

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

NYÍRTÁVHŐ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Népkert utca 12.

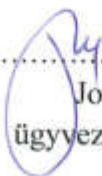


NYÍRTÁVHŐ

Éves beszámoló

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.
A beszámoló fordulónapja: 2021. december 31.

Nyíregyháza, 2022. március 31.

.....

József László
ügyvezető igazgató



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

Éves beszámoló mérlege - "A"

ESZKÖZÖK (aktívák)			
	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	7 006 870	8 128 979
A.I.	Immateriális javak	18 375	23 459
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
A.I.2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	0	0
A.I.4.	Szellemi termékek	2 875	9 174
A.I.5.	Üzleti vagy cégérték	0	0
A.I.6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
A.I.7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	15 500	14 285
A.II.	Tárgyi eszközök	6 987 795	8 104 820
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 601 274	2 647 769
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	635 742	665 221
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	98 794	107 393
A.II.4.	Tenyészállatok	0	0
A.II.5.	Beruházások, felújítások	41 717	30 843
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0
A.II.7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	3 610 268	4 653 594
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	700	700
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	0	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.	Forgóeszközök	1 115 393	1 396 230
B.I.	Készletek	50 486	49 011
B.I.1.	Anyagok	50 486	49 011
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.II.	Követelések	610 589	821 497
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	69 384	47 764
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
B.II.4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0

Éves beszámoló mérlege - "A"

ESZKÖZÖK (aktívák)			
	1000HUF	Előző év	Tárgyév
B.II.5.	Váltókövetelések	0	0
B.II.6.	Egyéb követelések	541 205	773 733
B.II.7.	Követelések értékelési különbözete	0	0
B.II.8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.III.1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
B.III.3.	Egyéb részesedés	0	0
B.III.4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
B.III.5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
B.III.6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	454 318	525 722
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	980	971
B.IV.2.	Bankbetétek	453 338	524 751
C.	Aktív időbeli elhatárolások	411 554	427 205
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	405 028	417 912
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 526	9 293
C.3.	Halasztott ráfordítások	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	8 533 817	9 952 414

Éves beszámoló mérlege - "A"

FORRÁSOK (passzívák)			
	1000HUF	Előző év	Tárgyév
D.	Saját tőke	6 677 887	7 772 135
D.I.	Jegyzett tőke	1 132 845	1 136 146
D.I.a.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	54 434	54 434
D.IV.	Eredménytartalék	1 769 066	1 864 840
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	3 625 768	4 667 879
D.VI.1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	3 625 768	4 667 879
D.VI.2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	95 774	48 836
E.	Céltartalékok	0	0
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
E.3.	Egyéb céltartalék	0	0
F.	Kötelezettségek	363 837	771 198
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.I.1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.I.3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.I.4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.II.1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
F.II.2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.II.3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
F.II.4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
F.II.5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
F.II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
F.II.8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.II.9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	363 837	771 198
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)	191 645	576 571

Éves beszámoló mérlege - "A"

FORRÁSOK (passzívák)			
	1000HUF	Előző év	Tárgyév
F.III.5.	Váltótartozások	0	0
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	577	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	171 615	194 627
F.III.10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
F.III.11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 492 093	1 409 081
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	31 723	16 540
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 695	6 287
G.3.	Halasztott bevételek	1 457 675	1 386 254
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	8 533 817	9 952 414

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 570 303	3 701 680
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	3 570 303	3 701 680
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 875	9 928
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04.)	4 875	9 928
III.	Egyéb bevételek	1 276 981	1 571 642
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	35 623	11 249
05.	Anyagköltség	3 234 211	3 690 370
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	321 975	318 374
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	51 227	54 695
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 799	5 459
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	106 501	122 112
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	3 716 713	4 191 010
10.	Béreköltség	488 082	523 590
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	53 360	53 735
12.	Bérfelárulékok	87 321	87 142
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	628 763	664 467
VI.	Értékcsökkenési leírás	335 061	340 253
VII.	Egyéb ráfordítások	75 849	38 685
VII.a.	ebből: értékvesztés	23 387	14 043
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	95 773	48 835
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	1	1
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	1	1
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

(össz költség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22. sor)	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	1	1
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	95 774	48 836
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	95 774	48 836

Éves beszámoló eredménykimutatása

(forgalmi költség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 570 303	3 701 680
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	3 570 303	3 701 680
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	3 864 287	4 326 222
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 799	5 459
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	106 501	122 112
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03-05.sorok)	3 973 587	4 453 793
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II. sor)	-403 284	-752 113
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	7 065	7 035
07.	Igazgatási költségek	692 439	723 574
08.	Egyéb általános költségek	2 571	1 400
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06-08. sorok)	702 075	732 009
V.	Egyéb bevételek	1 276 981	1 571 642
V.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	35 623	11 249
VI.	Egyéb ráfordítások	75 849	38 685
VI.a.	ebből: értékvesztés	23 387	14 043
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+-III-IV+V-VI. sor)	95 773	48 835
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	1	1
12.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
13.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13. sor)	1	1
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
14.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	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	0
18.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18.)	0	0

NYÍRTÁVHŐ KFT.

Oldal: 8

Adószám: 11241256-2-15

Cégjegyzékszám: 15-09-061685

A beszámoló fordulónapja: 2021. december 31.

Éves beszámoló eredménykimutatása
(forgalmi költség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII. sor)	1	1
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	95 774	48 836
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	95 774	48 836

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 2021.

Fordulónap: 2021. december 31.

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Nyíregyháza, 2022. március 31.



NYÍRTÁVHŐ

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 különbözetek értelmezése
 - 2.11. Jelentős összhatás 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. Értékhelyesbítések 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. Készültségi fok meghatározásának módszere
 - 2.23. Teljesítési fok meghatározásának módszere
 - 2.24. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.25. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
 - 2.26. Értékelési szabályok más változásai
 - 2.27. Leltározási szabályok
 - 2.28. Pénzkezelési szabályok
 - 2.29. Önköltségszámítás szabályai
 - 2.30. 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-kimutatás
- 3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

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
- Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
- 4.10. Saját tőke
- Saját tőke elemeinek változása
- Jegyzett tőke alakulása
- Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
- Jegyzett, de be nem fizetett tőke
- Visszavásárolt saját üzletrészek
- Lekötött tartalék jogcímei
- Értékelési tartalék jelentős tételei
- Értékhelyesbítések alakulása
- Tőkemegfelelés
- 4.11. Céltartalékok
- Céltartalékok - várható kötelezettségekre
- Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
- Céltartalékok - jövőbeni költségekre
- Céltartalékok - egyéb címen
- Céltartalékok egyéb sajátosságai
- 4.12. Kötelezettségek
- Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
- Biztosított kötelezettségek
- Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
- Hátrasorolt kötelezettségek 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
- Elhatárolt költségek, ráfordítások
- Halasztott bevételek
- Átengedett befektetett eszközök bevétele
- Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
- 5.1. Előző évek módosítása
- 5.2. Összehasonlíthatóság
- Adófizetési kötelezettség változása

- 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 jelentős tételei
 - Árbevétel tevékenységenként
 - Export árbevétel bemutatása
 - Exporttámogatás felhasználása
 - Végleges jelleggel kapott támogatások
 - Visszatérítendő kapott támogatások
 - Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
 - Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
 - Egyéb bevételek jelentős tételei
 - Üzletág értékesítés bemutatása
 - Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
 - Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
- 5.5. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
 - Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
 - Költségek költségnemenként
 - Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
 - Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi 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 egyéb sajátosságai
- 5.7. Eredmény
 - Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)
 - Lezárt származékos ügyletek az eredményben
 - Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek
 - Az eredményhez kapcsolódó egyéb sajátosságok
- 6. **Tájékoztató adatok**
 - 6.1. Import beszerzések
 - 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
 - 6.3. Tőke műveletekhez 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
 - Bérfárulékok jogcímenként
- 6.7. Környezetvédelem
 - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - Környezetvédelmi költségek
 - Környezetvédelmi céltartalékok
 - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.8. COVID-19 hatások
- 6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

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

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

A Nyírtávhő Kft. tevékenységi köre az alábbi:

A társaság fő tevékenysége:

- Gőz ellátás, légkondicionálás

A társaság további tevékenységi körei:

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

Alapító neve és székhelye:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Törzskönyvi azonosító száma: 731762

Képviselő: Dr. Kovács Ferenc polgármester

A társaság törzstőkéje 1.136.146.000,-Ft, mely 1.000.000,-Ft készpénzből és 1.135.146.000,-Ft nem pénzbeli betétből (apportból) áll.

A társaság egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság.

A társaság internetes honlapja: www.nyirtavho.hu

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

Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím	Tevékenység
4400 Nyíregyháza, Család u. 102.	műszaki telephely
4400 Nyíregyháza, Vay Á. krt. 4-6. 1. em.104.	ügyfélszolgálat
4400 Nyíregyháza, Nyár u. 6.	műszaki telephely
4400 Nyíregyháza, Család u. 19/A.	műszaki szolgáltatási telephely
4400 Nyíregyháza, Fazekas János tér 24/A.	műszaki szolgáltatási telephely
4400 Nyíregyháza, Árpád utca 71/A.	műszaki szolgáltatási telephely

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 bírt nem mértékadó befolyással:

Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások

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

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.
- NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
- Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.
- NYÍRINFO Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft.
- "Sóstó-Gyógyfürdők" Zrt.
- Város-Kép Nonprofit Kft.
- Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.
- Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Szolgáltató Kft.
- Nyírségvíz Zrt.
- Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
- ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Turisztikai 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: Hunyadi János László (elnök), Benicsákné Krisztián Erika, Juhász Tibor, Nádpör István Gábor, Papp Miklósné

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2021. január 01. - 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31.

A tárgyévi gazdálkodás sajátos körülmények között zajlott. Az üzleti környezet - a tárgyévi gazdálkodásra jelentős hatást gyakorló - jellemzői, sajátosságai az alábbiak voltak:

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

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

1.5. A beszámoló közreműködői

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

Hajnal András gazdasági igazgató; Regisztrációs szám: 185520

A 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:

Könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló:

Orosz Zoltán, kamarai tagsági száma: 002021

Könyvvizsgálati megbízás időtartama: 2020.06.01-2023.05.31.

Név:	OZ AUDIT Könyvszakértő, Gazdasági Tanácsadó Kft
Cím:	4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. VII. em.
Tagsági igazolvány száma:	Cg:15-09-063890, kamarai nyt. szám: 000659

A számviteli beszámolóhoz kapcsolódóan - az arra jogosult legfőbb szervnek a beszámoló elfogadásához kapcsolódó döntésén kívül, de ideértve az elkészítést, ellenőrzést, felülvizsgálatot - a fentieken 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 pénzüneméért 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 devizaadási árfolyamán történik. A választott hitelintézet: CIB Bank.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.13. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értécsökkenési 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 értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Az üzleti évben ilyen jogcímen elszámolt érték: 4.727 E Ft. Az előző év ugyanezen adata: 4.341 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 értécsökkenés 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 értécsökkenés elszámolása

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

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

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

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

Amennyiben az immateriális jószágnál, tárgyi 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 az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.14. Értékvesztések elszámolása

Vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztések (adatok Ft-ban)

Lakossági értékvesztés 2021. év:

Időszak		2020 évi értékvesztés		2021 évi értékvesztés		Tárgyévi értékvesztés / visszairás	
Minősítési kategóriák		Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés
Egyedileg minősített		0	0	0	0	0	0
2021.évben értékvesztés visszairás							0
365 napon belül befizetést nem teljesítő		155 410 546	139 870 285	149 813 372	134 832 749	-5 597 174	-5 037 536
365 napon belül befizetést teljesítő kat.	91-180 nap közötti	8 341 078	2 085 409	5 931 165	1 482 887	-2 409 913	-602 522
	181-365 nap közötti	9 238 496	4 619 480	6 051 995	3 026 151	-3 186 501	-1 593 329
	366-730 nap közötti	6 032 281	4 524 292	3 600 636	2 700 538	-2 431 645	-1 823 754
	731 napon túli	15 302 987	13 772 766	13 317 916	11 986 202	-1 985 071	-1 786 564
2021.évben értékvesztés elszámolás		194 325 388	164 872 232	178 715 084	154 028 527	-15 610 304	-10 843 705
2021.évben értékvesztés/visszairás							-10 843 705

Közületi értékvesztés 2021. év:

Időszak	2020. évi értékvesztés		2021. évi értékvesztés		Tárgyévi értékvesztés / visszaírás (-)	
	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés
Minősítési kategóriák						
Egyedileg minősített	0	0	0	0	0	0
2021.évben értékvesztés visszaírás						0
365 napon belül befizetést nem teljesítő	4 422 292	3 980 083	4 906 234	4 415 608	483 942	435 525
365 napon belül befizetést teljesítő kat.	91-180 nap közötti	888 538	222 143	879 064	219 768	-9 474
	181-365 nap közötti	2 084 209	1 042 120	602 960	301 483	-1 481 249
	366-730 nap közötti	732 026	549 024	717 864	538 401	-14 162
	731 napon túli	492 295	443 069	395 397	355 858	-96 898
2021.évben értékvesztés elszámolás	8 619 360	6 236 439	7 501 519	5 831 118	-1 117 841	-405 321
2021.évben értékvesztés/visszaírás						-405 321

Tárgyévben a vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés visszaírás összege 11 249 E Ft volt.

2.15. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása 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) értékkülönbözetet mutatja 4 667 879 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. Készültségi fok meghatározásának módszere

A befejezetlen termelés, befejezetlen szolgáltatás készültségének mértéke a már elvégzett tevékenységeknek a félkész termék, illetve a késztermék (kész szolgáltatás) előállításához elvégzendő összes tevékenységhez viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Ennek az aráynak a meghatározásához az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók szolgálnak alapul.

2.23. Teljesítési fok meghatározásának módszere

Az értékesítés nettó árbevételéhez kapcsolódóan a szerződés elszámolási egységére meghatározott mérték (teljesítési fok) a ténylegesen elvégzett munkáknak az elvégzendő összes munkához viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Az arányosítás során a munkák az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók alapján kerülnek számbavételre.

2.24. Céltartalék-képzés szabályai

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

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

Céltartalékképzés a jövőbeni költségekre:

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

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

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

2.25. 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.

2.26. Értékelési szabályok más változásai

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

2.27. 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.

2.28. 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.

2.29. Önköltségszámítás szabályai

A gázüzletág és a távhőszolgáltatás önköltségének megállapítása önköltségszámítási szabályzat szerint történik.

2.30. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Nyírtávhő Kft. tevékenysége alapján az alábbi, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos, más jogszabály által előírt 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 – a számviteli politika részeként - olyan számviteli szétválasztási szabályzatot dolgoz ki, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást."

(3) "Az engedélyes köteles

- a) a villamosenergia-termelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban,
- b) a távhőszolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva, valamint
- c) az egyéb tevékenységeit

az éves beszámolója vagy az egyszerűsített éves beszámolója (a továbbiakban együtt: beszámoló) kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna, amely esetén az engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása az a) pont szerinti esetben telephelyenként, a b) pont szerinti esetben településenként önálló mérleget és összköltség eljárással készült eredménykimutatást jelent. Az engedélyes a beszámoló könyvvizsgálatát a számviteli szétválasztásra vonatkozóan elvéggezteti.

(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 eredménykimutatást jelent."

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

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

Ezen kötelezettség maradéktalan teljesülése érdekében Társaságunk a Tszt., valamint saját hatáskörben számviteli politika részeként elkészített Számviteli szétválasztási szabályzat alapján elkészítette a tevékenységek szerinti eredménykimutatást és mérleget **(Kiegészítő melléklet 1.sz melléklete)**.

A Társaságnak az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. paragrafusa szerint a tárgyévi auditált számviteli törvény szerinti éves beszámolójában szereplő, távhőszolgáltatási tevékenységéből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgyévet megelőző év december 31-i, az auditált számviteli szétválasztás alapján az ezen tevékenységekre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét (a továbbiakban: nyereségkorlát). A nyereségtényező a távhőszolgáltató esetében 2,0%.

Távhőszolgáltatási tevékenységre számított nyereségkorlát: $8\,170\,732\text{ EFt} \times 2,0\,\% = 163\,415\text{ EFt}$.

A távhőszolgáltatás adózás előtti eredménye tárgyévben 19 119 EFt, így nyereségkorlát feletti eredmény nem képződött.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	7 006 870	8 128 979	1 122 109
A.I.	Immateriális javak	18 375	23 459	5 084
A.II.	Tárgyi eszközök	6 987 795	8 104 820	1 117 025
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	700	700	0
B.	Forgóeszközök	1 115 393	1 396 230	280 837
B.I.	Készletek	50 486	49 011	-1 475
B.II.	Követelések	610 589	821 497	210 908
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	454 318	525 722	71 404
C.	Aktív időbeli elhatárolások	411 554	427 205	15 651
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	8 533 817	9 952 414	1 418 597
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	6 677 887	7 772 135	1 094 248
D.I.	Jegyzett tőke	1 132 845	1 136 146	3 301
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	54 434	54 434	0
D.IV.	Eredménytartalék	1 769 066	1 864 840	95 774
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	3 625 768	4 667 879	1 042 111
D.VII.	Adózott eredmény	95 774	48 836	-46 938
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	363 837	771 198	407 361
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	363 837	771 198	407 361
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 492 093	1 409 081	-83 012
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	8 533 817	9 952 414	1 418 597

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

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 570 303	3 701 680	3.68
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	4 875	9 928	103.65
III.	Egyéb bevételek	1 276 981	1 571 642	23.07
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 716 713	4 191 010	12.76
V.	Személyi jellegű ráfordítások	628 763	664 467	5.68
VI.	Értécsökkenési leírás	335 061	340 253	1.55
VII.	Egyéb ráfordítások	75 849	38 685	-49.00
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	95 773	48 835	-49.01
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	1	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1	1	0.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	95 774	48 836	-49.01
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	95 774	48 836	-49.01

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

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközők összetétele és annak változása

Eszközők (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközők	82.12	81.69
Immateriális javak	0.23	0.24
Tárgyi eszközők	81.88	81.44
Befektetett pénzügyi eszközők	0.01	0.01
Forgóeszközők	13.06	14.02
Készletek	0.59	0.49
Követelések	7.15	8.25
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközők	5.32	5.28
Aktív időbeli elhatárolások	4.82	4.29
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

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

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	78.26	78.09
Jegyzett tőke	13.28	11.41
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.64	0.55
Eredménytartalék	20.73	18.74
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	42.49	46.90
Adózott eredmény	1.12	0.49
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	4.26	7.75
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	4.26	7.75
Passzív időbeli elhatárolások	17.48	14.16
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

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

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 35.5 %-át, a tárgyévben 35.3 %-át tette ki.

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

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 2.6:1.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 95.3 %-ban, a tárgyévben 95.6 %-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 13,227.2 %-ban, a tárgyévben 15,857.9 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

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

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 5.2 nap, a tárgyévben 4.8 nap volt.

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

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 7.1 nap, a tárgyévben 4.7 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 1,094,248 E Ft értékkel, 16.4 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest 3,301 E Ft értékkel, 0.3 %-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 78.3 %, a tárgyévben 78.1 %. 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 5.4 %-át, a tárgyévben 9.9 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

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

Kötelezettségek dinamikája

A Nyírtávhő Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 407,361 E Ft értékkel, 112.0 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

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

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 71,404 E Ft értékkel, 15.7 %-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 2.93, a tárgyévben 1.75 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 12.5 %, a tárgyévben 13.5 % 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 3.07, a tárgyévben 1.81 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

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

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 106.5 %-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 76 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 4,847,285 E Ft, a tárgyévben 5,273,323 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 426,038 E Ft értékkel, 8.8 %-kal növekedett.

A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei) 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 3,570,303 E Ft, a tárgyévben 3,701,680 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 131,377 E Ft értékkel, 3.7 %-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 1.1 %-át, a tárgyévben a 0.5 %-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 8.5 %, a tárgyévben 4.3 % volt.

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

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 1.4 %, a tárgyévben 0.6 % 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 27 Ft, a tárgyévben 13 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 20 Ft, a tárgyévben 9 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 14 Ft, a tárgyévben 6 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 152 Ft, a tárgyévben 73 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 9,755 EFt, a tárgyévben 10,142 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 95,774 EFt, a tárgyévben 48,836 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 46,938 EFt értékkel csökkent.

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

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	292 274	481 458
1a.	Adózás előtti eredmény +	95 774	48 836
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	95 774	48 836
2.	Elszámolt amortizáció +	335 061	340 253
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	17 480	-11 249
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	210	1 410
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-84 605	384 926
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	44 677	22 435
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	- 133 148	-83 012
9.	Vevőkövetelés változása +	27 869	21 620
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	14 964	- 228 110
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-26 008	-15 651
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	- 326 102	- 436 501
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	327 874	438 201
15.	Befektetett eszközök eladása +	1 772	1 700
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	-1 643	26 447
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	3 301
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	24 293
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	1 643	1 147
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-35 471	71 404
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-35 471	71 404

3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

A cash flow-kimutatás a számviteli politika szerint jelentős összegű korrekciót sem az adózás előtti eredményt illetően, sem a mérleg sorok állományváltozásához kapcsolódóan nem tartalmaz.

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 - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - az esetleges 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 - az esetleges 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 mérlegfőnyelként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása					
Mérlegfőnyel (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	120 059	9 076	0	0	129 135
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	140 237	9 076	0	0	149 313
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 207 410	209 134	25 956	0	4 390 588
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 181 834	193 648	63 884	0	4 311 598
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	413 512	37 216	58 413	0	392 315
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	41 717	438 201	449 075	0	30 843
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	8 844 473	878 199	597 328	0	9 125 344
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	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	117 184	2 777	0	0	119 961
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	137 362	2 777	0	0	140 139
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	1 606 136	148 543	11 860	0	1 742 819
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 546 092	163 543	63 258	0	3 646 377
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	314 718	25 390	55 186	0	284 922
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	5 466 946	337 476	130 304	0	5 674 118
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	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	2 777	0	0	0	2 777
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	2 777	0	0	0	2 777
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	148 543	0	0	0	148 543
Műszaki berendezések, gépek, járművek	163 543	0	0	0	163 543
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 390	0	0	0	25 390
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	337 476	0	0	0	337 476
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 vezetőkeken és hőközpontokon végzett beruházásoknak köszönhető.

Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Terven felüli écs.	Visszairás
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0
Immateriális javak összesen	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	13 314	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	613	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	116	0
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	0	0
Tárgyi eszközök összesen	14 043	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0

Értécsökkenési leírás utólagos módosítása

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

Értécsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értécsökkenési 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:

Egyes tételek jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
Távfűtési vezetékek	2 209 736
Hőközpontok és hőelosztók	316 860
Kazánházi technológia	348 361
Üzemi és hőközponti épületek	361 323
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	4 653 594

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	visszairás	Halmazott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	207 624	47 764	0	11 249	159 860
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	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	773 733	773 733	0	0	0
Követelések összesen	981 357	821 497	0	11 249	159 860

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Követelések jelentős tételei

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

Egyes tételek jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	47 764
Egyéb követelések / távhőtámogatás	317 759
Egyéb követelések / ÁFA	387 346
Egyéb követelések / SZJA, Társasági adó	19 333
Egyéb követelések / Különféle befiz. köt. telj (adók)	49 295

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

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

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	971
2. Bankbetétek	524 751

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	404 296	416 769
Egyéb szolgáltatások és késedelmi kamat bevételek elhatárolása	732	1 143
Összesen:	405 028	417 912

Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Előfizetések és biztosítások költségei	2 392	2 260
Gázköltség (várható)	802	4 422
Munkába járás költségei	190	173
Marketing költség	15	48
Egyéb szolgáltatások	3 127	2 390
Összesen:	6 526	9 293

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 mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása			
Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	1 132 845	1 136 146	+ 3 301
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	54 434	54 434	0
Eredménytartalék	1 769 066	1 864 840	+ 95 774
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	3 625 768	4 667 879	+ 1 042 111
Adózott eredmény	95 774	48 836	-46 938
Saját tőke összesen	6 677 887	7 772 135	+1 094 248

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 6/2021.(I.21.) számú határozatával Társaságunk jegyzett tőkéjét 3.301.000,-Ft értékű apporttal (10 db kazánházi technológiai berendezés) emelte fel 2021. január 21-én.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

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

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke		
Tulajdonos (1000HUF)	Jegyzett tőke	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Tulajdonos Nyíregyháza MJV Önkormányzata	1 132 845	1 136 146
Jegyzett tőke összesen	1 132 845	1 136 146

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 saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

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	4 667 879

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	15 500	1 654	2 869	14 285
Immateriális javak összesen	15 500	1 654	2 869	14 285
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 087 203	372 789	77 239	2 382 753
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 458 053	768 435	33 813	2 192 675
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	65 012	18 102	4 948	78 166
Tenyészállatok	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	3 610 268	1 159 326	116 000	4 653 594
Tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetés	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	0	0	0	0

Tőke megfelelés

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

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

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

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

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

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

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

Céltartalékok - egyéb címen

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

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 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: $8\,170\,732 \text{ EFt} \times 2,0 \% = 163\,415 \text{ EFt}$.

Tekintettel arra, hogy a nyereségkorlát felett képződő eredmény sorsa a beruházás tényleges megvalósításáig bizonytalan, ezért a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 15.§ (8) pontja, vagyis az óvatosság elve értelmében ezt az összeget az Éves Beszámolóban eredményként nem lehet kimutatni, arra céltartalékot kell képezni. A céltartalék képzése az adózás előtti eredmény terhére történik, egyéb ráfordításként való elszámolással.

A 2021. évben nem keletkezett 2% nyereségkorlát feletti eredmény, melyre céltartalékot kellett volna képezni.

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Biztosított kötelezettségek

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

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

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

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség 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 vagyron 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)	576 571
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	194 627

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	31 723	16 540
Összesen:	31 723	16 540

Elhatárolt költségek, ráfordítások

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

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Áramdíj	0	30
Telefondíj	40	44
Reprezentációs költség	19	0
Saját gépjármű használat, munkába járás	227	261
Vízdíj	11	7
Ügyvezető prémium és járuléai	0	3 051
Vagyonértékelés	1 300	1 500
Gázdíj	101	28
Bankköltség, biztosítás	997	0
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás költsége	0	1 366
Összesen:	2 695	6 287

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	2 412	1 767
KEOP 5.4. Bethlen G. u.	28 847	27 034
Városi stadion fejlesztési hozzájárulás	3 751	3 073
PRO-ESTATE KFT. fejlesztési hozzájárulás	3 357	2 877
NYKCE Támogatás 2006	26 226	22 863
KEOP 5.4.0 Északi krt.	6 865	6 455
KEOP 5.4.0 II.ü. Északi krt, Síp u.	164 071	155 156
KEOP 4.10-0/A Napelem Népkert u. 12	59	0
2012. évi céltartalék elhatárolása	197 955	186 609
2013. évi céltartalék elhatárolása	310 898	292 720
KEOP 5.4.0/12-2015-0009. /RETRO/	103 380	93 307
2014. évi céltartalék elhatárolása	108 704	103 423
2015. évi céltartalék elhatárolása	40 496	38 512
2016. évi céltartalék elhatárolása	154 055	147 204
2017. évi céltartalék elhatárolása	167 643	155 118
NIF támogatás Mező u.-Bethlen G.u.	1 861	1 767
GINOP 5.2.4. támogatás	731	530
TOP-6.5.1-16 támogatás (TOP1)	60 521	71 277
TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00335 támogatás	0	6 836
Térítés nélkül átvett eszközök ért. elhat.	75 843	69 726
Összesen:	1 457 675	1 386 254

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. Összehasonlíthatóság

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

Adófizetési kötelezettség változása

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

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	3 570 303	73.6	3 701 680	70.1
Aktivált saját teljesítményérték	4 875	0.1	9 928	0.2
Egyéb bevételek	1 276 981	26.3	1 571 642	29.7
Pénzügyi műveletek bevételei	1	0.0	1	0.0
Bevételek összesen	4 852 160	100.0	5 283 251	100.0

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban a tulajdonos Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzattal, mint anyavállalattal szemben elszámolt árbevétel összesen 89 731 E Ft volt.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Bevétel (1000HUF)	Tulajdonos Nyíregyháza MJV Önkormányzatától	Leány- vállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Távhőszolgáltatás árbevétele	80 537	0	0
Gázüzletág árbevétele	9 194	0	0
Összesen	89 731	0	0

Árbevétel jelentős tételei

Az eredménykimutatás Értékesítés nettó árbevétele sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

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	1 263 977	1 262 396
Távhőszolgáltatás hődíj árbevétele	1 853 461	1 937 274
HMV hidegvíz árbevétele	192 819	182 950
Gázüzletág alapidj árbevétele	137 069	144 523
Gázüzletág hődíj árbevétele	110 416	134 757
Egyéb értékesítés árbevétele összesen	12 561	39 780
Összesen:	3 570 303	3 701 680

Export árbevétel bemutatása

A Nyírtávhő Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

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

Végleges jelleggel kapott támogatások

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

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Lakossági hozzájárulás NYITÁS	21 498	19 086	645	1 767
KEOP 5.4.0 Bethlen G.u.-Északi krt.	45 312	16 466	1 812	27 034
Városi Stadion fejlesztési hozzájárulás	15 000	11 249	678	3 073
PRO-ESTATE KFT. fejlesztési hozzájárulás	12 000	8 643	480	2 877
NYKCE támogatás 2006.	50 000	23 774	3 363	22 863
KEOP 5.4.0 Északi krt.	90 882	84 017	410	6 455
KEOP 4.10-0/A Napelem Népkert u 12.	8 433	8 374	59	0
KEOP 5.4.0 II.ü. Vay, Damj, Toldi, Északi	222 867	58 796	8 915	155 156
KEOP 5.4.0/12-2015-0009. RETRO	175 635	72 255	10 073	93 307
2012. évi céltartalék	281 000	83 045	11 346	186 609
2013. évi céltartalék	424 479	113 581	18 178	292 720
2014. évi céltartalék	132 028	23 324	5 281	103 423
2015. évi céltartalék	49 061	8 565	1 984	38 512
2016. évi céltartalék	174 442	20 387	6 851	147 204
2017. évi céltartalék	199 486	31 843	12 525	155 118
NIF támogatás Mező u.-Bethlen G.u.	2 310	449	94	1 767
GINOP 5.2.4 támogatás	8 753	8 022	201	530
TOP-6.5.1-16 támogatás (TOP1)	79 999	5 185	3 537	71 277
TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00335 támogatás	10 000	0	3 164	6 836
Térítés nélkül átvett eszközök értéke	149 072	73 229	6 117	69 726
MAVIR Zrt. Távhőtámogatás	1 445 081	0	1 445 081	0
Költségvetéstől kapott támogatás	73	0	73	0
Összesen:	3 597 411	670 290	1 540 867	1 386 254

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 1 445 081 E Ft összegben kapott a lakossági hőenergia értékesítéshez igényelhető támogatást.

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 tárgydíszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Visszafizetési köt. nélkül kapott támogatás (távhőtámogatás)	1 445 081
Végleges fejlesztési célra kapott támogatások értékcsökkenéssel arányos feloldása	95 714
Egyéb jellegű egyéb bevételek	30 847

Üzletág értékesítés bemutatása

A Nyírtávhő Kft. a tárgydíszakban üzletágot nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

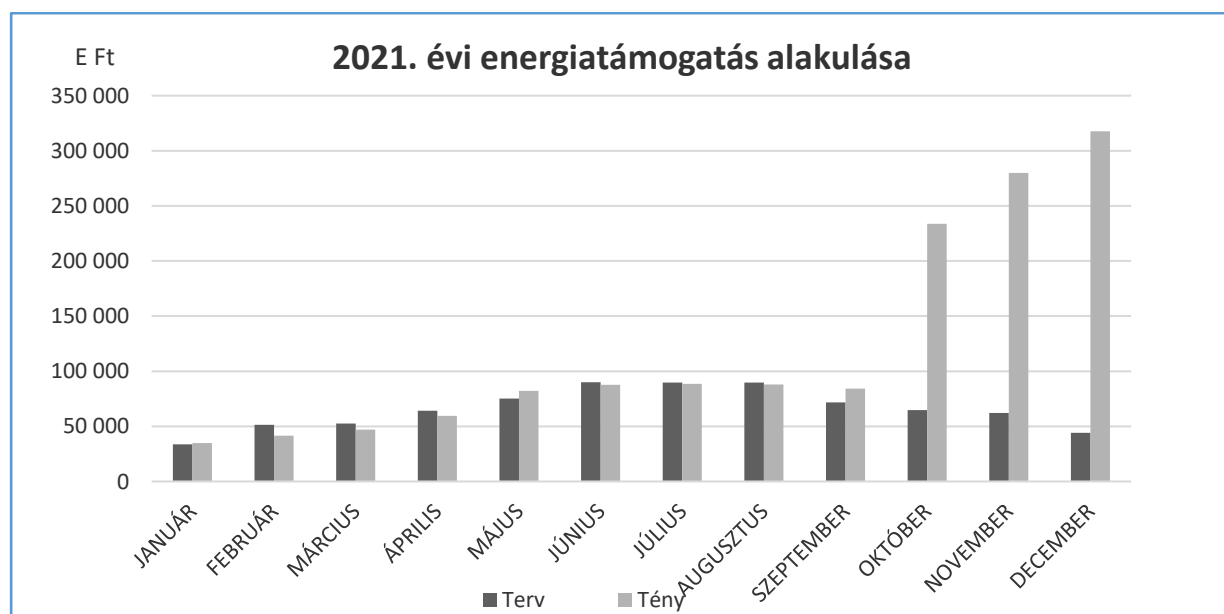
Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgydíszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgydíszakban 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	1 445 081

A hőenergia vásárlás és értékesítés összességében a 2021. év hosszabb és hűvösebb fűtési időszakának hatására a tervezetthez képes magasabb szinten alakult, ezért a lakossági célú hőfelhasználás és értékesítés aránya magasabb volt. A 2021. októberről jelentősen megemelkedtek a hővásárlási árak és a támogatási értékek is. Ezek az új támogatási értékek ismét pozitív előjelű változó támogatást eredményeztek, így a lakossági hőértékesítés alapján ismét igényelhettük a támogatást. A nagyobb arányú lakossági hőigény és hőforgalom függvényében a tervezetthez képest nagyobb mértékű volt az igényelt támogatásunk alapja is. A jelentősen megnövekedett hővásárlási árakkal szemben, 2021. év tekintetében szintén jelentősen nagyobb, **1 445 081 E Ft támogatást hívtunk le**, mely a tervezetthez képest **655 934 E Ft-tal, 83,12 %-kal magasabb** a korábban tervezett értéktől.



ÁRBEVÉTELEK ALAKULÁSA

Az átlagosnak tekinthető, de ismételten elhúzódott első féléves fűtési időszak (május hónapban is szükség volt fűtésre), valamint a járványhelyzet miatt az első félévben megnövekedett lakossági melegvíz igény, továbbá a tervezetthez képest hűvösebb és nagyobb hőigényű IV. negyedév miatt, magasabb szinten alakult a 2021. teljes év hőfelhasználása. Összességében a tervezettől nagyobb hőfelhasználás mellett, a 2021. éves árbevétel tény értéke is a tervezettől magasabb szinten alakult. A tény hőfelhasználások hatásai az árbevételre a költségmegosztók szerinti elszámolású fogyasztók esetén a 2021-2022-es fűtési szezon, a nem költségmegosztók szerint elszámolt fogyasztók és a melegvíz felhasználások esetében a második féléves időszak elszámolását követően, ténylegesen 2022. évben jelentkeznek az árbevételben.

A **távhőszolgáltatás** számlázott árbevétele a 2021. évre még várható fűtés elszámolások figyelembe vételével **3 199 670 E Ft**, a tervezett érték 3 186 872 E Ft volt (0,4 %-os emelkedés). A tervezetthez képest nagyobb árbevételt a kitolódott, több mint egy hónappal hosszabb 2020/2021-es fűtési időszak és a hűvösebb IV. negyedéves időjárás hőfelhasználásai eredményezték.

A **gázüzemű intézmények** árbevétele a távhőszolgáltatáshoz képest is hosszabb és a hűvös fűtési időszak, valamint az októbertől megemelkedett díjak hatására a tervezett értéktől nagyobb lett. Árbevételünk 2021. év tekintetében **279 280 E Ft**, a tervezett érték 238 506 E Ft volt, mely 17,1 %-os növekedést jelent.

Összességében a távhőszolgáltatás és a gázüzemű intézmények árbevétele **1,56 %-kal lett nagyobb a 2021. 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	3 716 713	78.2	4 191 010	80.1
Személyi jellegű ráfordítások	628 763	13.2	664 467	12.7
Értékcsökkenési leírás	335 061	7.0	340 253	6.5
Egyéb ráfordítások	75 849	1.6	38 685	0.7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	4 756 386	100.0	5 234 415	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	3 690 370
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	318 374
07. Egyéb szolgáltatások értéke	54 695
08. Eladott áruk beszerzési értéke	5 459
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	122 112

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	523 590
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	53 735
12. Bérjárulékok	87 142

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	3 716 713	79.4	4 191 010	80.7
Személyi jellegű ráfordítások	628 763	13.4	664 467	12.8
Értékcsökkenési leírás	335 061	7.2	340 253	6.5
Költségnemek összesen	4 680 537	100.0	5 195 730	100.0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

Az igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit, és azok alakulását mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Javítás-karbantartás költsége	162 587	142 662
Belföldi utazási költség	80	54
Posta, telefon költség	13 150	14 842
Szakkönyv, előfizetés	1 011	1 103
Egyéb igénybevett szolgáltatások (számlázás, takarítás, stb.)	17 357	20 752
Bérleti díjak (költségosztók, HMV mérők)	28 509	31 321
Marketing, reklám, hirdetés	7 183	7 035
Oktatási költség	1 016	3 891
Könyvvizsgálat, jogász	16 630	17 096
Jogi személyeknek fizetett tagdíjak	1 610	1 741
Per és illeték	7 552	7 176
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások (pl. költségosztás)	65 290	70 701
Összesen	321 975	318 374

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 tárgydíszaki tételek tartalma és összege az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Költségvetéssel elszámolt adók	13 774
Végleges, nem fejlesztési célra átadott pénzeszközök (támogatások)	1 147
Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	14 043
Behajthatatlan követelések leírása	7 975
Egyéb értékvesztések	1 746

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

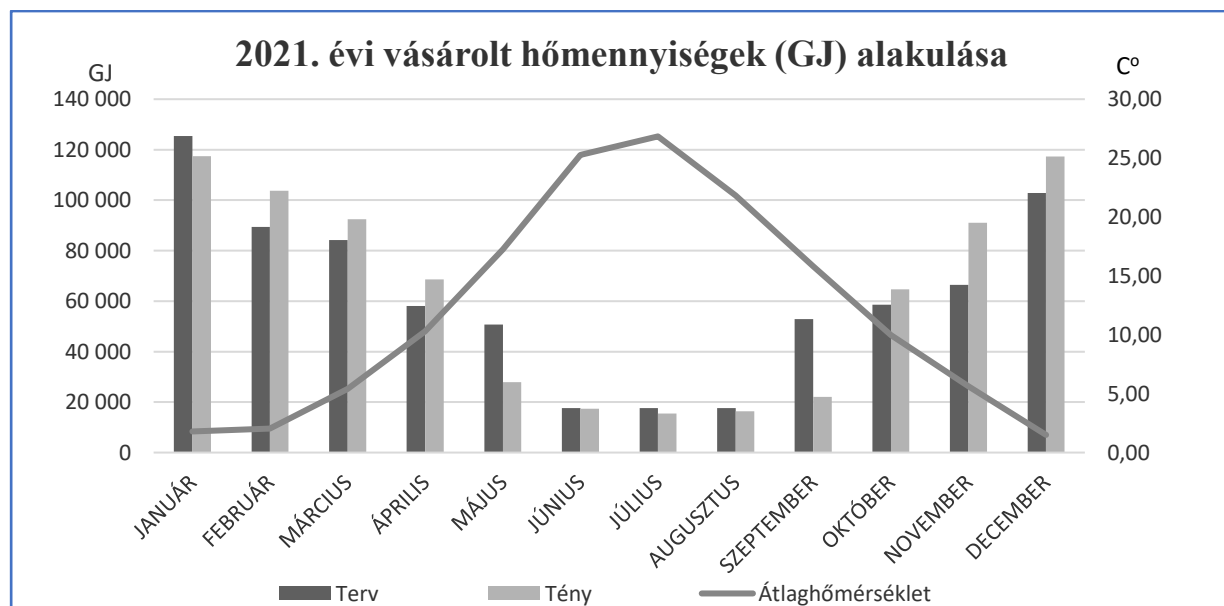
Az eredménykimutatás tárgydíszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

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

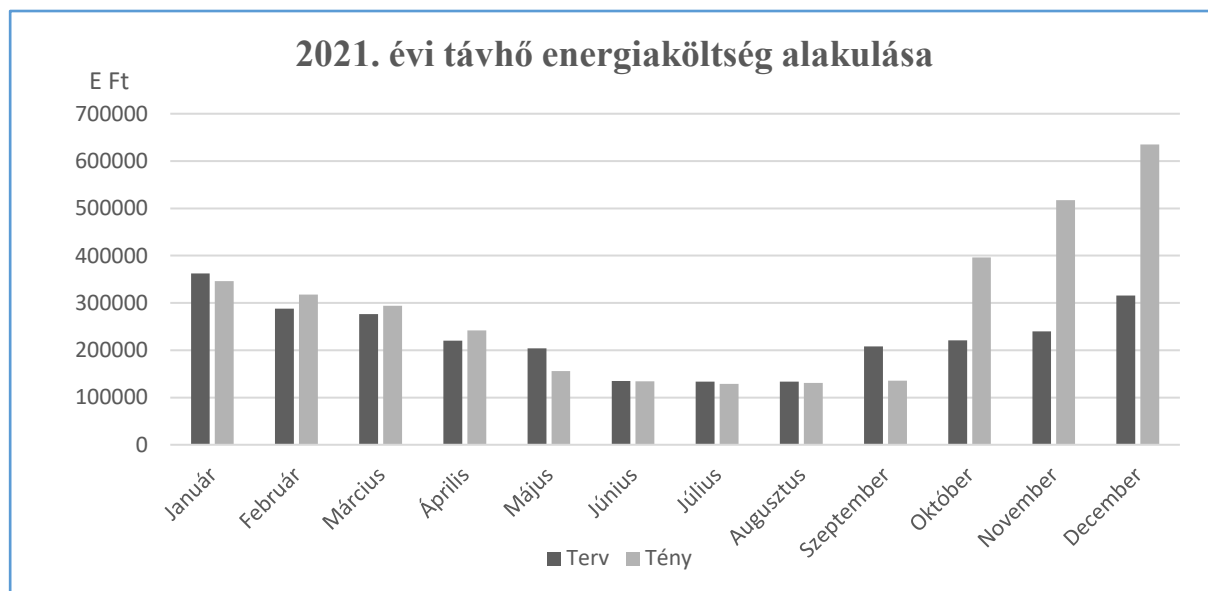
Költség és ráfordítás jellege (1000HUF)	Összeg
Energiaköltség (gáz üzletággal)	3 578 319

A 2021. éves energiafelhasználást és ennek költségeit is az üzleti terv készítés során a korábbi évek tény értékeinek alapul vételével és a többéves meteorológiai átlaghőmérsékletek felhasználásával számított értékek alapján terveztük. A korábbi tapasztalatok alapján, az elnyúló fűtési időszakok miatt május és szeptember hónapokra is terveztünk fűtési hőfelhasználásokat. Az így hosszabbra és enyhére tervezett 8,96 °C értéktől /2,27 °C-kal/ hidegebb időjárás miatt, a korábbi évekhez képest most hűvösebb volt a fűtési időszak. Az előző évekhez képest szeptember hónapban csak kisebb mértékben volt szükség fűtésre, viszont a IV. negyedév jelentősen hűvösebb, ezért nagyobb hőigényű volt. A távhőszolgáltatás esetében a hőfelhasználások a nyár végéig közel a tervezett szinten alakultak, ezt követően, a jelentősen hűvösebb időszak miatt, a tervezetthez képest magasabb lett a felhasználás.



A hőfelhasználás összességében 1,75 %-kal lett nagyobb, mely az időszak közben, a pandémia miatt magasabb melegvíz igények és a hosszabb, valamint hűvösebb fűtési időszak mellett, a többéves gyakorlatnak megfelelően, továbbra is folyamatosan tükrözi a fogyasztókkal közösen megvalósított energiatakarékosági törekvéseink eredményességét.

Az összes energiaköltség nagyságát elsődlegesen **meghatározó 1,75 %-kal magasabb hőenergia felhasználás** mellett, az eredeti tervezetthez képest – az októbertől jelentősen megnövekedett hővásárlási árak és támogatások miatt – nagyobb mértékű emelkedés jelentkezett a hődíj költségek terén, mely az alábbi grafikonon is jól látható.



A lenti táblázat szerinti energiaköltség összességében **25,4 %-kal lett magasabb a tervezett értéktől.**

Az energiaköltségek fő összetevőinek értékeit az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Terv	Tény	Eltérés	%
Hőenergia (GJ)	741 280	754 225	+ 12 945	+ 1,75
Átlaghőmérséklet (C°)	8,96	6,69	- 2,27	- 25,33
Hődíj (1000HUF)	1 548 532	2 233 313	+ 684 781	+ 44,22
Teljesítménydíj (1000HUF)	1 112 892	1 133 340	+ 20 448	+ 1,84
Villamosenergia (1000HUF)	75 000	51 799	- 23 201	- 30,93
Pótvíz (1000HUF)	-	-	-	-
Üzemanyag (1000HUF)	5 500	6 142	+ 642	+ 11,67
Földgáz (1000HUF)	111 500	153 725	+ 42 225	+ 37,87
Összes energiaköltség	2 853 424	3 578 319	+ 724 895	+ 25,40

A **2021.** éves tényleges **villamosenergia** felhasználásunkban a tervezett értékhez képest **4,7 %-os többletfogyasztás** keletkezett, ami az előző év azonos időszakához képest a fűtött napok alacsonyabb átlaghőmérsékletével és a hosszabb fűtési időszakokkal indokolható. Míg korábban május elején befejeződött, addig ebben az évben május végéig igényelte fogyasztóink egy része a fűtést. Az ISO 50001 szabvány előírásai miatt vállalt kötelezettségnek, illetve a rendszeres energetikai elemzés során feltárt többletfogyasztások csökkentése érdekében intézkedéseket vezettünk be, amelynek hatása 2022. évben várható. 2021.évben több hőközpont villamos felújítását végeztük el, illetve teljesen átépítettük az Örökösöld I-es ütemének melegvíz ellátását biztosító, Család u. 19/a. szám alatt található úgynevezett I-es alállomás használati melegvíz termelő hőközpontunk technológiáját. A közel 40 éves berendezések

helyett korszerű, energiatakarékos, üzembiztos technológiát építettünk ki, új energiatakarékos szivattyúk felhasználásával, amellyel jelentős villamosenergia megtakarítást tudunk elérni.

Az idei évben a TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00001 azonosító számú nyertes pályázatnak köszönhetően megvalósult a Nyírtávhő Kft. hat frekvenciált helyén, a működés szempontjából kiemelt fontosságú épületek épületenergetikai korszerűsítése. Ott helyszínen az épületek tetőfelületei a lehetőségek szerinti mértékben kihasználásra kerültek fotovoltaikus villamosenergia termelésre. A már korábban meglévő 41 KW napelemhez ebben az évben 42,9 KW teljesítményt építettünk be, így az ezek által termelt villamos energia közel 46,5 MWh lett, amellyel kevesebb vásárolt villamosenergia vált szükségessé. A napelemes rendszer kiépítésével elértük, hogy a telephelyek villamosenergia igényének nagy részét a termelés fedezi. Telephelyeinken a ***napelemek által termelt villamosenergia 2021. évben 46407 kWh volt.***

Az elmúlt évek átlagos felhasználásának megfelelően tervezett ***pótvíz felhasználásunk továbbra is jelentősen, 44,45 %-kal alacsonyabb*** a tervezettől, mely elsődlegesen korábbi meghibásodások elhárításának és a terv szerinti vezetékcseréknek köszönhető. A tervezett pótvíz felhasználás csökkenésének a költségekre nincs hatása, mert a jelenleg érvényben lévő hatósági ármegállapítás szerint a pótvíz költségét a teljesítménydíj fedezi.

A ***gázüzemű*** intézmények esetében a hűvösebb és hosszabb fűtési szezon miatt tervezett szinttől magasabb lett a ***földgáz felhasználás*** is. A magasabb energiafelhasználás és a keresztidőszakos (októbertől szeptemberig tartó) gázévhez igazodó kedvezőtlenebb energia beszerzés üzleti körülményei miatt, az energiaköltségünk is a tervezett értéktől magasabb lett. Az energiahordozók jelentősen megváltozott világpiaci árai miatt, 2021. októbertől az energia beszerzés üzleti körülményei is jelentősen kedvezőtlenebbül alakultak, ezért a következő gázév költségei jelentősen magasabb szinten fognak alakulni.

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	463 250
Alapítványnak nyújtott támogatás 20%-a	200
Kivezetett, selejtezett tárgyi eszközök adó tv. szerinti értékcsökkenés	6 015
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszaírása	11 249
Összesen:	480 714

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli tv. sz. elszámolt terv szerinti értékcsökkenés	340 253
Számviteli tv. sz. elszámolt terven felüli értékcsökkenés	14 043
Bíróság előtt nem érvényesíthető leírt követelés	311
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	147
Értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	3 110
Összesen:	357 864

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 között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

Adófizetési kötelezettség egyéb sajátosságai

Társasági adó számítása

Megnevezés (1000HUF)	Összeg
Adózás előtti eredmény	+ 48 836
Adóalap csökkentő tételek	-480 714
Adóalap növelő tételek	+357 864
Társasági adóalap összesen:	-74 014
Számított társasági adó	0
Társasági adókedvezmény a látvány-csapatsport támogatása után	0
2021. évi Társasági adó összesen:	0

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

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.

Az eredményhez kapcsolódó egyéb sajátosságok

Az eredmény alakulására az üzleti környezet, annak változásai érdemi hatást nem gyakoroltak.

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 lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

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 tételeket nem számolt el.

6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

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

Vezető tisztségviselők járandóságai			
Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	10 800	5 400	16 200
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	3 720	0	3 720
Összesen:	14 520	5 400	19 920

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, 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: 1 584 000 Ft + ÁFA.

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	60	59
Fizikai	46	46
Összesen:	106	105

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	326 283	340 740
Fizikai foglalkozásúak	161 799	182 850
Összesen:	488 082	523 590

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
SZÉP Kártya	15 500	11 978
Összesen:	15 500	11 978

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	75 633
Táppénz hozzájárulás	536
Szakképzési hozzájárulás	7 205
Rehabilitációs hozzájárulás	3 768
Összesen	87 142

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

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

Környezetvédelmi költségek

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

Környezetvédelmi céltartalékok

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

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

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

6.8. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a Nyírtávhő Kft. gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent.

Társaságunk, mint közszolgáltatást végző cég, a szolgáltatási kötelezettségének a jelenlegi pandémiás helyzet ellenére most is és a jövőben is eleget kell, hogy tegyen és ezen feladatainak ellátását minden erőforrásával elvégezni igyekszik.

Társaságunk piaci környezete stabil, fogyasztóink száma évek óta állandónak mondható és ebben számottevő elmozdulás a járvány miatt sem várható, azonban fogyasztóink fizetési készségeinek és lehetőségeinek ki vagyunk szolgáltatva.

Társaságunk minden eszközzel és lehetőséggel élni kíván likviditásunk folyamatos fenntartása érdekében. Ha szükséges, a már megképződött beruházási forrásainkat ideiglenesen működési célra használjuk fel, a működési költségeket feladatorientáltan a közfeladat ellátásra optimalizáljuk.

Társaságunk gazdálkodását alapvetően az 50/2011. (IX.30.) a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról és az 51/2011. (IX.30.) a távhőszolgáltatási támogatásról szóló NFM rendeletek által rögzített hővásárlási díjak és támogatási értékek határozzák meg. A hatósági árszabályozás alap módszere az árképlet, mely bázis alapon téríti meg a költségeinket támogatás formájában.

Mindezek alapján a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn. Társaságunk a várható likviditási és gazdasági nehézségek ellenére is fenn tudja tartani működését a mérleg forduló napot követő 12 hónapban. Sem a működés beszüntetése, sem annak jelentős csökkenése nem várható.

6.9. 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: 2021. január 01. - 2021. december 31.
A beszámoló fordulónapja: 2021. december 31.

Nyíregyháza, 2022. március 31.



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

Joó László
ügyvezető igazgató

Éves beszámoló mérlege - "A"

ESZKÖZÖK (aktívák)		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	570 847	606 748	6 436 023	7 522 231
A.I.	Immateriális javak	0	0	18 375	23 459
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
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	2 875	9 174
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	15 500	14 285
A.II.	Tárgyi eszközök	570 847	606 748	6 416 948	7 498 072
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	2 601 274	2 647 769
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	346 150	348 361	289 592	316 860
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	814	0	97 980	107 393
A.II.4.	Tenyészállatok	0	0	0	0
A.II.5.	Beruházások, felújítások	0	0	41 717	30 843
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
A.II.7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	223 883	258 387	3 386 385	4 395 207
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	700	700
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	0	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.	Forgóeszközök	1 749	1 655	1 113 644	1 394 575
B.I.	Készletek	1 749	1 655	48 737	47 356
B.I.1.	Anyagok	1 749	1 655	48 737	47 356
B.I.2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0
B.I.3.	Növendék-, 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.II.	Követelések	0	0	610 589	821 497
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	69 384	47 764
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
B.II.4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0

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	0	541 205	773 733
B.II.7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
B.II.8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	0
B.III.1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
B.III.3.	Egyéb részesedés	0	0	0	0
B.III.4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0
B.III.5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
B.III.6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	0	0	454 318	525 722
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	0	0	980	971
B.IV.2.	Bankbetétek	0	0	453 338	524 751
C.	Aktív időbeli elhatárolások	27 919	48 183	383 635	379 022
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	27 587	43 774	377 441	374 138
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	332	4 409	6 194	4 884
C.3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	600 515	656 586	7 933 302	9 295 828

Éves beszámoló mérlege - "A"

FORRÁSOK (passzívák)		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
D.	Saját tőke	450 781	489 670	6 227 106	7 282 465
D.I.	Jegyzett tőke	79 717	74 952	1 053 128	1 061 194
D.I.a.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	3 830	3 591	50 604	50 843
D.IV.	Eredménytartalék	124 487	123 023	1 644 579	1 741 817
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	223 883	258 387	3 401 885	4 409 492
D.VI.1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	223 883	258 387	3 401 885	4 409 492
D.VI.2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	18 864	29 717	76 910	19 119
E.	Céltartalékok	0	0	0	0
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	0	0
F.	Kötelezettségek	44 737	73 959	319 100	697 239
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0
F.I.1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.I.3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.I.4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
F.II.1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
F.II.2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
F.II.3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0
F.II.4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
F.II.5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0
F.II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0
F.II.8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.II.9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	44 737	73 959	319 100	697 239
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)	13 486	38 036	178 159	538 535

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	577	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	31 251	35 923	140 364	158 704
F.III.10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
F.III.11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	104 997	92 957	1 387 096	1 316 124
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 232	1 091	29 491	15 449
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	190	415	2 505	5 872
G.3.	Halasztott bevételek	102 575	91 451	1 355 100	1 294 803
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	600 515	656 586	7 933 302	9 295 828

Éves beszámoló eredménykimutatása (össz költség eljárással)

	1000HUF	Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	247 485	279 280	3 322 818	3 422 400
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	247 485	279 280	3 322 818	3 422 400
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	4 875	9 928
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04.)	0	0	4 875	9 928
III.	Egyéb bevételek	47	62	1 276 934	1 571 580
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	35 623	11 249
05.	Anyagköltség	137 313	156 541	3 096 898	3 533 829
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	15 874	21 011	306 101	297 363
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	275	298	50 952	54 397
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	2 799	5 459
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	106 501	122 112
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	153 462	177 850	3 563 251	4 013 160
10.	Béreköltség	9 367	9 689	478 715	513 901
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 075	1 275	52 285	52 460
12.	Bérfelárak	1 673	1 647	85 648	85 495
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	12 115	12 611	616 648	651 856
VI.	Értékcsökkenési leírás	57 416	58 581	277 645	281 672
VII.	Egyéb ráfordítások	5 675	583	70 174	38 102
VII.a.	ebből: értékvesztés	3 141	583	20 246	13 460
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	18 864	29 717	76 909	19 118
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	1	1
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	0	0	1	1
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

(össz költség eljárással)

	1000HUF	Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22. sor)	0	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	0	0	1	1
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	18 864	29 717	76 910	19 119
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	18 864	29 717	76 910	19 119

Éves beszámoló eredménykimutatása (forgalmi költség eljárással)

	1000HUF	Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	247 485	279 280	3 322 818	3 422 400
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	247 485	279 280	3 322 818	3 422 400
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	221 080	246 588	3 643 207	4 079 634
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	2 799	5 459
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	106 501	122 112
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03-05.sorok)	221 080	246 588	3 752 507	4 207 205
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II. sor)	26 405	32 692	-429 689	-784 805
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	0	0	7 065	7 035
07.	Igazgatási költségek	1 913	2 454	690 526	721 120
08.	Egyéb általános költségek	0	0	2 571	1 400
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06-08. sorok)	1 913	2 454	700 162	729 555
V.	Egyéb bevételek	47	62	1 276 934	1 571 580
V.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	35 623	11 249
VI.	Egyéb ráfordítások	5 675	583	70 174	38 102
VI.a.	ebből: értékvesztés	3 141	583	20 246	13 460
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+-III-IV+V-VI. sor)	18 864	29 717	76 909	19 118
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	1	1
12.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0
13.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13. sor)	0	0	1	1
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	0
18.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18.)	0	0	0	0

Éves beszámoló eredménykimutatása (forgalmi költség eljárással)

	1000HUF	Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII. sor)	0	0	1	1
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	18 864	29 717	76 910	19 119
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	18 864	29 717	76 910	19 119