	<b>149 421</b>	<b>671 980</b>
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	0	5	976	990
B.IV.2.	Bankbetétek	0	3 513	148 445	670 990
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>32 026</b>	<b>26 677</b>	<b>438 927</b>	<b>414 458</b>
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	29 020	26 577	437 163	410 953
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 006	100	1 764	3 505
C.3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>347 307</b>	<b>458 958</b>	<b>6 785 924</b>	<b>7 221 341</b>

## Éves beszámoló mérlege - "A"

<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>		<b>Gáz üzletág</b>		<b>Távhőszolgáltatás</b>	
	<b>1000HUF</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>210 762</b>	<b>311 971</b>	<b>5 008 292</b>	<b>5 282 241</b>
<b>D.I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>50 276</b>	<b>124 404</b>	<b>982 094</b>	<b>1 008 441</b>
D.I.a.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
<b>D.II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>2 651</b>	<b>3 255</b>	<b>51 783</b>	<b>51 179</b>
<b>D.IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>64 129</b>	<b>86 255</b>	<b>1 252 693</b>	<b>1 356 133</b>
<b>D.V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>65</b>	<b>19</b>	<b>1 296</b>	<b>294</b>
<b>D.VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>107 452</b>	<b>92 041</b>	<b>2 582 097</b>	<b>2 723 500</b>
D.VI.1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	107 452	92 041	2 582 097	2 723 500
D.VI.2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
<b>D.VII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>-13 811</b>	<b>5 997</b>	<b>138 329</b>	<b>142 694</b>
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>174 442</b>	<b>373 928</b>
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	174 442	373 928
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>70 376</b>	<b>65 811</b>	<b>310 644</b>	<b>288 899</b>
<b>F.I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>F.II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
F.II.9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
<b>F.III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>70 376</b>	<b>65 811</b>	<b>310 644</b>	<b>288 899</b>
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)	35 529	15 755	253 388	247 706

## Éves beszámoló mérlege - "A"

FORRÁSOK (passzívák)		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
F.III.5.	Váltótartozások	0	0	0	0
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	5	0
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	34 847	50 056	57 251	41 193
F.III.10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
F.III.11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>66 169</b>	<b>81 176</b>	<b>1 292 546</b>	<b>1 276 273</b>
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	3 698	0	58 138
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	389	374	7 610	5 881
G.3.	Halasztott bevételek	65 780	77 104	1 284 936	1 212 254
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>347 307</b>	<b>458 958</b>	<b>6 785 924</b>	<b>7 221 341</b>

## Éves beszámoló eredménykimutatása

### (összköltség eljárással)

	1000HUF	Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	235 406	215 150	3 282 678	3 419 260
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)</b>	<b>235 406</b>	<b>215 150</b>	<b>3 282 678</b>	<b>3 419 260</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	526	828	12 563	19 432
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04.)</b>	<b>526</b>	<b>828</b>	<b>12 563</b>	<b>19 432</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1 619</b>	<b>0</b>	<b>1 738 344</b>	<b>1 226 416</b>
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	22 700	9 763
05.	Anyagköltség	180 142	128 662	3 385 278	3 006 271
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	10 490	13 377	259 841	276 305
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	274	275	45 026	43 455
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	2 978	4 073
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	93 111	102 011
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)</b>	<b>190 906</b>	<b>142 314</b>	<b>3 786 234</b>	<b>3 432 115</b>
10.	Béreköltség	8 318	6 756	364 641	416 010
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	388	549	47 016	54 560
12.	Bérfelrakások	2 116	1 497	107 673	100 908
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)</b>	<b>10 822</b>	<b>8 802</b>	<b>519 330</b>	<b>571 478</b>
<b>VI.</b>	<b>Értéksökkenési leírás</b>	<b>49 342</b>	<b>53 179</b>	<b>240 367</b>	<b>272 688</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>292</b>	<b>5 556</b>	<b>350 058</b>	<b>243 083</b>
VII.a.	ebből: értékvesztés	292	3 567	7 648	18 331
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)</b>	<b>-13 811</b>	<b>6 127</b>	<b>137 596</b>	<b>145 744</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0
13.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
14.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	884	53
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
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>884</b>	<b>53</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
18.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, 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	0	0
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0

## Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

	<b>1000HUF</b>	<b>Gáz üzletág</b>		<b>Távhőszolgáltatás</b>	
		<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	7
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>884</b>	<b>46</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)</b>	<b>-13 811</b>	<b>6 127</b>	<b>138 480</b>	<b>145 790</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>130</b>	<b>151</b>	<b>3 096</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)</b>	<b>-13 811</b>	<b>5 997</b>	<b>138 329</b>	<b>142 694</b>

## Éves beszámoló eredménykimutatása

### (forgalmi költség eljárással)

	1000HUF	Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	235 406	215 150	3 282 678	3 419 260
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)</b>	<b>235 406</b>	<b>215 150</b>	<b>3 282 678</b>	<b>3 419 260</b>
03.	Értékesítés elszámlolt közvetlen önköltsége	250 199	203 073	3 802 808	3 488 967
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	2 978	4 073
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	93 111	102 011
<b>II.</b>	<b>Értékesítés közvetlen költségei (03-05.sorok)</b>	<b>250 199</b>	<b>203 073</b>	<b>3 898 897</b>	<b>3 595 051</b>
<b>III.</b>	<b>Értékesítés bruttó eredménye (I-II. sor)</b>	<b>-14 793</b>	<b>12 077</b>	<b>-616 219</b>	<b>-175 791</b>
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	0	0	9 693	8 036
07.	Igazgatási költségek	345	394	621 431	649 297
08.	Egyéb általános költségek	0	0	3 347	4 465
<b>IV.</b>	<b>Értékesítés közvetett költségei (06-08. sorok)</b>	<b>345</b>	<b>394</b>	<b>634 471</b>	<b>661 798</b>
<b>V.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1 619</b>	<b>0</b>	<b>1 738 344</b>	<b>1 226 416</b>
V.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	22 700	9 763
<b>VI.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>292</b>	<b>5 556</b>	<b>350 058</b>	<b>243 083</b>
VI.a.	ebből: értékvesztés	292	3 567	7 648	18 331
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+-III-IV+V-VI. sor)</b>	<b>-13 811</b>	<b>6 127</b>	<b>137 596</b>	<b>145 744</b>
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	884	53
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
<b>VII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>884</b>	<b>53</b>
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
14.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0
16.a.	ebből: kapcsolt 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	0	7
18.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7</b>

## Éves beszámoló eredménykimutatása (forgalmi költség eljárással)

	1000HUF	Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>884</b>	<b>46</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)</b>	<b>-13 811</b>	<b>6 127</b>	<b>138 480</b>	<b>145 790</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>130</b>	<b>151</b>	<b>3 096</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)</b>	<b>-13 811</b>	<b>5 997</b>	<b>138 329</b>	<b>142 694</b>