

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: 2018. január 01. - 2018. december 31.
A beszámoló fordulónapja: 2018. december 31.

Nyíregyháza, 2019. március 31.



NYÍRTÁVHŐ

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

.....
Joó László
ügyvezető igazgató

Éves beszámoló mérlege - "A"

ESZKÖZÖK (aktívák)			
	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	5 977 959	6 359 133
A.I.	Immateriális javak	16 799	19 526
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	313	0
A.I.2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	0	0
A.I.4.	Szellemi termékek	5 044	7 436
A.I.5.	Üzleti vagy cégérték	0	0
A.I.6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
A.I.7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	11 442	12 090
A.II.	Tárgyi eszközök	5 960 460	6 338 907
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 440 420	2 653 626
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	607 896	582 162
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	67 826	98 196
A.II.4.	Tenyészállatok	0	0
A.II.5.	Beruházások, felújítások	40 156	35 490
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	63	0
A.II.7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	2 804 099	2 969 433
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	1 261 205	1 203 778
B.I.	Készletek	41 902	46 910
B.I.1.	Anyagok	41 902	46 910
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	543 805	790 110
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	146 604	119 956
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	412	1 275
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	396 789	668 879
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	675 498	366 758
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	995	977
B.IV.2.	Bankbetétek	674 503	365 781
C.	Aktív időbeli elhatárolások	441 135	395 038
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	437 530	389 730
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 605	5 308
C.3.	Halasztott ráfordítások	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	7 680 299	7 957 949

Éves beszámoló mérlege - "A"

FORRÁSOK (passzívák)			
	1000HUF	Előző év	Tárgyév
D.	Saját tőke	5 594 212	5 828 753
D.I.	Jegyzett tőke	1 132 845	1 132 845
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	1 442 388	1 591 392
D.V.	Lekötött tartalék	313	0
D.VI.	Értékelési tartalék	2 815 541	2 981 523
D.VI.1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	2 815 541	2 981 523
D.VI.2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	148 691	68 559
E.	Céltartalékok	373 928	98 523
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
E.3.	Egyéb céltartalék	373 928	98 523
F.	Kötelezettségek	354 710	493 560
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	354 710	493 560
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)	263 461	391 374

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	0	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	91 249	102 186
F.III.10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
F.III.11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 357 449	1 537 113
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	61 836	43 591
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 255	9 914
G.3.	Halasztott bevételek	1 289 358	1 483 608
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	7 680 299	7 957 949

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 634 410	3 490 101
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	3 634 410	3 490 101
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	20 260	21 004
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04.)	20 260	21 004
III.	Egyéb bevételek	1 226 416	1 094 705
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	9 763	27 849
05.	Anyagköltség	3 134 933	3 145 250
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	289 682	268 168
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	43 730	45 329
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	4 073	3 180
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	102 011	102 595
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	3 574 429	3 564 522
10.	Béreköltség	422 766	425 693
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	55 109	51 305
12.	Bérráulékok	102 405	95 258
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	580 280	572 256
VI.	Értécsökkenési leírás	325 867	334 592
VII.	Egyéb ráfordítások	248 639	65 890
VII.a.	ebből: értékvesztés	21 898	24 076
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	151 871	68 550
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	53	12
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)	53	12
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	7	3
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22. sor)	7	3
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	46	9
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	151 917	68 559
X.	Adófizetési kötelezettség	3 226	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	148 691	68 559

Éves beszámoló eredménykimutatása (forgalmi költség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 634 410	3 490 101
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	3 634 410	3 490 101
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	3 692 040	3 670 872
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	4 073	3 180
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	102 011	102 595
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03-05.sorok)	3 798 124	3 776 647
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II. sor)	-163 714	-286 546
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	8 036	6 029
07.	Igazgatási költségek	649 691	662 974
08.	Egyéb általános költségek	4 465	4 716
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06-08. sorok)	662 192	673 719
V.	Egyéb bevételek	1 226 416	1 094 705
V.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	9 763	27 849
VI.	Egyéb ráfordítások	248 639	65 890
VI.a.	ebből: értékvesztés	21 898	24 076
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+-III-IV+V-VI. sor)	151 871	68 550
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	53	12
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)	53	12
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	7	3
18.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18.)	7	3

NYÍRTÁVHŐ KFT.

Oldal: 8

Adószám: 11241256-2-15

Cégjegyzékszám: 15-09-061685

A beszámoló fordulónapja: 2018. december 31.

Éves beszámoló eredménykimutatása
(forgalmi költség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII. sor)	46	9
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	151 917	68 559
X.	Adófizetési kötelezettség	3 226	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	148 691	68 559

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 2018.

Fordulónap: 2018. december 31.
Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Nyíregyháza, 2019. március 31.



NYÍRTÁVHŐ

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

József 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 könyvvizetés módja
 - 2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
 - 2.5. A számviteli rend további sajátosságai
 - 2.6. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.7. Üzleti jelentés
 - 2.8. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
 - 2.11. Jelentős összehatás értelmezése
 - 2.12. Devizás tételek értékelése
 - 2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.14. Értékvesztések elszámolása
 - 2.15. Visszaírások alkalmazása
 - 2.16. 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. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.23. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
 - 2.24. Értékelési szabályok más változásai
 - 2.25. Leltározási szabályok
 - 2.26. Pénzkezelési szabályok
 - 2.27. Önköltségszámítás szabályai
 - 2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
- 3. Elemzések**

- 3.1. Adatok változása
- 3.2. Mérlegtételek megoszlása
- 3.3. Vagyoni helyzet
- 3.4. Likviditás és fizetőképesség
- 3.5. Jövedelmezőség
- 3.6. Cash flow-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
- 4.10. Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
- Saját tőke
- Saját tőke elemeinek változása
- Jegyzett tőke alakulása
- Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
- Jegyzett, de be nem fizetett tőke
- Visszavásárolt saját üzletrészek
- Lekötött tartalék jogcímei
- Értékelési tartalék jelentős tételei
- Értékhelyesbítések alakulása
- Tőkemegfelelés
- 4.11. Céltartalékok
- Céltartalékok - várható kötelezettségekre
- Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
- Céltartalékok - jövőbeni költségekre
- Céltartalékok - egyéb címen
- Céltartalékok egyéb sajátosságai
- 4.12. Kötelezettségek
- Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
- Biztosított kötelezettségek
- Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
- Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
- Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
- Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
- Kötelezettségek átsorolása
- Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
- Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- 4.13. Passzív időbeli elhatárolások
- Elhatárolt bevételek
- Visszahatárolt költségek, ráfordítások
- Halasztott bevételek
- Átengedett befektetett eszközök bevétele
- Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei
- 5. **Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
- 5.1. Előző évek módosítása
- 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
- 5.3. Az eredménykimutatás tagolása

- Összevont tételek az eredménykimutatásban
- Új tételek az eredménykimutatásban
- Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
- Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
- 5.4. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
 - Árbevétel 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 tárgyevi költségei
 - Egyéb ráfordítások jelentős tételei
 - Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
 - Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
 - Társasági adó megállapítása
 - Adóalap módosító tételek
 - Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása
 - Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra
 - Adófizetési kötelezettség változása
 - Adófizetési kötelezettség egyéb sajátosságai
- 5.7. Eredmény
 - Döntés az eredmény felhasználásáról (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. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek
 - 6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek
 - 6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
 - Vezető tisztségviselők munkadíja

- Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
- Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
- Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.6. Bér- és létszámadatok
 - Létszámadatok
 - Béradatok
 - Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
 - Bérfárulékok jogcímenként
- 6.7. Környezetvédelem
 - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - Környezetvédelmi költségek
 - Környezetvédelmi céltartalékok
 - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.8. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

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

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

A Nyírtávhő Kft. tevékenységi köre az alábbi:

A társaság fő tevékenysége:

- Gőz ellátás, légkondicionálás

A társaság további tevékenységi körei:

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

Alapító neve és székhelye:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Törzskönyvi azonosító száma: 731762

Képviselő: Dr. Kovács Ferenc polgármester

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

A társaság egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság.

A társaság internetes honlapja: www.nyirtavho.hu

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

4400 Nyíregyháza, Család u. 102.

4400 Nyíregyháza, Nyár u. 6.

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

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

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

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

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

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

Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások

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

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

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

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

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata
- NYÍRVV Nonprofit Kft.
- THK Térségi Hulladékkezelő Kft.
- Nyíregyházi Sportcentrum 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.
- 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: Remesné Facsar Ildikó (elnök), Benicsákné Krisztián Erika, Hunyadi János, Papp Miklósné, Seres Magdolna

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2018. január 01. - 2018. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31.

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

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

1.5. A beszámoló közreműködői

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

Hajnal András gazdasági igazgató, regisztrációs szám: 185520.

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

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

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

Könyvvizsgáló társaság:

OZ AUDIT Könyvszakértő, Gazdasági Tanácsadó Kft.

4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. VII.em.

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

Könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló:

Orosz Zoltán, kamarai tagsági száma: 002021

Könyvvizsgálati megbízás időtartama:

2018.06.01-2020.05.31.

A számviteli beszámolóhoz kapcsolódóan - az arra jogosult legfőbb szervnek a beszámoló elfogadásához kapcsolódó döntésén kívül, de ideértve az elkészítést, ellenőrzést, felülvizsgálatot - a fentiekén túl a Felügyelő Bizottság véleményezi és határoz annak elfogadásáról vagy elutasításáról.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Nyírtávhő Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 4400 Nyíregyháza, Népkert utca 12.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Nyírtávhő Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Nyírtávhő Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Nyírtávhő Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők	
Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	folyamatosan
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A Nyírtávhő Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Nyírtávhő Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.7. Üzleti jelentés

A Nyírtávhő Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő év március 31.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

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

2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

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

2.11. Jelentős összhatás értelmezése

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

2.12. Devizás tételek értékelése

Tekintettel arra, hogy az átlagárfolyam, vagy az MNB árfolyam alkalmazása nem felel meg a megbízható és valós összkép követelményének, így a beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek - kivéve a beszámoló pénzürtéért vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások átszámítása a beszámoló devizanemére egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a választott hitelintézet devizaeladási árfolyamán történik. A választott hitelintézet: CIB Bank.

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

2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

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

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Az üzleti évben ilyen jogcímen elszámolt érték: 7.224 E Ft. Az előző év ugyanezen adata 9.575 E Ft.

Nem jelentős maradványérték

Az eszköz maradványértékét - az egyedi értékelés elve alapján - a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembe-helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg. Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak összege nem éri el az adótörvény által elszámolható egy évre jutó értékcsökkenés összegét. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében az erkölcsi avulás miatt, a maradványérték minden esetben nulla forint.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak megállapításának időpontjában, az értéke valószínűsíthetően az eszköz eredeti értékének a 20%-át nem érné el.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

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

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

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

Amennyiben az immateriális jószágnál, tárgyi 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 eszközknél 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 eszközknél.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.14. Értékvesztések elszámolása

Vevőkövetelésre elszámolt értékvesztések (adatok Ft-ban)

Lakossági értékvesztés 2018. év:

Időszak		2017. évi értékvesztés		2018. évi értékvesztés		Tárgyévi értékvesztés / visszairás	
Minősítési kategóriák		Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés
Egyedileg minősített		0	0	0	0	0	0
2018.évben értékvesztés visszairás							0
365 napon belül befizetést nem teljesítő		220 111 607	198 101 717	205 142 618	184 629 478	-14 968 989	-13 472 239
365 napon belül befizetést teljesítő kat.	91-180 nap közötti	8 238 418	2 059 734	4 983 291	1 245 908	-3 255 127	-813 826
	181-365 nap közötti	10 661 158	5 330 801	7 968 602	3 984 503	-2 692 556	-1 346 298
	366-730 nap közötti	8 606 277	6 454 824	8 216 360	6 162 384	-389 917	-292 440
	731 napon túli	40 020 617	36 018 786	27 816 437	25 034 963	-12 204 180	-10 983 823
2018.évben értékvesztés elszámolás		287 638 077	247 965 862	254 127 308	221 057 236	-33 510 769	-26 908 626
2018.évben értékvesztés/visszairás							-26 908 626

Közületi értékvesztés 2018. év:

Időszak		2017. évi értékvesztés		2018. évi értékvesztés		Tárgyévi értékvesztés / visszairás (-)	
Minősítési kategóriák		Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés
Egyedileg minősített		0	0	0	0	0	0
2018.évben értékvesztés visszairás							0
365 napon belül befizetést nem teljesítő		7 935 392	7 141 860	7 291 336	6 562 212	-644 056	-579 648
365 napon belül befizetést teljesítő kat.	91-180 nap közötti	1 034 527	258 639	883 667	220 924	-150 860	-37 715
	181-365 nap közötti	2 044 164	1 022 098	1 007 660	503 843	-1 036 504	-518 255
	366-730 nap közötti	50 111	37 592	371 625	278 726	321 514	241 134
	731 napon túli	374 102	336 705	323 038	290 741	-51 064	-45 964
2018.évben értékvesztés elszámolás		11 438 296	8 796 894	9 877 326	7 856 446	-1 560 970	-940 448
2018.évben értékvesztés/visszairás							-940 448

Tárgyévben a vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés visszairás összege 27.849 Eft.

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 ártértékeléséből adódó) értékkülönbözetet mutatja 2 981 523 E Ft értékben. Ez előző év adatahoz képest ez 165 982 E Ft növekedést mutat.

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

2.17. Valós értéken történő értékelés

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

2.18. Alapítás-átszervezés költségei

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

2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása

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

2.20. Vásárolt készletek értékelése

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

2.21. Saját termelésű készletek értékelése

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

2.22. Céltartalék-képzés szabályai

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

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

Céltartalékképzés a jövőbeni költségekre:

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

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

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

2.23. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

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

2.24. Értékelési szabályok más változásai

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

2.25. Leltározási szabályok

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

2.26. Pénzkezelési szabályok

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

2.27. Önköltségszámítás szabályai

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

2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

Tevékenységek jogszabály által előírt szétválasztása.

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

(2) "Az engedélyes köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkrimináció-mentességet, kizárja a keresztf finanszírozást és a versenytorzítást."

(3) "Az engedélyes köteles

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

a számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása az a) pont alá eső esetben telephelyenként, a b) pont alá eső esetben településenként önálló mérleget és eredmény-kimutatást jelent".

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

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

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

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

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

Távhőszolgáltatási tevékenységre számított nyereségkorlát: $7\,486\,861\text{ EFt} \times 2,0\% = 149\,737\text{ EFt}$.

A távhőszolgáltatás adózás előtti eredménye tárgyévben 90 969 EFt, így nyereségkorlát feletti eredmény nem képződött.

A téli rezsicsökkentésről szóló 39/2018.(III.12.) Kormányrendelet szerint a fűtési célú távhőszolgáltatást igénybe vevő lakossági felhasználók részére a 2018. április havi számlákban 12 000 forintot kellett jóváírnunk, ami 15 643 fogyasztónál összesen 187 716 000 forintot jelentett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	5 977 959	6 359 133	381 174
A.I.	Immateriális javak	16 799	19 526	2 727
A.II.	Tárgyi eszközök	5 960 460	6 338 907	378 447
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	700	700	0
B.	Forgóeszközök	1 261 205	1 203 778	-57 427
B.I.	Készletek	41 902	46 910	5 008
B.II.	Követelések	543 805	790 110	246 305
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	675 498	366 758	- 308 740
C.	Aktív időbeli elhatárolások	441 135	395 038	-46 097
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	7 680 299	7 957 949	277 650
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	5 594 212	5 828 753	234 541
D.I.	Jegyzett tőke	1 132 845	1 132 845	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	54 434	54 434	0
D.IV.	Eredménytartalék	1 442 388	1 591 392	149 004
D.V.	Lekötött tartalék	313	0	- 313
D.VI.	Értékelési tartalék	2 815 541	2 981 523	165 982
D.VII.	Adózott eredmény	148 691	68 559	-80 132
E.	Céltartalékok	373 928	98 523	- 275 405
F.	Kötelezettségek	354 710	493 560	138 850
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	354 710	493 560	138 850
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 357 449	1 537 113	179 664
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	7 680 299	7 957 949	277 650

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	3 634 410	3 490 101	-3.97
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	20 260	21 004	3.67
III.	Egyéb bevételek	1 226 416	1 094 705	-10.74
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 574 429	3 564 522	-0.28
V.	Személyi jellegű ráfordítások	580 280	572 256	-1.38
VI.	Értécsökkenési leírás	325 867	334 592	2.68
VII.	Egyéb ráfordítások	248 639	65 890	-73.50
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	151 871	68 550	-54.86
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	53	12	-77.36
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	7	3	-57.14
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	46	9	-80.43
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	151 917	68 559	-54.87
X.	Adófizetési kötelezettség	3 226	0	- 100.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	148 691	68 559	-53.89

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

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	77.83	79.91
Immateriális javak	0.21	0.24
Tárgyi eszközök	77.61	79.66
Befektetett pénzügyi eszközök	0.01	0.01
Forgóeszközök	16.43	15.13
Készletek	0.55	0.59
Követelések	7.08	9.93
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	8.80	4.61
Aktív időbeli elhatárolások	5.74	4.96
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

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

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	72.84	73.25
Jegyzett tőke	14.75	14.24
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.71	0.68
Eredménytartalék	18.78	20.00
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	36.66	37.47
Adózott eredmény	1.94	0.86
Céltartalékok	4.87	1.24
Kötelezettségek	4.62	6.20
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	4.62	6.20
Passzív időbeli elhatárolások	17.67	19.32
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 36.5 %-át, a tárgyévben 37.3 %-át tette ki.

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

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 172.6 %-át teszi ki.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 93.6 %-ban, a tárgyévben 91.7 %-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 13,350.7 %-ban, a tárgyévben 12,425.4 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

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

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 4.2 nap, a tárgyévben 4.9 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 14.7 nap, a tárgyévben 12.5 nap volt.

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

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 234,541 Eft értékkel, 4.2 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

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

Tőkeerősség

A Nyírtávhő Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 72.8 %, a tárgyévben 73.2 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

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

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 6.3 %-át, a tárgyévben 8.5 %-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 138,850 Eft értékkel, 39.1 %-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 308,740 Eft értékkel, 45.7 %-kal csökkent.

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

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 3.44, a tárgyévben 2.34 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

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

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 15.9 %, a tárgyévben 14.5 % 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 3.56, a tárgyévben 2.44 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 160.1 %-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 52 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 4,860,879 E Ft, a tárgyévben 4,584,818 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 276,061 E Ft értékkel, 5.7 %-kal csökkent.

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

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 3,634,410 E Ft, a tárgyévben 3,490,101 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 144,309 E Ft értékkel, 4.0 %-kal csökkent.

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

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1.9 %-át, a tárgyévben a 0.9 %-át teszi ki.

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

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 13.1 %, a tárgyévben 6.1 % volt.

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

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 2.7 %, a tárgyévben 1.2 % volt.

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

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 41 Ft, a tárgyévben 20 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 31 Ft, a tárgyévben 15 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 25 Ft, a tárgyévben 11 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 256 Ft, a tárgyévben 120 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 9,957 EFt, a tárgyévben 9,562 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 148,691 EFt, a tárgyévben 68,559 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 80,132 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.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)	899 780	237 683
1	Adózás előtti eredmény (+-)	151 917	68 559
2	Elszámolt amortizáció (+)	325 867	334 592
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+-)	12 135	-3 773
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	199 486	- 275 405
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	412
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	-25 456	127 913
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	- 854	10 937
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	-1 266	179 664
9	Vevőkövetelés változása (+-)	1 195	26 648
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	210 164	- 277 961
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	29 818	46 097
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-3 226	0
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	- 471 131	- 544 423
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	- 471 131	- 545 423
15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	1 000
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	97 428	-2 000
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	100 475	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	53	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	0	0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-3 100	-2 000
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	526 077	- 308 740

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

Tétel átsorolások

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

Értékelési elvek változása

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

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

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

Új tételek a mérlegben

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

Tételek továbbtagolása a mérlegben

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

Tételek elhagyása a mérlegben

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

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

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

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

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

Valós értékelés értékelési különbözetei

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

Valós értékelés értékelési tartalékai

A Nyírtávhő Kft. saját tőkéjében valós értéken történő értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az ebből származó értékelési különbözet kizárólag az eredményre gyakorolt hatást.

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	125 806	7 479	16 223	0	117 062
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	145 984	7 479	16 223	0	137 240
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 692 582	363 460	49 205	0	4 006 837
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 898 073	153 900	89 212	0	3 962 761
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	345 265	58 286	12 438	0	391 113
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	40 156	578 459	583 125	0	35 490
Beruházásokra adott előlegek	63	4 567	4 630	0	0
Tárgyi eszközök összesen	7 976 139	1 158 672	738 610	0	8 396 201
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	19 865	313	0	0	20 178
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	120 762	5 087	16 223	0	109 626
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	140 627	5 400	16 223	0	129 804
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	1 252 162	140 436	39 387	0	1 353 211
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 290 177	165 444	75 022	0	3 380 599
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	277 438	26 504	11 025	0	292 917
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	4 819 777	332 384	125 434	0	5 026 727
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	5 087	0	0	0	5 087
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	313	0	0	0	313
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	5 400	0	0	0	5 400
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	137 383	0	0	0	137 383
Műszaki berendezések, gépek, járművek	165 444	0	0	0	165 444
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	26 365	0	0	0	26 365
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	329 192	0	0	0	329 192
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

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

Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Terven felüli écs.	Visszaírás
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0
Immateriális javak összesen	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 792	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 146	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	138	0
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	0	0
Tárgyi eszközök összesen	24 076	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:

Tétel jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
Távfűtési vezetékek	2 303 698
Hőközpontok és hőelosztók	241 232
Kazánházi technológia	340 839
Üzemi és hőközponti épületek	277 681

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 elszámolás	értékvesztés visszairás	Halmazott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	348 870	119 956	0	27 849	228 914
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	1 275	1 275	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	668 879	668 879	0	0	0
Követelések összesen	1 019 024	790 110	0	27 849	228 914

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (1000HUF)	Összeg
Tulajdonos önkormányzattal szemben	1 275
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	1 275

Követelések jelentős tételei

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

Tétel jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	121 231
Egyéb követelések / távhőtámogatás	265 944
Egyéb követelések / ÁFA	270 648

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 tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	977
2. Bankbetétek	365 781

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 tárgyéven 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	Tárgydíszak
Árbevétel elhatárolás	435 566	388 378
Egyéb szolgáltatások és késedelmi kamat bevétel elhatárolás	1 964	1 352
Összesen:	437 530	389 730

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	Tárgydíszak
Előfizetések és biztosítások ktg-ei	3 319	3 274
Javítás-karbantartás ktg-ei	80	1 734
Gázköltség (várható)	96	0
Támogatás	60	0
Marketing költség	40	0
Egyéb szolgáltatások	10	300
Összesen:	3 605	5 308

Halasztott ráfordítások

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

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgydíszaki 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	1 132 845	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	54 434	54 434	0
Eredménytartalék	1 442 388	1 591 392	149 004
Lekötött tartalék	313	0	- 313
Értékelési tartalék	2 815 541	2 981 523	165 982
Adózott eredmény	148 691	68 559	-80 132
Saját tőke összesen	5 594 212	5 828 753	234 541

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

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	1 132 845
Jegyzett tőke összesen	1 132 845	1 132 845

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	2 981 523

Értékhelyesbítések alakulása

Az értékhelyesbítések alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Értékhelyesbítések alakulása				
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	11 442	3 004	2 356	12 090
Immateriális javak összesen	11 442	3 004	2 356	12 090
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 566 391	146 344	80 583	1 632 152
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 202 813	132 278	37 948	1 297 143
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	34 895	9 741	4 498	40 138
Tenyészállatok	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	2 804 099	288 363	123 029	2 969 433
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

Az egyéb címen képzett céltartalék összege az előző évi összegtől lényegesen nem tér el. Az e jogcímen céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Egyéb címen képzett céltartalék alakulása				
Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhasználás	
Céltartalék 2% feletti eredményre	373 928	0	275 405	98 523
Összesen:	373 928	0	275 405	98 523

Céltartalékok egyéb sajátosságai

A távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet

(továbbiakban: Rendelet) 5. § szerint Társaságunk távhőszolgáltatási tevékenységből származó tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgyévet megelőző év december 31-i távhőszolgáltatási tevékenységre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező (távhőszolgáltató esetében 2,0%) szorzatának mértékét (a továbbiakban: nyereségkorlát). A távhőszolgáltató köteles a nyereségkorlát feletti eredményét a távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, vagy költségének csökkentése érdekében felmerülő beruházásra fordítani a nyereségkorlát feletti eredmény keletkezését követő két éven belül, amely beruházás megvalósulását a Hivatal ellenőrzi.

Távhőszolgáltatási tevékenységre számított nyereségkorlát: $7\,486\,862\text{ E Ft} \times 2,0\% = 149\,737\text{ E Ft}$.

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

A 2018. évben nem keletkezett 2% nyereségkorlát feletti eredmény, melyre céltartalékot kellett volna képezni.

2018. évben a 2016. évi céltartalék 174 442 E Ft (teljes) összegben, míg a 2017. évi céltartalék 199 486 E Ft összegéből 100 963 E Ft felhasználása történt meg.

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 Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgydíszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

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

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati 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)	391 374
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	102 186

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	61 836	43 591
Összesen:	61 836	43 591

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

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

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Áramdíj	2	0
Telefondíj	12	2
Reprezentációs költség	27	24
Saját gk. használat, munkabajárás	172	187
Vízdíj	70	7
Ügyvezető prémium és járuléka	2 541	2 723
Vagyonértékelés	1 300	1 300
Egyéb nem anyagjellegű költség	0	502
Javítás, karbantartás költsége	736	0
Végrehajtási költség, illeték, behajtási díj	363	0
Bankköltség, biztosítás	998	0
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás költsége	34	5 042
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	0	127
Összesen:	6 255	9 914

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	3 016	2 685
KEOP 5.4. Bethlen G.u.	34 284	32 472
Városi stadion fejl. hozzájárulás	5 551	4 951
PRO-ESTATE KFT. fejl. hozzájárulás	4 797	4 317
NYKCE Támogatás 2006	36 329	32 959
KEOP 5.4.0 Északi krt.	21 241	11 085
KEOP 5.4.0 I.ü. Vay,Damjanich,Toldi u.	53 002	46 583
KEOP 5.4.0 II.ü. Északi krt, Síp u.	137 814	135 318
KEOP 4.10-0/A Napelem Népkert u. 12	3 726	2 504
2012. évi céltartalék elhatárolása	232 002	220 761
2013. évi céltartalék elhatárolása	364 897	347 396
KEOP 5.4.0/12-2015-0009. /RETRO/	126 698	119 672
Térítés nélkül átvett eszközök ért. elhat.	95 008	88 339
2014. évi céltartalék elhatárolása	124 548	119 267
2015. évi céltartalék elhatárolása	46 445	44 482
2016. évi céltartalék elhatárolása	0	170 580
2017. évi céltartalék elhatárolása	0	98 189
NIF támogatás Mező u.-Bethlen G.u.	0	2 048
Összesen:	1 289 358	1 483 608

Átengedett befektetett eszközök bevétele

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

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

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

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

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

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

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

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

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

Új tételek az eredménykimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

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

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

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

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

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

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	3 634 410	74.5	3 490 101	75.7
Aktivált saját teljesítményérték	20 260	0.4	21 004	0.5
Egyéb bevételek	1 226 416	25.1	1 094 705	23.8
Pénzügyi műveletek bevételei	53	0.0	12	0.0
Bevételek összesen	4 881 139	100.0	4 605 822	100.0

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban a tulajdonos Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzattal, mint anyavállalattal szemben elszámolt árbevétel összesen 57 317 E Ft volt.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Bevétel (1000HUF)	Tulajdonos Önkormányzattól	Leány- vállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Távhőszolgáltatás árbevétele	50 833	0	0
Gázüzletág árbevétele	6 484	0	0
Összesen	57 317	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 árbevételeinek megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Távhőszolgáltatás alapidj árbevétele	1 261 083	1 259 805
Távhőszolgáltatás hődíj árbevétele	1 960 266	1 824 902
HMV hidegvíz árbevétele	180 332	181 313
Gázüzletág alapidj árbevétele	95 429	99 860
Gázüzletág hődíj árbevétele	119 721	106 991
Egyéb értékesítés árbevétele összesen	17 579	17 230
Összesen:	3 634 410	3 490 101

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	20 439	17 140	615	2 684
KEOP 5.4.0.Bethlen G.u.-Északi	45 312	11 028	1 812	32 472
Városi Stadion fejlesztési hozzájárulás	15 000	9 449	600	4 951
PRO-ESTATE Kft. fejlesztési hozzájárulás	12 000	7 203	480	4 317
NYKCE támogatás 2006.	50 000	13 671	3 371	32 958
KEOP 5.4.0. Északi krt.	90 882	69 641	10 156	11 085
KEOP 5.4.0. Vay-Damj-Toldi-Északi	222 867	32 051	8 915	181 901
KEOP 4.10-0/A Napelem Népkert u. 12.	8 433	4 707	1 223	2 503
KEOP 5.4.0/12-2015-0009. RETRO	175 635	48 938	7 025	119 672
2012. évi céltartalék	281 000	48 999	11 240	220 761
2013. évi céltartalék	424 479	59 582	17 501	347 396
2014. évi céltartalék	132 028	7 480	5 281	119 267
2015. évi céltartalék	49 061	2 616	1 962	44 483
2016. évi céltartalék	174 442	0	3 862	170 580
2017. évi céltartalék	199 486	0	2 774	196 712
Térítés nélkül átvett eszközök értéke	150 202	52 884	6 932	90 386
MAVIR Zrt. / Távhőtámogatás	961 793	0	961 793	0
Költségvetéstől kapott egyéb támogatás	79	0	79	0
Összesen:	3 013 138	385 389	1 045 621	1 582 128

Visszatérítendő kapott támogatások

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

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

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

A távhőtámogatást szabályozó 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján Társaságunk 961 793 E Ft összegben kapott a lakossági hőenergia értékesítéshez igényelhető támogatást.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgydíszaki 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
Követelések visszaírt értékvesztése	27 849
Visszafizetés nélkül kapott támogatás/távhőtámogatás	961 793
Végleges fejlesztési célra kapott támogatások értékcsökkenéssel arányos feloldása	83 749
Késedelmi kamat, illeték, pótdíj és egyéb bevételek	19 035
Különféle egyéb bevételek	2 279

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	961 793

A hőenergia vásárlás és értékesítés a 2018-as év ingadozó időjárásának ellenére a tervezettől csak kis mértékben tért el. A 2018. októbertől megváltozott támogatási értékek pozitív előjelű - lakossági hőértékesítés alapján igényelhető - változó támogatást eredményeztek, így a hőértékesítést ettől az időponttól már támogatás elvonás nem terheli. A kis mértékben melegebb időjárás hatására alacsonyabb hőigény és a hőforgalom függvényében alacsonyabb volt a támogatásunk is. 2018. év tekintetében **961 793 E Ft támogatást** hívtunk le, mely az eredeti tervezett értékekhez képest 219 253 E.Ft-tal magasabb, de - a 2018. októbertől megváltozott támogatási mértékekkel aktualizált tervezetthez képest - 29 391 E Ft-tal, 2,96 %-kal kisebb a tervezett értéktől.

ÁRBEVÉTELEK ALAKULÁSA

A jelentősen hidegebb első féléves időszak után enyhébb második féléves időszak hatására a tervezetthez képest kis mértékben magasabb volt a 2018-as év átlaghőmérséklete. A kis mértékben magasabb átlaghőmérséklet hatására kisebb mértékű hőfelhasználások miatt, a 2018. év árbevétele tény értéke is kis mértékben alacsonyabb, közel a tervezett szinten alakult. A második féléves hőfelhasználások hatása az árbevételre a költségmegosztók szerinti elszámolású fogyasztók esetén a 2018-2019-es fűtési szezon befejeztét követően fog jelentkezni, a nem költségmegosztók szerint elszámolt fogyasztók esetében a második féléves időszak elszámolását követően már jelentkezett az árbevételben.

A *távhőszolgáltatás* számlázott árbevétele a várható elszámolások figyelembevételével **3 084 707 E Ft**, a tervezett érték 3 097 375 E Ft volt (0,49 %-os csökkenés). A kis mértékben alacsonyabb, a tervezett szinthez közeli árbevételt a második féléves enyhébb időszak hatása miatt, éves szinten szintén alacsonyabb hőfelhasználások eredményezték.

A *gázüzemű intézmények* árbevétele a tervezettől csak kis mértékben eltérő átlaghőmérsékletű időszak hatására, a tervezetthez képest kis mértékben magasabb. Árbevételünk 2018. év tekintetében **206 851 E Ft**. A tervezett érték 212 370 E Ft volt, mely 2,6 %-os csökkenést jelent.

Összességében a távhőszolgáltatás és a gázüzemű intézmények árbevétele közel **a tervezett szinten alakult, 0,55 %-kal lett alacsonyabb a 2018. 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	3 574 429	75.5	3 564 522	78.5
Személyi jellegű ráfordítások	580 280	12.3	572 256	12.6
Értékcsökkenési leírás	325 867	6.9	334 592	7.4
Egyéb ráfordítások	248 639	5.3	65 890	1.5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	7	0.0	3	0.0
Ráfordítások összesen	4 729 222	100.0	4 537 263	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő

tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	3 145 250
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	268 168
07. Egyéb szolgáltatások értéke	45 329
08. Eladott áruk beszerzési értéke	3 180
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	102 595

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

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

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	425 693
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	51 305
12. Bérjárulékok	95 258

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző időszak		Tárgydíjszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	3 574 429	79.7	3 564 522	79.7
Személyi jellegű ráfordítások	580 280	13.0	572 256	12.8
Értécsökkenési leírás	325 867	7.3	334 592	7.5
Költségnemek összesen	4 480 576	100.0	4 471 370	100.0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

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

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Belföldi utazás	28
Javítás-karbantartás	112 811
Posta, telefon	12 529
Szakkönyv, előfizetés	1 043
Igénybevett szolgáltatások (számlázás, takarítás stb.)	15 585
Bérleti díjak (költségosztók)	28 908
Marketing, reklám, hirdetés	6 261
Oktatás	2 674
Könyvvizsgáló, jogász	15 105
Jogi személyeknek fizetett tagdíj	1 760
Per és illeték	8 093
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások (költségosztás)	63 371
Összesen	268 168

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgydíjszakban 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
Adók, illetékek	18 414
Végleges nem fejlesztési célra átadott pénzeszközök	2 000
Értékvesztések, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	24 076
Behajthatatlan követelések leírt összege	19 449
Egyéb értékvesztések	1 951

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

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

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)	3 031 021

A 2018. éves energiafelhasználást és ennek költségeit az üzleti terv készítés során a korábbi évek tény értékeinek alapul vételével és a többéves meteorológiai átlaghőmérsékletek felhasználásával számított értékek alapján terveztük. Az így tervezett 4,87 oC értéktől /0,27 oC-kal/ melegebb időjárás miatt a távhőszolgáltatás esetében a hőfelhasználás alacsonyabb, az októbertől megváltozott hővásárlási árak miatt az energiaköltség a tervezettől magasabb lett, melyet a 2018. októbertől megváltozott támogatási mértékek kompenzáltak. A hőfelhasználás 4,32 %-kal alacsonyabb, mely az első féléves magasabb hőszükségletek mellett a többéves gyakorlatnak megfelelően, továbbra is folyamatosan tükrözi a fogyasztókkal közösen megvalósított energiatakarékosági törekvéseink eredményességét.

Az összes energiaköltség nagyságát elsődlegesen meghatározó 4,32 %-kal alacsonyabb hőenergia felhasználás mellett, az eredeti tervezetthez képest magasabb, az októbertől megváltozott hővásárlási árakkal számolva szintén csökkenés jelentkezett a hődíj költségek terén. A lenti táblázat szerinti energiaköltség összességében 3,86 %-kal lett magasabb a tervezett értéktől, mely azonban a tényleges villamosenergia felhasználás, illetve a tényleges földgáz utólagos számlázása alapján még változni fog.

Az energiaköltségek fő összetevőinek értékeit az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Terv	Tény	Eltérés	%
Hőenergia (GJ)	740 785	708 775	-32 010	-4,32
Átlaghőmérséklet (C°)	4,87	5,13	0,27	5,51
Hődíj (1000HUF)	1 701 583	1 830 723	129 140	7,59
Teljesítménydíj (1000HUF)	1 021 428	1 022 391	963	0,09
Villamosenergia (1000HUF)	60 000	51 435	-8 565	-14,28
Pótvíz (1000HUF)	-	-	-	-
Földgáz (1000HUF)	135 458	126 472	-8 986	-6,63
Összes energiaköltség	2 918 469	3 031 021	112 552	3,86

A **villamosenergia** felhasználásunk a tervezett értékhez képest **14,28 %-os megtakarítást** mutat, mely egyrészt az ISO 50001 szabvány előírásai miatt vállalt kötelezettségből, másrészt a 2018. évben felszerelt napelemek által termelt villamosenergia felhasználásából adódott.

A nyár folyamán a Népkert út 12. sz. alatti központi telephelyen, a Család u. 102. műszaki telephelyen és a Család 19/a. sz. alatti telephelyen épületkorszerűsítést hajtottunk végre. A Népkert utcán a már korábban meglévő napelemes rendszer mellett új központi hűtési rendszert építettünk ki. Ennek használatával a telephelyen villamosenergia felhasználásunk csökkenését várjuk. A másik két helyszínen napelemes rendszer került telepítésre, melyek áramtermelése közel fedezi az épületek áramszükségletét. A korszerűsítésnek köszönhetően a telephelyeinken a napelemek éves villamos termelése 26.986 kWh volt.

A korábbi évek gyakorlatának megfelelően 2018. évben is több esetben szivattyúcserét hajtottunk végre. A régi elavult szivattyúk helyett korszerű energiatakarékos eszközöket építettünk be, melyek közre játszottak az energia megtakarításban.

Az elmúlt évek átlagos felhasználásának megfelelően tervezett **pótvíz felhasználásunk továbbra is jelentősen, 27,12 %-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 tervezetthez közeli szinten alakult fűtési szezon, valamint a folyamatos kazánházi- és épület-rekonstrukciók eredményeként a tervezetthez képest csökkenés jelentkezett a **földgáz felhasználás** terén. Az alacsonyabb energiafelhasználás hatására és a keresztidőszakos (októbertől szeptemberig tartó) gázévhöz igazodó energia beszerzés még korábban kedvezőbb üzleti körülményeinek köszönhetően, az energiaköltség **6,63 %-kal lett alacsonyabb**, mely a gázszolgáltatók tényleges felhasználástól eltérő részszámlázásai miatt az elszámolásokat követően véglegesíthető.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

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

Adóalap módosító tételek

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

Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Adótörvény szerint elszámolható értékcsökkenés	456 499
Alapítványnak nyújtott támogatás 20%-a	400
Kivezetett, selejtezett tárgyi eszközök adó törvény szerinti értékcsökkenés	16 885
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszaírása	27 849
Összesen:	501 633

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli tv.sz. elszámolt terv szerinti értékcsökkenés	334 592
Számviteli tv.sz. elszámolt terven felüli értékcsökkenés	24 076
Bíróság előtt nem érvényesíthető leírt követelés	4 785
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART és TB törvény szerinti jogköv.	518
Értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	1 412
Összesen:	365 383

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 változása

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

Adófizetési kötelezettség egyéb sajátosságai

Társasági adó számítása	
Megnevezés (1000HUF)	Összeg
Adózás előtti eredmény	+68 559
Adóalap csökkentő tételek	-501 633
Adóalap növelő tételek	+365 383
Társasági adóalap összesen:	-67 691
Számított társasági adó	0
Társasági adókedvezmény a látvány-csapatsport támogatása után	0
2018. 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	9 000	4 500	13 500
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	3 120	0	3 120
Összesen:	12 120	4 500	16 620

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, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 1 440 000 Ft + ÁFA.

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása		
Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	69	65
Fizikai	47	44
Összesen:	116	109

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása		
Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	287 999	290 043
Fizikai foglalkozásúak	134 767	135 650
Összesen:	422 766	425 693

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

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

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
Étkezési utalvány	2 583	2 516
Készpénz juttatás béren kívül	5 235	4 255
Nyugdíjpénztári hozzájárulás	82	0
Lakáscélú hitel támogatás	1 479	250
SZÉP Kártya	2 823	1 293
Összesen:	12 202	8 314

Bérfizetések jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfizetéseket mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfizetés (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	78 132
Egészségügyi hozzájárulás	6 470
Szakképzési hozzájárulás	6 406
Rehabilitációs hozzájárulás	3 354
Egyéb bérfizetések	896
Összesen	95 258

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

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

Környezetvédelmi költségek

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

Környezetvédelmi céltartalékok

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

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

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

6.8. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

1.sz. melléklet

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: 2018. január 01. - 2018. december 31.
A beszámoló fordulónapja: 2018. december 31.

Nyíregyháza, 2019. 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	426 405	472 332	5 551 554	5 886 801
A.I.	Immateriális javak	0	0	16 799	19 526
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	313	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	5 044	7 436
A.I.5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
A.I.6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
A.I.7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	11 442	12 090
A.II.	Tárgyi eszközök	426 405	472 332	5 534 055	5 866 575
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	239	141	2 440 181	2 653 485
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	332 931	340 839	274 965	241 323
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	914	1 046	66 912	97 150
A.II.4.	Tenyészállatok	0	0	0	0
A.II.5.	Beruházások, felújítások	280	360	39 876	35 130
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	63	0
A.II.7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	92 041	129 946	2 712 058	2 839 487
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	5 876	5 586	1 255 329	1 198 192
B.I.	Készletek	1 060	1 313	40 842	45 597
B.I.1.	Anyagok	1 060	1 313	40 842	45 597
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	1 298	4 273	542 507	785 837
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	347	0	146 257	119 956
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	412	1 275	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	539	2 998	396 250	665 881
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	3 518	0	671 980	366 758
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	5	0	990	977
B.IV.2.	Bankbetétek	3 513	0	670 990	365 781
C.	Aktív időbeli elhatárolások	26 677	28 760	414 458	366 278
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	26 577	27 026	410 953	362 704
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	100	1 734	3 505	3 574
C.3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	458 958	506 678	7 221 341	7 451 271

Éves beszámoló mérlege - "A"

FORRÁSOK (passzívák)		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
D.	Saját tőke	311 971	284 454	5 282 241	5 544 299
D.I.	Jegyzett tőke	124 404	72 128	1 008 441	1 060 717
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	3 255	3 466	51 179	50 968
D.IV.	Eredménytartalék	86 255	101 324	1 356 133	1 490 068
D.V.	Lekötött tartalék	19	0	294	0
D.VI.	Értékelési tartalék	92 041	129 946	2 723 500	2 851 577
D.VI.1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	92 041	129 946	2 723 500	2 851 577
D.VI.2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	5 997	-22 410	142 694	90 969
E.	Céltartalékok	0	0	373 928	98 523
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	373 928	98 523
F.	Kötelezettségek	65 811	124 357	288 899	369 203
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	65 811	124 357	288 899	369 203
F.III.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
F.III.1.a.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	15 755	51 300	247 706	340 074

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	0	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	50 056	73 057	41 193	29 129
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	81 176	97 867	1 276 273	1 439 246
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 698	2 775	58 138	40 816
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	374	631	5 881	9 283
G.3.	Halasztott bevételek	77 104	94 461	1 212 254	1 389 147
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	458 958	506 678	7 221 341	7 451 271

Éves beszámoló eredménykimutatása (össz költség eljárással)

	1000HUF	Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	215 150	206 851	3 419 260	3 283 250
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	215 150	206 851	3 419 260	3 283 250
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	828	0	19 432	21 004
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04.)	828	0	19 432	21 004
III.	Egyéb bevételek	0	61	1 226 416	1 094 644
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	9 763	27 849
05.	Anyagköltség	128 662	130 375	3 006 271	3 014 875
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	13 377	14 446	276 305	253 722
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	275	327	43 455	45 002
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	4 073	3 180
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	102 011	102 595
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	142 314	145 148	3 432 115	3 419 374
10.	Bérek	6 756	7 619	416 010	418 074
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	549	719	54 560	50 586
12.	Bérfizetések	1 497	1 719	100 908	93 539
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	8 802	10 057	571 478	562 199
VI.	Értékcsökkenési leírás	53 179	58 847	272 688	275 745
VII.	Egyéb ráfordítások	5 556	15 270	243 083	50 620
VII.a.	ebből: értékvesztés	3 567	13 505	18 331	10 571
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	6 127	-22 410	145 744	90 960
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	53	12
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	53	12
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	7	3
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22. sor)	0	0	7	3
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	0	0	46	9
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	6 127	-22 410	145 790	90 969
X.	Adófizetési kötelezettség	130	0	3 096	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	5 997	-22 410	142 694	90 969

Éves beszámoló eredménykimutatása

(forgalmi költség eljárással)

	1000HUF	Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	215 150	206 851	3 419 260	3 283 250
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	215 150	206 851	3 419 260	3 283 250
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	203 073	210 487	3 488 967	3 460 385
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	4 073	3 180
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	102 011	102 595
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03-05.sorok)	203 073	210 487	3 595 051	3 566 160
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II. sor)	12 077	-3 636	-175 791	-282 910
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	0	0	8 036	6 029
07.	Igazgatási költségek	338	3 563	649 353	659 411
08.	Egyéb általános költségek	0	0	4 465	4 716
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06-08. sorok)	338	3 563	661 854	670 156
V.	Egyéb bevételek	0	61	1 226 416	1 094 644
V.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	9 763	27 849
VI.	Egyéb ráfordítások	3 567	15 272	245 072	50 618
VI.a.	ebből: értékvesztés	3 567	13 505	18 331	10 571
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+-III-IV+V-VI. sor)	8 172	-22 410	143 699	90 960
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	53	12
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	53	12
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	7	3
18.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18.)	0	0	7	3

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	46	9
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	8 172	-22 410	143 745	90 969
X.	Adófizetési kötelezettség	130	0	3 096	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	8 042	-22 410	140 649	90 969

	NYÍRTÁVHŐ Kft.	Gazdasági időszak	Pénznem	Készült	SZOLGI 17.78
	Kivonat összesítő	2018.01.01 - 2018.12.31	HUF	2019.04.12 09:29	1/1 oldal

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg
0 NYILVÁNTARTÁSI SZÁMLÁK	Σ	0,00	0,00	0,00
1 BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	Σ	12 532 965 855,00	6 173 833 003,00	6 359 132 852,00
2 KÉSZLETEK	Σ	302 219 978,41	255 310 053,40	46 909 925,01
3 KÖVETELÉSEK PÉNZÜGYI ESZK.ÉS AKT.ID.ELH	Σ	19 680 027 788,50	18 324 226 112,55	1 355 801 675,95
4 FORRÁSOK	Σ	30 405 277 568,53	38 098 562 739,10	-7 693 285 170,57

Eszközök és Források összesen:				68 559 282,39
---------------------------------------	--	--	--	----------------------

5 KÖLTSÉGNEMEK	Σ	9 614 480 925,02	9 614 480 925,02	0,00
6 ÁLTALÁNOS KÖLTSÉGEK	Σ	1 113 568 860,37	1 113 568 860,37	0,00
7 TEVÉKENYSÉG KÖZVETLEN KÖLTSÉGE	Σ	3 693 671 602,14	3 693 671 602,14	0,00
8 ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKTG. ÉS RÁFORD.	Σ	4 596 808 712,31	80 550 044,42	4 516 258 667,89
9 ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	Σ	3 631 152 375,00	8 215 970 325,28	-4 584 817 950,28

Bevételek és Költségek összesen:				-68 559 282,39
---	--	--	--	-----------------------

MÉRLEG ÉS EREDMÉNY SZÁMLÁK EGYENLEGE:				0,00
--	--	--	--	-------------

	NYÍRTÁVHŐ Kft.	Gazdasági időszak	Pénznem	Készült	SZOLGI 17.78
	Főkönyvi kivonat	2018.01.01 - 2018.12.31	HUF	2019.04.12 09:30	1/17 oldal

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg
➤ 0 NYILVÁNTARTÁSI SZÁMLÁK	Σ	0,00	0,00	0,00
02 FORGÓESZKÖZÖKKEL KAPCS. NYILVÁNTARTÁS	Σ	0,00	0,00	0,00
03 PÉNZÜGYI ESZK. KAPCS. NYILVÁNTARTÁS	Σ	0,00	0,00	0,00

	NYÍRTÁVHŐ Kft.	Gazdasági időszak	Pénznem	Készült	SZOLGI 17.78
	Főkönyvi kivonat	2018.01.01 - 2018.12.31	HUF	2019.04.12 09:30	2/17 oldal

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg
1 BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	Σ	12 532 965 855,00	6 173 833 003,00	6 359 132 852,00
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	Σ	184 131 370,00	164 605 334,00	19 526 036,00
111 Alapítás-átszervezés aktivált értéke		20 178 261,00	0,00	20 178 261,00
114 SZELLEMI TERMÉKEK	Σ	133 284 844,00	16 222 593,00	117 062 251,00
1141 Szellemi termékek, szoftverek	Σ	68 992 199,00	16 222 593,00	52 769 606,00
11411 Szoftver termékek		68 992 199,00	16 222 593,00	52 769 606,00
1142 Egyéb szellemi termékek	Σ	64 292 645,00	0,00	64 292 645,00
11421 Egyéb szellemi temékek		62 892 645,00	0,00	62 892 645,00
11422 Egyéb szellemi temék KEOP4.1		1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
117 Immateriális javak értékhelyesbítése		14 445 672,00	2 355 613,00	12 090 059,00
119 IMMAT JAVAK TERV SZERINTI ÉRT.CSÖKK	Σ	16 222 593,00	146 027 128,00	-129 804 535,00
1191 Alapítás átszervezés terv szerinti écs		0,00	20 178 261,00	-20 178 261,00
1194 Szellemi termékek, szoftverek terv szerinti écs.	Σ	16 222 593,00	125 848 867,00	-109 626 274,00
11941 Szoftver termékek terv szerinti écs	Σ	16 222 593,00	64 529 593,00	-48 307 000,00
119411 Szoftver termékek terv. szerinti ért.cs.		16 222 593,00	64 529 593,00	-48 307 000,00
11942 Egyéb szellemi termékek terv szerinti écs	Σ	0,00	61 319 274,00	-61 319 274,00
119421 Egyéb szellemi termékek terv.szer.écs.		0,00	59 919 274,00	-59 919 274,00
119422 Egyéb szell.term KEOP terv.szer écs		0,00	1 400 000,00	-1 400 000,00
12 INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉK JOGOK	Σ	5 808 165 475,00	1 522 387 854,00	4 285 777 621,00
122 Telek		18 187 385,00	0,00	18 187 385,00
123 ÉPÜLETEK	Σ	358 264 635,00	7 970 640,00	350 293 995,00
1231 Üzemi épületek		171 406 056,00	4 173 727,00	167 232 329,00
1232 Hőközpontok épületei		113 425 843,00	489 608,00	112 936 235,00
1233 Igazgatási épületek		73 432 736,00	3 307 305,00	70 125 431,00
124 EGYÉB ÉPÍTMÉNYEK	Σ	3 675 773 174,00	41 234 921,00	3 634 538 253,00
1241 TÁVFÜTÉSI VEZETÉKEK	Σ	3 587 537 418,00	41 234 921,00	3 546 302 497,00
124101 Gőz-és forróvízvezetékek,távhővezetékek		2 975 699 022,00	41 234 921,00	2 934 464 101,00
124102 Távfűtési vezetékek KEOP 5.4.0/09-2009-0003		37 871 933,00	0,00	37 871 933,00
124103 Távfűtési vezetékek KEOP 5.4.0/09-2010-0009 BG.		90 655 511,00	0,00	90 655 511,00
124104 Távfűtési vezetékek KEOP 5.4.0/09-2010-0009 ÉK.		20 193 682,00	0,00	20 193 682,00
124105 Távfűt. vezetékek KEOP 5.4.0/12-2013-0012. I ütem		463 117 270,00	0,00	463 117 270,00
1242 EGYÉB ÉPÍTMÉNYEK	Σ	83 125 906,00	0,00	83 125 906,00
124201 Egyéb építmények		83 125 906,00	0,00	83 125 906,00
1243 Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok		5 109 850,00	0,00	5 109 850,00
125 ÜZEMKÖRÖN KIVÜLI INGATLANOK	Σ	3 140 113,00	0,00	3 140 113,00
1251 Jóléti ingatlanok		3 140 113,00	0,00	3 140 113,00
126 INGATLANOKHOZ KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRT. JOGOK	Σ	676 539,00	0,00	676 539,00
1263 Gázos intézményekhez kapcs. vagyoni értékű jogok		676 539,00	0,00	676 539,00
127 Ingatlanok értékhelyesbítése		1 712 736 200,00	80 584 350,00	1 632 151 850,00
129 INGATLANOK TERV. SZER. ÉRTÉKCSÖKK.	Σ	39 387 429,00	1 392 597 943,00	-1 353 210 514,00
1293 ÉPÜLETEK TERV. SZER. ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	Σ	2 404 679,00	75 017 561,00	-72 612 882,00
12931 Üzemi épületek terv szerinti écs.		1 605 726,00	40 064 544,00	-38 458 818,00
12932 Hőközpontok épületeinek terv szerinti écs.		245 056,00	26 529 548,00	-26 284 492,00
12933 Igazgatási épületek terv szerinti écs.		553 897,00	8 423 469,00	-7 869 572,00
12941 TÁVFÜTÉSI VEZETÉKEK TERV. SZER. ÉRTÉKCSÖKK.	Σ	36 982 750,00	1 279 586 929,00	-1 242 604 179,00
1294101 Gőz-és forróvízvez.távhővezeték terv szerinti écs.		36 982 750,00	1 151 165 340,00	-1 114 182 590,00
1294102 Táv. vez. KEOP 5.4.0/09-2009-0003 terv sz. écs.		0,00	14 007 881,00	-14 007 881,00
1294103 Táv. vez. KEOP 5.4.0/09-2010-0009 BG. terv.sz.écs.		0,00	25 694 426,00	-25 694 426,00
1294104 Táv. vez. KEOP 5.4.0/09-2010-0009 ÉK. terv.sz.écs.		0,00	5 040 281,00	-5 040 281,00
1294105 Táv. vez. KEOP 5.4.0/12-2013-0012 terv.sz.écs.		0,00	83 679 001,00	-83 679 001,00
12942 EGYÉB ÉPÍTMÉNYEK TERV. SZER. ÉRTÉKCSÖKK.	Σ	0,00	34 976 487,00	-34 976 487,00
1294201 Egyéb építmények terv. szer. értékcsökkenése		0,00	34 976 487,00	-34 976 487,00
12943 Ingatlanokhoz kapcs. vagyoni ért. jogok t.sz.écs		0,00	1 617 229,00	-1 617 229,00
1295 ÜZEMKÖRÖN KÍVÜLI INGATLANOK TERV SZERINTI ÉCS	Σ	0,00	863 856,00	-863 856,00
12951 Jóléti ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése		0,00	863 856,00	-863 856,00
1296 INGATLANHOZ KAPCS. VAGY. ÉRT.JOG TERV SZ.ÉRTÉKCΣ	Σ	0,00	535 881,00	-535 881,00
12963 Gázos int. kapcs. vagyoni ért. jogok terv sz. écs		0,00	535 881,00	-535 881,00
13 MŰSZAKI BERENDEZÉSEK,GÉPEK,JARMŰVEK	Σ	5 462 085 149,00	3 582 780 020,00	1 879 305 129,00
131 TERMELŐGÉPEK,BERENDEZÉSEK,SZERSZÁMOK	Σ	3 340 826 974,00	67 306 337,00	3 273 520 637,00

	NYÍRTÁVHŐ Kft.	Gazdasági időszak	Pénznem	Készült	SZOLGI 17.78
	Főkönyvi kivonat	2018.01.01 - 2018.12.31	HUF	2019.04.12 09:30	3/17 oldal

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg
13101	Hőközpontok és hőelosztók	3 026 788 587,00	67 306 337,00	2 959 482 250,00
13102	Hőközpontok és hőelosztók lakás NYITÁS 2005	44 442 264,00	0,00	44 442 264,00
13103	Hőközpontok és hőelosztók NYITÁS 2006	13 371 974,00	0,00	13 371 974,00
13104	Hőközpontok és hőelosztók lakás NYITÁS 2006	15 148 442,00	0,00	15 148 442,00
13105	Hőközpontok és hőelosztók NYITÁS 2007	10 134 305,00	0,00	10 134 305,00
13106	Hőközpontok és hőelosztók lakás NYITÁS 2007	17 899 546,00	0,00	17 899 546,00
13107	Hőközpontok és hőelosztók NYITÁS 2008	10 007 282,00	0,00	10 007 282,00
13108	Hőközpontok és hőelosztók lakás NYITÁS 2008	25 450 974,00	0,00	25 450 974,00
13109	Hőközpontok és hőelosztók NYITÁS 2009	14 857 805,00	0,00	14 857 805,00
13110	Hőközpontok és hőelosztók lakás NYITÁS 2009	12 015 739,00	0,00	12 015 739,00
13111	Hőközpontok és hőelosztók lakás NYITÁS 2010	1 646 440,00	0,00	1 646 440,00
13112	Hőközpontok és hőelosztók lakás NYITÁS 2012	3 201 057,00	0,00	3 201 057,00
13113	Hőközpont KEOP 5.4.0/09-2009-0003	71 832 899,00	0,00	71 832 899,00
13114	Hőközpont KEOP 5.4.0/09-2010-0009 ÉK.	59 923 292,00	0,00	59 923 292,00
13115	Hőközpontok és hőelosztók lakás NYITÁS 2015.	826 529,00	0,00	826 529,00
13116	Hőközpontok és hőelosztók NYITÁS 2016	1 700 312,00	0,00	1 700 312,00
13117	Hőközpontok és hőelosztók lakás NYITÁS 2016	4 463 089,00	0,00	4 463 089,00
13118	Hőközpontok és hőelosztók lakás NYITÁS 2017	6 178 300,00	0,00	6 178 300,00
13119	Hőközpontok és hőelosztók lakás NYITÁS 2018	938 138,00	0,00	938 138,00
132	TÁVLEOLVASÓ RENDSZER RÁDIÓS VÍZMÉRŐ Σ	784 111,00	0,00	784 111,00
1321	Távleolvasó rendszer rádiós vízmérő	784 111,00	0,00	784 111,00
133	KAZÁNHÁZI TECHNOLÓGIA Σ	710 362 339,00	21 905 645,00	688 456 694,00
1331	Kazánházi technológia	710 362 339,00	21 905 645,00	688 456 694,00
137	Műszaki ber., gépek, járművek értékhelyesbítése	1 335 090 183,00	37 947 447,00	1 297 142 736,00
139	MŰSZAKI BEREDEZÉSEK,GÉPEK,JÁRM. TERV.SZER.ÉCS Σ	75 021 542,00	3 455 620 591,00	-3 380 599 049,00
1391	TERMELŐGÉPEK,BEREDEZÉSEK,SZERSZÁMOK TERV.SΣ	66 621 253,00	3 098 910 483,00	-3 032 289 230,00
139101	Hőközpontok és hőelosztók terv szerinti écs.	66 621 253,00	2 801 399 309,00	-2 734 778 056,00
139102	Hőközpontok és hőelosztók lakás NYITÁS 2005 écs.	0,00	44 442 264,00	-44 442 264,00
139103	Hőközpontok és hőelosztók NYITÁS 2006 écs.	0,00	13 371 974,00	-13 371 974,00
139104	Hőközpontok és hőelosztók lakás NYITÁS 2006 écs.	0,00	15 148 442,00	-15 148 442,00
139105	Hőközpontok és hőelosztók NYITÁS 2007 écs.	0,00	10 134 305,00	-10 134 305,00
139106	Hőközpontok és hőelosztók lakás NYITÁS 2007 écs.	0,00	17 899 546,00	-17 899 546,00
139107	Hőközpontok és hőelosztók NYITÁS 2008 écs	0,00	10 007 282,00	-10 007 282,00
139108	Hőközpontok és hőelosztók lakás NYITÁS 2008 écs.	0,00	25 450 974,00	-25 450 974,00
139109	Hőközpontok és hőelosztók NYITÁS 2009 écs.	0,00	14 857 805,00	-14 857 805,00
139110	Hőközpontok és hőelosztók lakás NYITÁS 2009 écs.	0,00	12 015 739,00	-12 015 739,00
139111	Hőközpontok és hőelosztók lakás NYITÁS 2010 écs.	0,00	1 646 440,00	-1 646 440,00
139112	Hőközpontok és hőelosztók lakás NYITÁS 2012 écs.	0,00	2 841 964,00	-2 841 964,00
139113	Hőközpont KEOP 5.4.0/09-2009-0003 écs.	0,00	71 832 899,00	-71 832 899,00
139114	Hőközpont KEOP 5.4.0/09-2010-0009 ÉK. écs.	0,00	54 348 063,00	-54 348 063,00
139115	Hőközpontok és hőelosztók lakás NYITÁS 2015. écs.	0,00	369 994,00	-369 994,00
139116	Hőközpontok és hőelosztók NYITÁS 2016 écs	0,00	560 518,00	-560 518,00
139117	Hőközpontok és hőelosztók lakás NYITÁS 2016 écs	0,00	1 424 199,00	-1 424 199,00
139118	Hőközpontok és hőelosztók lakás NYITÁS 2017 écs	0,00	1 124 106,00	-1 124 106,00
139119	Hőközpontok és hőelosztók lakás NYITÁS 2018 écs	0,00	34 660,00	-34 660,00
1392	TÁVLEOLVASÓ RENDSZER RÁDIÓS VÍZMÉRŐ TERV.SZERΣ	0,00	691 742,00	-691 742,00
13921	Távleolvasó rendszer rádiós vízmérő terv.szer.écs.	0,00	691 742,00	-691 742,00
1393	KAZÁNHÁZI TECHNOLÓGIA TERV SZERINTI ÉCS Σ	8 400 289,00	356 018 366,00	-347 618 077,00
13931	Kazánház technológia terv. szerinti écs.	8 400 289,00	356 018 366,00	-347 618 077,00
14	EGYÉB BEREDEZÉSEK,GÉPEK,JARMŰVEK Σ	459 212 104,00	320 877 899,00	138 334 205,00
141	ÜZEMI GÉPEK,BEREDEZÉSEK,SZERSZÁMOK Σ	142 722 789,00	4 594 793,00	138 127 996,00
1412	Egyéb gépek berendezések műszerek	64 409 042,00	2 888 496,00	61 520 546,00
1413	Szállítóeszközök, hírközlő berendezések	46 614 372,00	0,00	46 614 372,00
1414	Szerszámok, munkaruha	12 404 505,00	1 706 297,00	10 698 208,00
1415	Napelemes rendszer KEOP-4.10.0/A/12-2013-0155	17 003 429,00	0,00	17 003 429,00
1416	Nagyértékű gépek, berend. szerszámok GINOP-5.2.4.	1 387 211,00	0,00	1 387 211,00
1417	Kisértékű gépek, berend. szerszámok GINOP-5.2.4.	904 230,00	0,00	904 230,00
142	EGYÉB JARMŰVEK Σ	82 858 952,00	4 914 345,00	77 944 607,00
1421	Személyszállító járművek	16 841 537,00	0,00	16 841 537,00

	NYÍRTÁVHŐ Kft.		Gazdasági időszak	Pénznem	Készült	SZOLGI 17.78
	Főkönyvi kivonat		2018.01.01 - 2018.12.31	HUF	2019.04.12 09:30	4/17 oldal
Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg		
1422	Egyéb járművek	66 017 415,00	4 914 345,00	61 103 070,00		
143	IRODAI, IGAZGATÁSI BEREND. FELSZERELÉSEK	Σ 82 572 922,00	2 880 549,00	79 692 373,00		
1431	Irodai igazgatási berend. felszerelések	50 965 081,00	2 880 549,00	48 084 532,00		
1432	Számítástechnikai berendezések	31 607 841,00	0,00	31 607 841,00		
144	ÜZEMKÖRÖN KIVÜLI BEREND. FELSZERELÉSEK	Σ 599 526,00	47 822,00	551 704,00		
1441	Jóléti jellegű berend. felszerelések	599 526,00	47 822,00	551 704,00		
145	EGYÉB ESZKÖZÖK	Σ 93 356 240,00	0,00	93 356 240,00		
1452	Rádiós vízmérők	93 356 240,00	0,00	93 356 240,00		
146	KÉPZŐMŰVÉSZETI ALKOTÁSOK	Σ 1 440 007,00	0,00	1 440 007,00		
1461	Képzőművészeti alkotások	1 440 007,00	0,00	1 440 007,00		
147	Egyéb berendezések,gépek járművek értékhelyesbítés	44 636 223,00	4 498 234,00	40 137 989,00		
149	EGYÉB BEREND.GÉPEK JÁRMŰVEK TERV.SZ.ÉCS.	Σ 11 025 445,00	303 942 156,00	-292 916 711,00		
1491	ÜZEMI GÉPEK.BER.SZERSZ.TERV.SZER.ÉCS.	Σ 4 594 793,00	85 966 537,00	-81 371 744,00		
14912	Egyéb gép,berendezés,műszer terv.sz.écs.	2 888 496,00	27 631 268,00	-24 742 772,00		
14913	Szállítóeszk.hírközlő ber.terv.szer.écs.	0,00	32 819 043,00	-32 819 043,00		
14914	Szerszámok, munkaruhák terv. szer.écs.	1 706 297,00	12 404 505,00	-10 698 208,00		
14915	Napelemes r. terv.sz.écsKEOP-4.10.0/A/12-2013-0155	0,00	11 953 443,00	-11 953 443,00		
14916	Nagyértékű gépek,berend.szerszámok ÉCS GINOP-5.2.4	0,00	254 048,00	-254 048,00		
14917	Kisértékű gépek,berend.szerszámok ÉCS GINOP-5.2.4.	0,00	904 230,00	-904 230,00		
1492	EGYÉB JÁRMŰVEK TERV SZER. ÉCS.	Σ 3 502 281,00	48 109 617,00	-44 607 336,00		
14921	Személyszáll.járm.terv. szer.écs.	0,00	10 255 036,00	-10 255 036,00		
14922	Egyéb járművek terv.szer. écs.	3 502 281,00	37 854 581,00	-34 352 300,00		
1493	IRODAI,IGAZGATÁSI BER.FELSZ.TERV SZ.ÉCS	Σ 2 880 549,00	75 959 419,00	-73 078 870,00		
14931	Irodai igazgatási ber.felsz. terv sz.écs	2 880 549,00	47 798 746,00	-44 918 197,00		
14932	Számítástechnikai berend. terv szer.écs	0,00	28 160 673,00	-28 160 673,00		
1494	ÜZEMKÖRÖN KIVÜLI BER.FELSZ.TERV SZ.ÉCS.	Σ 47 822,00	550 343,00	-502 521,00		
14941	Jóléti jellegű ber.felszer.terv sz.écs.	47 822,00	550 343,00	-502 521,00		
1495	EGYÉB ESZKÖZÖK TERV.SZERINTI ÉCS.	Σ 0,00	93 356 240,00	-93 356 240,00		
14952	Rádiós vízmérők terv.sz.écs.	0,00	93 356 240,00	-93 356 240,00		
15	TÁRGYI ESZKÖZ ÁTMINŐSÍTÉSI SZLA	Σ 0,00	0,00	0,00		
16	BERUHÁZÁSOK (FELÚJÍTÁSOK)	Σ 618 614 774,00	583 124 913,00	35 489 861,00		
161	BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	Σ 611 166 776,00	575 676 915,00	35 489 861,00		
16101	Idegen kivitelezésben megv.beruházás	362 168 689,00	360 504 244,00	1 664 445,00		
16102	Saját kivitelezésben megv.beruházás	18 493 993,00	18 493 993,00	0,00		
16103	Idegen kivit.megv.ber. Gázüzemű int.	80 145 549,00	79 785 549,00	360 000,00		
16105	Idegen kivit.megv. beruh. NYITÁS	0,00	0,00	0,00		
16106	Saját kivit. megv. beruh. NYITÁS	938 138,00	938 138,00	0,00		
16113	Idegen kivit.megv. beruh. Geotermikus energiahasz.	1 990 000,00	0,00	1 990 000,00		
16117	Id. kivit. megv. ber. KEHOP /Vez.és hkp 5.3.1-17/	19 055 416,00	0,00	19 055 416,00		
16119	Idegen kivit. megv. beruh. KEHOP /Napelem/	1 790 000,00	0,00	1 790 000,00		
16121	Idegen kivit.megv.beruh. /Biomassza/	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00		
16123	Idegen kivit.megv. beruh. TOP-6.5.1-16	114 382 759,00	114 382 759,00	0,00		
16124	Saját kivit. megv. beruh. TOP-6.5.1-16	1 572 232,00	1 572 232,00	0,00		
16126	Idegen kivit.megv.beruh. KEHOP 2019-2020	9 230 000,00	0,00	9 230 000,00		
163	HASZNÁLATBA NEM VETT ÚJ EGYÉB TÁRGYI ESZKÖZÖK	Σ 7 447 998,00	7 447 998,00	0,00		
1632	Használatba nem vett egyéb berendezések	7 447 998,00	7 447 998,00	0,00		
17	RÉSZESEDÉSEK, BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	Σ 700 000,00	0,00	700 000,00		
172	Részesedések egyéb vállalkozásokban	700 000,00	0,00	700 000,00		
18	HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK	Σ 0,00	0,00	0,00		
19	TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖNÖK	Σ 56 983,00	56 983,00	0,00		
191	Dolgozóknak tartósan adott munkáltatói kölcsönök	56 983,00	56 983,00	0,00		

	NYÍRTÁVHŐ Kft.	Gazdasági időszak	Pénznem	Készült	SZOLGI 17.78
	Főkönyvi kivonat	2018.01.01 - 2018.12.31	HUF	2019.04.12 09:30	5/17 oldal
Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg	
2 KÉSZLETEK	Σ	302 219 978,41	255 310 053,40	46 909 925,01	
21 ANYAGOK	Σ	155 749 782,47	109 551 139,82	46 198 642,65	
211 Alapanyagok		94 409 236,63	52 362 272,49	42 046 964,14	
212 Rezsianyagok		8 802 513,71	5 950 451,59	2 852 062,12	
213 Egyéb anyagok		2 168 455,22	2 132 528,48	35 926,74	
215 Propán nyersgáz		2 969 398,00	2 416 612,00	552 786,00	
217 Nyomtatványok,irodaszerek		2 727 290,00	2 477 582,00	249 708,00	
218 Hulladékok		6 211 732,82	5 750 537,17	461 195,65	
219 Raktárak közötti átvezetési számla		38 461 156,09	38 461 156,09	0,00	
22 ANYAGÁRKÜLÖNBÖZET	Σ	35 646 378,40	35 646 378,40	0,00	
229 Anyagárkülönbözet		35 646 378,40	35 646 378,40	0,00	
23 EGY ÉVEN BELÜL ELHASZN. ANYAGI ESZKÖZÖK	Σ	8 228 720,54	7 517 438,18	711 282,36	
233 Munka és védőruhák		5 618 803,54	4 907 521,18	711 282,36	
239 Egy éven belül elh.anyagi eszk.árkül.		2 609 917,00	2 609 917,00	0,00	
24 NÖVENDEK.HÍZÓ ÉS EGYÉB ÁLLATOK	Σ	0,00	0,00	0,00	
26 KERESKEDELMİ ÁRUK	Σ	0,00	0,00	0,00	
27 KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK	Σ	102 595 097,00	102 595 097,00	0,00	
2711 Közvetített szolgáltatások		1 252 102,00	1 252 102,00	0,00	
2712 Közvetített szolg. csatornadíj,vízterherhelési díj	Σ	101 342 995,00	101 342 995,00	0,00	
27121 Közvetített szolg. csatornadíj		99 613 979,00	99 613 979,00	0,00	
27122 Közvetített szolg. vízterhelési díj		1 729 016,00	1 729 016,00	0,00	
28 BETÉTDIJAS GÖNGYÖLEGEK	Σ	0,00	0,00	0,00	

	NYÍRTÁVHŐ Kft.	Gazdasági időszak	Pénznem	Készült	SZOLGI 17.78
	Főkönyvi kivonat	2018.01.01 - 2018.12.31	HUF	2019.04.12 09:30	6/17 oldal

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg
3 KÖVETELÉSEK PÉNZÜGYI ESZK.ÉS AKT.ID.ELH	Σ	19 680 027 788,50	18 324 226 112,55	1 355 801 675,95
31 KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL	Σ	6 733 054 306,00	6 613 097 843,45	119 956 462,55
311 KÖZÜLETI KÖVETELÉSEK	Σ	1 958 330 442,00	1 919 785 639,45	38 544 802,55
3111 Belföldi követelések		25 881 312,00	23 421 482,00	2 459 830,00
311900 Közületi vevők távhőszolgáltatás		1 927 413 390,00	1 891 298 561,00	36 114 829,00
311902 Téves jóváírások		855 646,00	885 502,45	-29 856,45
311903 Közületi fogy.díjbehajtási befiz.		4 180 094,00	4 180 094,00	0,00
312 LAKOSSÁGI KÖVETELÉSEK	Σ	2 454 925 233,00	2 144 424 906,00	310 500 327,00
312001 Lakossági fogy.díjkivetés		2 417 092 438,00	2 106 592 111,00	310 500 327,00
312003 Lakossági fogy.díjbehajtási befiz.		37 832 795,00	37 832 795,00	0,00
313 Egyéb követelések	Σ	448 982,00	623 967,00	-174 985,00
3132 Pénztári befizetések elszámolási számla		32 625,00	32 625,00	0,00
3134 Epreskert u. 62. Társasház elsz.szla		123 101,00	175 487,00	-52 386,00
3135 Semmelweis u. 6. Társasház elsz.szla		293 256,00	415 855,00	-122 599,00
315 Lakossági követelések befizetései		2 291 500 575,00	2 291 500 575,00	0,00
316 Közületi köv.értékveszt.és.a.visszaírása		940 448,00	8 796 894,00	-7 856 446,00
317 Lakossági köv.értékveszt.és.a.visszaír.		26 908 626,00	247 965 862,00	-221 057 236,00
32 KÖVETELÉSEK KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSSAL SZ.	Σ	1 686 318,00	411 570,00	1 274 748,00
321 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		1 686 318,00	411 570,00	1 274 748,00
33 KÖVETELÉSEK EGYÉB RÉSZ.VISZ.LÉVŐ VÁLL.SZ	Σ	0,00	0,00	0,00
34 VÁLTÓKÖVETELÉSEK	Σ	0,00	0,00	0,00
35 ADOTT ELŐLEGEK	Σ	9 400,00	9 400,00	0,00
352 Beruházásokra adott előlegek		0,00	0,00	0,00
354 Szolgáltatásra adott előlegek		9 400,00	9 400,00	0,00
36 EGYÉB KÖVETELÉSEK	Σ	2 408 205 771,01	1 935 436 443,01	472 769 328,00
361 MUNKAVÁLLALÓKKAL SZEMBENI KÖVETELÉSEK	Σ	25 093 888,01	25 369 875,01	-275 987,00
3611 ELŐLEGEK	Σ	2 135 963,00	1 931 963,00	204 000,00
36111 Munkavállalók munkabér előleg számla		2 036 000,00	1 832 000,00	204 000,00
36112 Munkavállalók előre kifizetett munkabére		99 963,00	99 963,00	0,00
3612 ELŐÍRT TARTOZÁSOK	Σ	4 229 931,00	4 709 918,00	-479 987,00
36122 Munkavállalók más szerv.sz. f.köt. elszámolási sz		3 699 931,00	4 135 418,00	-435 487,00
36125 Munkavállalók önk.egészségpénzt.elszámolási számla		60 000,00	65 000,00	-5 000,00
36126 Munkavállalók önk.nyugdíjpénzt.elszámolási számla		470 000,00	509 500,00	-39 500,00
3613 KÜLÖNFÉLE ELSZÁMOLÁSOK	Σ	18 727 994,01	18 727 994,01	0,00
36132 Elszámolási előleg,ellátmány		1 334 000,00	1 334 000,00	0,00
36133 Díjbeszedőknek kiadott váltópénz		11 420 000,00	11 420 000,00	0,00
36134 Postabélyeg,illetékbélyeg		150 600,00	150 600,00	0,00
36137 Üzemanyag elszámolási számla		5 823 394,01	5 823 394,01	0,00
369 KÜLÖNFÉLE EGYÉB KÖVETELÉSEK	Σ	2 383 111 883,00	1 910 066 568,00	473 045 315,00
3691 Dolg.adott kölcs. rövid lej.törl.részl.		64 066,00	52 782,00	11 284,00
3692 Egyéb követelések elszámolási számla	Σ	303 060 710,00	96 473 070,00	206 587 640,00
36921 Egyéb kifizetések elszámolási számla		130 539 601,00	21 838 587,00	108 701 014,00
36922 Egyéb követelések számlarendezések		3 375 061,00	3 375 061,00	0,00
36923 Egyéb követelések ÁFA		169 146 048,00	71 259 422,00	97 886 626,00
3693 Lakossági áthúzódó befizetések		5 680 002,00	5 369 013,00	310 989,00
3694 Egyéb követelések elszámolási számla /nyeremény/		200 000,00	300 000,00	-100 000,00
3695 Egyéb követelés elszámolási számla		311 166,00	29 400,00	281 766,00
36961 Egyéb követelés fordított ÁFA		46 430 615,00	46 430 615,00	0,00
36962 Egyéb követelés saját rezsiz beruházás ÁFA		5 246 676,00	5 246 676,00	0,00
3697 Egyéb követelés		614 735,00	604 960,00	9 775,00
36981 Távhőtámogatás igénylése 2011. októbertől		961 792 962,00	961 792 962,00	0,00
36991 Távhőtámogatás teljesítése 2011. októbertől		1 059 710 951,00	793 767 090,00	265 943 861,00
37 ÉRTÉKPAPIROK	Σ	0,00	0,00	0,00
38 PÉNZESZKÖZÖK	Σ	6 691 946 093,49	6 325 183 190,09	366 762 903,40
381 PÉNZTÁRAK	Σ	55 342 875,00	54 366 360,00	976 515,00
3811 Pénztár központ		55 342 875,00	54 366 360,00	976 515,00
382 VALUTAPÉNZTÁR	Σ	99 963,00	99 963,00	0,00
3821 Valutapénztár (EUR)		99 963,00	99 963,00	0,00
384 ELSZÁMOLÁSI BETÉTSZÁMLA	Σ	6 388 006 112,34	6 023 222 944,80	364 783 167,54

	NYÍRTÁVHŐ Kft.	Gazdasági időszak	Pénznem	Készült	SZOLGI 17.78
	Főkönyvi kivonat	2018.01.01 - 2018.12.31	HUF	2019.04.12 09:30	7/17 oldal

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg
38411	Elszámolási betétszámla OTP Bank	2 904 018 670,00	2 673 769 960,00	230 248 710,00
38412	OTP Kártyaszámla	3 756 855,00	3 681 443,00	75 412,00
38413	OTP Lakásalap számla	3 150 593,00	25 864,00	3 124 729,00
38421	Elszámolási betétszámla CIB Bank	3 474 638 122,34	3 344 303 805,80	130 334 316,54
38422	CIB Kártyaszámla	2 441 872,00	1 441 872,00	1 000 000,00
385	ELKÜLÖNÍTETT BETÉTSZÁMLÁK Σ	2 475 002,86	1 477 584,00	997 418,86
3853	Biztosítékként elkülönített pénzeszközök	2 475 002,86	1 477 584,00	997 418,86
389	ÁTVEZETÉSI SZÁMLÁK Σ	246 022 140,29	246 016 338,29	5 802,00
3891	Bankszla.és házipénztár k.forg.átv.szla.	33 672 323,00	33 672 323,00	0,00
3892	Bankszla.egymás közötti pénzforg.átv.sz.	5 836 208,29	5 836 208,29	0,00
3893	Áfa átvezetési számla	206 486 832,00	206 486 832,00	0,00
3894	Átvezetési számla útonlévő pénzeszközök	26 777,00	20 975,00	5 802,00
39	AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK Σ	3 845 125 900,00	3 450 087 666,00	395 038 234,00
391	Bevételek aktiv időbeli elhatárolása	3 836 212 128,00	3 446 482 309,00	389 729 819,00
392	Költségek,ráford. aktiv időbeli elhat.	8 913 772,00	3 605 357,00	5 308 415,00

	NYÍRTÁVHŐ Kft.	Gazdasági időszak	Pénznem	Készült	SZOLGI 17.78
	Főkönyvi kivonat	2018.01.01 - 2018.12.31	HUF	2019.04.12 09:30	8/17 oldal

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg
4 FORRÁSOK	Σ	30 405 277 568,53	38 098 562 739,10	-7 693 285 170,57
41 SAJÁT TŐKE	Σ	276 274 903,51	6 036 469 195,08	-5 760 194 291,57
411 Jegyzett tőke		0,00	1 132 845 000,00	-1 132 845 000,00
412 TŐKETARTALÉK	Σ	1 884 641,00	56 319 068,48	-54 434 427,48
4121 Tőketart.növ.más váll.végl.átv.pénz.e.m.		0,00	4 698 459,30	-4 698 459,30
4122 Tőketart.csökk.más váll.végl.áta.pénz.m.		1 884 641,00	0,00	1 884 641,00
4123 Alapítók ált.tőketart.végl.átad.össz.		0,00	51 620 609,18	-51 620 609,18
413 EREDMÉNYTARTALÉK	Σ	0,00	1 591 392 230,09	-1 591 392 230,09
4131 Eredménytartalék		0,00	1 591 392 230,09	-1 591 392 230,09
414 LEKÖTÖTT TARTALÉK	Σ	313 471,00	313 471,00	0,00
4142 Lekötött tartalék eredménytartalékból		313 471,00	313 471,00	0,00
417 Értékelési tartalék		125 385 644,00	3 106 908 278,00	-2 981 522 634,00
419 MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	Σ	148 691 147,51	148 691 147,51	0,00
4191 Mérleg szerinti nyereség		148 691 147,51	148 691 147,51	0,00
42 CÉLTARTALÉK	Σ	275 405 156,00	373 928 000,00	-98 522 844,00
4235 Egyéb céltartalék 2016.		174 442 000,00	174 442 000,00	0,00
4236 Egyéb céltartalék 2017.		100 963 156,00	199 486 000,00	-98 522 844,00
44 HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGE	Σ	0,00	0,00	0,00
45 RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	Σ	5 018 046 830,00	5 409 420 960,00	-391 374 130,00
454 BELFÖLDI SZÁLLÍTÓK	Σ	5 018 046 830,00	5 409 420 960,00	-391 374 130,00
4541 Belföldi anyag- és áruszállítók		5 018 046 830,00	5 409 420 960,00	-391 374 130,00
46 ADÓELSZÁMOLÁSI SZÁMLA	Σ	6 438 724 290,00	6 243 770 537,00	194 953 753,00
461 TÁRSASÁGI ADO ELSZÁMOLÁS	Σ	13 506 000,00	22 000,00	13 484 000,00
4611 Tárgyévi társasági adó elszámolása		13 506 000,00	22 000,00	13 484 000,00
462 SZEMÉLYI JÖVÉDELEMA DÓ ELSZÁMOLÁSA	Σ	68 766 865,00	68 109 719,00	657 146,00
4621 M.vizonyból szárm.jöv.szem.jöv. adó elsz.		62 733 000,00	62 366 442,00	366 558,00
4624 Természetbeni juttatások SZJA előlege		6 033 865,00	5 743 277,00	290 588,00
463 KÖLTSÉGVETÉSI BEFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEK	Σ	182 588 083,00	183 305 311,00	-717 228,00
4631 KÜLÖNFÉLE BEFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEK	Σ	175 077 083,00	175 794 311,00	-717 228,00
46312 Szociális hozzájár.adó befiz. kötelezettségek		78 102 979,00	78 102 979,00	0,00
46314 Szakképzési hozzájár.befiz. köt.		6 404 012,00	6 404 012,00	0,00
46315 Egészségügyi hozzájár.befiz. köt.		6 623 084,00	6 623 084,00	0,00
46316 Nyugdíjbizt. Alap befiz. köt.		43 378 003,00	43 378 003,00	0,00
46317 EB-MEP járulék befiz. köt.		36 035 426,00	36 035 426,00	0,00
46318 Rehabilitációs hozzájár.befiz. köt.		3 353 400,00	3 353 400,00	0,00
46319 Innovációs jár. befiz.köt.		1 180 179,00	1 897 407,00	-717 228,00
4632 EGYÉB BEFIZETÉSI KÖTELÉZETTSÉG	Σ	410 000,00	410 000,00	0,00
46322 NAV által megállapított befizetendő adók		410 000,00	410 000,00	0,00
4633 KÖZMŰVEZETÉK ADÓ BEFIZ. KÖTELEZETTSÉG	Σ	7 101 000,00	7 101 000,00	0,00
46331 Közművezeték adó befiz. kötelezettség		7 101 000,00	7 101 000,00	0,00
464 KÖLTSÉGVETÉSI BEFIZ. KÖT. TELJESÍTÉSE	Σ	185 379 610,00	184 113 910,00	1 265 700,00
4641 KÜLÖNFÉLE BEFIZ. KÖT. TELJESÍTÉSE	Σ	177 868 610,00	176 602 910,00	1 265 700,00
46412 Szociális hozzájár. adó befiz. köt.telj.		76 718 000,00	78 103 000,00	-1 385 000,00
46414 Szakképzési hozzájár.befiz.köt.telj.		6 810 000,00	6 405 000,00	405 000,00
46415 Egészségügyi hozzájár.befiz.köt. telj.		7 534 084,00	6 623 084,00	911 000,00
46416 Nyugdíjbizt. Alap befiz.köt.telj.		43 081 000,00	43 902 000,00	-821 000,00
46417 EB-MEP járulék befiz. köt. telj.		36 686 426,00	36 692 426,00	-6 000,00
46418 Rehabilitációs hozzájár.befiz. köt. telj.		3 362 100,00	3 697 400,00	-335 300,00
46419 Innovációs jár. befiz. köt. telj.		3 677 000,00	1 180 000,00	2 497 000,00
4642 EGYÉB BEFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG TELJ.	Σ	410 000,00	410 000,00	0,00
46422 NAV által megállapított befiz. adók teljesítése		410 000,00	410 000,00	0,00
4643 KÖZMŰVEZETÉK ADÓ BEFIZ. KÖT. TELJESÍTÉSE	Σ	7 101 000,00	7 101 000,00	0,00
46431 Közművezeték adó befizetési kötelezettség telj.		7 101 000,00	7 101 000,00	0,00
466 ELŐZETESEN FELSZÁMITOTT ÁLT.FORG.ADÓ	Σ	5 970 537 035,00	0,00	5 970 537 035,00
4661 Beérk.anyag és ktg.számlák e.felsz.ÁFA		5 899 322 060,00	0,00	5 899 322 060,00
4662 Fordított adózás szer. e.felsz. ÁFA		47 696 020,00	0,00	47 696 020,00
4665 Belső számlák után visszaig. ÁFA		23 518 955,00	0,00	23 518 955,00
467 FIZETENDŐ ÁLTALÁNOS FORGALMI ADÓ	Σ	0,00	1 405 774 016,00	-1 405 774 016,00
4671 Vevő által fizetendő ÁFA		0,00	1 334 413 665,00	-1 334 413 665,00

	NYÍRTÁVHŐ Kft.	Gazdasági időszak	Pénznem	Készült	SZOLGI 17.78
	Főkönyvi kivonat	2018.01.01 - 2018.12.31	HUF	2019.04.12 09:30	9/17 oldal

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg
4672 Fordított adózás után fizetendő ÁFA		0,00	47 696 020,00	-47 696 020,00
4675 Belső számlák alapján fizetendő ÁFA		0,00	23 664 331,00	-23 664 331,00
468 ÁLTALÁNOS FORG.ADÓ ELSZ.SZÁMLA	Σ	149 000,00	4 392 150 870,00	-4 392 001 870,00
4681 Általános forgalmi adó elsz. számla		149 000,00	4 392 150 870,00	-4 392 001 870,00
469 HELYI ADÓK ELSZÁMOLÁSI SZÁMLA	Σ	17 797 697,00	10 294 711,00	7 502 986,00
4691 Iparüzési adó		12 367 905,00	4 781 520,00	7 586 385,00
4692 Gépjárműadó		365 374,00	365 374,00	0,00
4693 Építményadó		4 679 062,00	4 679 062,00	0,00
4694 Cégauto adó		385 356,00	468 755,00	-83 399,00
47 RÖVID LEJ.KÖT.ELSZ.SZÁMLA	Σ	711 697 212,00	812 731 461,00	-101 034 249,00
471 JÖVEDELEM ELSZÁMOLÁSI SZÁMLA	Σ	431 345 357,00	459 374 430,00	-28 029 073,00
4711 Jövedelemelszámolási számla		431 345 357,00	459 374 430,00	-28 029 073,00
473 Társadalombiztosítási kötelezettség		7 541 970,00	7 054 029,00	487 941,00
477 Családtámogatási kötelezettség elszámolási szla		79 226,00	79 226,00	0,00
479 KÜLÖNFÉLE EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖT.	Σ	272 730 659,00	346 223 776,00	-73 493 117,00
47903 Egyéb kötelezettség		14 197 149,00	15 786 246,00	-1 589 097,00
47909 Visszafizetési kötelezettséggel járó biztosítékok		2 320 117,00	3 317 535,00	-997 418,00
47915 Rövid lejáratú kötelezettség /lakosság/		5 312 466,00	10 677 484,00	-5 365 018,00
47916 Rövid lejáratú kötelezettség /közület/		58 479 175,00	124 020 759,00	-65 541 584,00
47918 Téli rezsicsökkentésre kapott tám. elsz.számla		192 421 752,00	192 421 752,00	0,00
48 PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	Σ	19 626 110,00	1 556 739 519,00	-1 537 113 409,00
4811 BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	Σ	-70 378 248,00	-26 787 248,00	-43 591 000,00
48111 Befolyt,elszámolt bevételek elhat.		-70 378 248,00	-26 787 248,00	-43 591 000,00
4821 KÖLTSÉGEK,RÁFORDÍTÁSOK PASSZÍV ID.ELHAT.	Σ	6 255 429,00	16 169 841,00	-9 914 412,00
48211 Mérlegford.előtti id.terh.ktg.ráford.elh		6 255 429,00	16 169 841,00	-9 914 412,00
4831 HALASZTOTT BEVÉTELEK	Σ	77 080 159,00	1 472 348 931,00	-1 395 268 772,00
48311 FEJLESZTÉSI CÉLRA KAPOTT TÁMOGATÁSOK ELH	Σ	77 080 159,00	1 472 348 931,00	-1 395 268 772,00
4831101 Lakossági hozzájárulás NYITÁS		615 024,00	3 299 793,00	-2 684 769,00
4831102 KEOP 5.4. Bethlen G. u.		1 812 488,00	34 284 118,00	-32 471 630,00
4831103 Városi stadion fejl. hozzájárulás		599 943,00	5 550 897,00	-4 950 954,00
4831104 PRO-ESTATE KFT. fejl. hozzájárulás		480 000,00	4 797 372,00	-4 317 372,00
4831105 NYKCE TÁMOGATÁS 2006.		3 370 493,00	36 329 074,00	-32 958 581,00
4831107 KEOP 5.4.0. Északi krt.		10 156 076,00	21 241 259,00	-11 085 183,00
4831108 KEOP 5.4.0/12-2013-0012. I. ü Vay-Damjanich-Toldi		6 418 796,00	53 001 505,00	-46 582 709,00
4831109 KEOP 4.10.0/A/12-2013-0155 Napelemes rendszer		1 222 601,00	3 726 325,00	-2 503 724,00
4831110 KEOP 5.4.0/12-2013-0012 II.ütem Északi-Síp u.		2 496 198,00	137 813 993,00	-135 317 795,00
4831111 Céltartalék elhatárolása 2012.évi		11 240 355,00	232 001 813,00	-220 761 458,00
4831112 KEOP 5.4.0/12-2015-0009. /RETRO/		7 025 401,00	126 697 874,00	-119 672 473,00
4831113 Céltartalék elhatárolása 2013.évi		17 500 569,00	364 897 025,00	-347 396 456,00
4831114 Céltartalék elhatárolása 2014.évi		5 281 117,00	124 547 621,00	-119 266 504,00
4831115 Céltartalék elhatárolása 2015.évi		1 962 437,00	46 444 661,00	-44 482 224,00
4831116 Céltartalék elhatárolása 2016.évi		3 861 829,00	174 442 000,00	-170 580 171,00
4831117 Céltartalék elhatárolása 2017.évi		2 773 905,00	100 963 156,00	-98 189 251,00
4831121 NIF támogatás /Mező u.-Bethlen G. u./		262 927,00	2 310 445,00	-2 047 518,00
4832 TÉRÍTÉS NÉLKÜL ÁTVETT ESZKÖZÖK ELHAT.	Σ	6 668 770,00	95 007 995,00	-88 339 225,00
483201 Térítés nélkül átvett eszk. ért.elhat.		4 882 838,00	73 646 461,00	-68 763 623,00
483202 Térítés nélkül átvett eszk.ért.elhat./Kórház u.1./		1 211 500,00	6 285 068,00	-5 073 568,00
483203 Térítés n. átvett eszk.ért.elhat./Kórház u.1-3.ép/		34 407,00	1 614 309,00	-1 579 902,00
483204 Térítés n. átvett eszk.ért.elhat./Sóstói u. 31/B./		540 025,00	13 462 157,00	-12 922 132,00
49 ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	Σ	17 665 503 067,02	17 665 503 067,02	0,00
491 Nyitómérleg számla		17 665 503 067,02	17 665 503 067,02	0,00

	NYÍRTÁVHŐ Kft.	Gazdasági időszak	Pénznem	Készült	SZOLGI 17.78
	Főkönyvi kivonat	2018.01.01 - 2018.12.31	HUF	2019.04.12 09:30	10/17 oldal

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg
5 KÖLTSÉGNEMEK	Σ	9 614 480 925,02	9 614 480 925,02	0,00
51 ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	Σ	3 147 049 644,05	1 799 957,00	3 145 249 687,05
511 ANYAGKÖLTSÉG	Σ	3 147 049 644,05	1 799 957,00	3 145 249 687,05
5111 ANYAGKÖLTSÉG	Σ	98 434 572,15	64 793,00	98 369 779,15
51111 Anyagköltség		20 639 125,15	0,00	20 639 125,15
51112 Hidegvízdíj		77 795 447,00	64 793,00	77 730 654,00
5112 EGYÉB ANYAGKÖLTSÉG	Σ	10 006 120,60	0,00	10 006 120,60
51121 Nyomtatvány,irodaszer		2 477 582,00	0,00	2 477 582,00
51123 Egyéb anyagköltség		7 528 538,60	0,00	7 528 538,60
5113 ENERGIAKÖLTSÉG	Σ	2 910 403 255,30	1 602,00	2 910 401 653,30
51131 Hőenergia hődíja		1 664 552 593,00	0,00	1 664 552 593,00
51132 Gázmotoros hőenergia		166 170 321,00	0,00	166 170 321,00
51133 Erőművi teljesítménydíj		1 022 391 000,00	0,00	1 022 391 000,00
51134 Villamosenergia		51 436 595,00	1 602,00	51 434 993,00
51135 Benzin ktg.		2 204 876,61	0,00	2 204 876,61
51136 Gázolaj ktg.		3 647 869,69	0,00	3 647 869,69
5114 ENERGIAKÖLTSÉG GÁZÜZEM	Σ	128 205 696,00	1 733 562,00	126 472 134,00
51141 Gáz hőenergia		128 205 696,00	1 733 562,00	126 472 134,00
52 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	Σ	276 249 992,00	8 081 422,00	268 168 570,00
521 ANYAGJELLEGŰ SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	Σ	144 866 913,00	2 869 496,00	141 997 417,00
5211 Belföldi utazási és szállás költség		27 918,00	0,00	27 918,00
5213 Telefonköltség		2 321 855,00	11 964,00	2 309 891,00
5214 Más váll.végzett felúj. nem min.j.ktg	Σ	114 272 131,00	1 460 559,00	112 811 572,00
52141 Javítás, karbantartási költségek		100 038 728,00	1 460 559,00	98 578 169,00
52142 Javítás, karbantartási költségek gázüzem		14 233 403,00	0,00	14 233 403,00
5216 Postaköltség		6 593 146,00	808 811,00	5 784 335,00
5217 Internetdíj		4 504 077,00	69 154,00	4 434 923,00
5218 Szakkönyv, előfizetések		1 522 677,00	479 317,00	1 043 360,00
52191 Egyéb anyagjell. szolgáltatások		14 706 611,00	34 648,00	14 671 963,00
52192 Egyéb anyagjell.szolg.csatornadíj alapdíja		437 746,00	5 043,00	432 703,00
52193 Egyéb anyagjell.szolg.csatornadíj,vízterhelési díj		480 752,00	0,00	480 752,00
522 NEM ANYAGJELLEGŰ SZOLGÁLTATÁS KÖLTSÉGEI	Σ	131 383 079,00	5 211 926,00	126 171 153,00
5221 Bérleti díjak		28 931 544,00	23 620,00	28 907 924,00
5222 Hirdetés,reklám,propaganda		6 300 385,00	39 585,00	6 260 800,00
5223 Oktatás,tapasztalatcsere		2 674 393,00	0,00	2 674 393,00
5224 Más szerv részére fizetett szakértői díjak		16 653 539,00	1 548 624,00	15 104 915,00
5225 Váll.által jogi személynek fiz.tags.díj.		1 759 660,00	0,00	1 759 660,00
5226 Perköltség, illetékbélyeg		10 946 236,00	2 853 338,00	8 092 898,00
5228 Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás		64 117 322,00	746 759,00	63 370 563,00
53 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	Σ	48 822 408,51	2 688 870,00	46 133 538,51
531 Bankköltség	Σ	37 290 659,51	998 303,00	36 292 356,51
5311 Bankköltség jutalék		2 708 514,41	0,00	2 708 514,41
5312 Bankköltség tranzakciós díj		4 600 330,92	0,00	4 600 330,92
5313 Bankköltség postai költségek bank által terhelve		29 470 709,79	998 303,00	28 472 406,79
5314 Bankköltség kezelési költségek		10 282,00	0,00	10 282,00
5316 Bankköltségek egyéb banki költségek		500 822,39	0,00	500 822,39
532 Hatósági díjak		2 641 214,00	0,00	2 641 214,00
533 Biztosítási díjak	Σ	8 890 535,00	1 690 567,00	7 199 968,00
5331 Vagyonbiztosítás		4 602 510,00	920 502,00	3 682 008,00
5332 Gépjárművek kötelező biztosítása		396 650,00	0,00	396 650,00
5333 Gépjárművek cascó biztosítása		1 116 199,00	0,00	1 116 199,00
5334 Dolgozók csoportos biztosítása		803 941,00	0,00	803 941,00
5335 Egyéb biztosítás		1 971 235,00	770 065,00	1 201 170,00
54 BÉRKÖLTSÉG	Σ	430 913 169,00	2 100 000,00	428 813 169,00
5411 Bérköltség		421 193 169,00	0,00	421 193 169,00
5414 Prémium		6 600 000,00	2 100 000,00	4 500 000,00
5415 Tiszteletdíjak		3 120 000,00	0,00	3 120 000,00
55 SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	Σ	47 744 410,00	363 368,00	47 381 042,00
551 KIEMELT SZEMÉLYI JELL. RÁFORDÍTÁSOK	Σ	3 516 623,00	0,00	3 516 623,00

	NYÍRTÁVHŐ Kft.	Gazdasági időszak	Pénznem	Készült	SZOLGI 17.78
	Főkönyvi kivonat	2018.01.01 - 2018.12.31	HUF	2019.04.12 09:30	11/17 oldal

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg
5512	Betegszabadság	2 481 623,00	0,00	2 481 623,00
5515	Segélyek	1 035 000,00	0,00	1 035 000,00
552	SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEK CAFETÉRIA	20 515 963,00	0,00	20 515 963,00
5521	Étkezési hozzájárulás	5 098 759,00	0,00	5 098 759,00
5523	Üdülési hozzájárulás	4 115 766,00	0,00	4 115 766,00
5524	Egyéb személyi jellegű kifizetések	82 321,00	0,00	82 321,00
55242	Egyéb személyi jellegű kifizetések nyugdíjpénztár	82 321,00	0,00	82 321,00
5525	Lakáscélú hitel cafetéria támogatása	1 729 167,00	0,00	1 729 167,00
5526	Béren kívüli pénzösszeg juttatás	9 489 950,00	0,00	9 489 950,00
553	ALKALMAZOTTAKNAK KIFIZETETT KTG TÉRÍTÉS	5 770 379,00	327 628,00	5 442 751,00
5532	Munkabájtár költsége	1 953 827,00	117 049,00	1 836 778,00
5534	Személygépkocsi eseti költségtérítése	1 619 357,00	93 939,00	1 525 418,00
5535	Helyi utazási bérlet költsége	1 607 040,00	116 640,00	1 490 400,00
5536	Védőszemüveg költségtérítése	590 155,00	0,00	590 155,00
554	Reprezentáció,	11 596 828,00	35 740,00	11 561 088,00
5541	Reprezentáció, üzleti tárgyalás	364 056,00	0,00	364 056,00
5542	Repr.üzleti ajándék idegen részére	147 482,00	0,00	147 482,00
5543	Repr, természetben adott juttatás saját dolgozónak	4 268 490,00	35 740,00	4 232 750,00
5544	Reprezentáció, kis értékű ajándék s.dolgozónak	6 816 800,00	0,00	6 816 800,00
555	Személyi jellegű kifiz., repr.,terhelő SZJA	6 344 617,00	0,00	6 344 617,00
5551	Személyi jellegű kifiz.,repr. terhelő SZJA	5 657 277,00	0,00	5 657 277,00
5552	Személyi jell.kifiz.adóköteles telefonktg	687 340,00	0,00	687 340,00
56	BÉRJÁRULÉKOK	95 698 723,00	441 000,00	95 257 723,00
561	Szociális hozzájárulási adó	78 541 729,00	409 500,00	78 132 229,00
562	Egészségügyi hozzájárulás	6 470 084,00	0,00	6 470 084,00
563	Táppénz hozzájárulás	895 748,00	0,00	895 748,00
564	Szakképzési hozzájárulás	6 437 762,00	31 500,00	6 406 262,00
565	Rehabilitációs hozzájárulás	3 353 400,00	0,00	3 353 400,00
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	334 591 715,00	0,00	334 591 715,00
571	Tervszerinti értékcsökkenési leírás	327 368 088,00	0,00	327 368 088,00
572	Kisértékű t.e.használatbavételkori écs.l	7 223 627,00	0,00	7 223 627,00
58	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	1,39	21 004 364,00	-21 004 362,61
581	SAJÁT ELŐÁLL. ESZKÖZÖK AKTIVÁLT ÉRTÉKE	1,39	21 004 364,00	-21 004 362,61
5811	S.váll. végzett ipari beruházás akt.ért.	1,39	21 004 364,00	-21 004 362,61
59	KÖLTSÉGNEM ÁTVEZETÉSI SZÁMLA	5 233 410 862,07	9 578 001 944,02	-4 344 591 081,95
591	Egyéb közvetlen ktg. átvezetési szla.	426 170 399,56	426 170 399,56	0,00
592	Egyéb üzemi ált. ktg. átvezetési szla.	0,00	25 442 887,34	-25 442 887,34
593	Vállalati általános ktg. átvezetési szla	0,00	637 531 217,47	-637 531 217,47
594	Értékesítési ktg. átvezetési szla.	0,00	6 028 600,00	-6 028 600,00
595	Elkülönített ktg. átvezetési számla	0,00	4 715 766,00	-4 715 766,00
596	Közvetlen ktg. átvezetési szla.	0,00	3 670 872 611,14	-3 670 872 611,14
5999	Költség nem ellenszámla	4 807 240 462,51	4 807 240 462,51	0,00

	NYÍRTÁVHŐ Kft.	Gazdasági időszak	Pénznem	Készült	SZOLGI 17.78
	Főkönyvi kivonat	2018.01.01 - 2018.12.31	HUF	2019.04.12 09:30	12/17 oldal
Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg	
6 ÁLTALÁNOS KÖLTSÉGEK	Σ	1 113 568 860,37	1 113 568 860,37	0,00	
61 ÜZEMI ÁLTALÁNOS KÖLTSÉGEK	Σ	453 309 736,90	1 696 450,00	451 613 286,90	
611 Távhőszolgáltatás általános költségei	Σ	366 490 593,16	1 435 907,00	365 054 686,16	
6111 Távhőszolgáltatás általános költségei		366 490 593,16	1 435 907,00	365 054 686,16	
612 NYITÁS ÜZEMI ÁLTALÁNOS KÖLTSÉGEK	Σ	2 425 174,00	0,00	2 425 174,00	
6121 Nyitás általános költségei		2 425 174,00	0,00	2 425 174,00	
613 GÁZÜZEMŰ INTÉZMÉNYEK ÁLTALÁNOS KTG-E	Σ	84 393 969,74	260 543,00	84 133 426,74	
6131 Gázüzemű intézmények általános költségei		84 393 969,74	260 543,00	84 133 426,74	
65 ALAPTEVÉKENYSÉGEN KIVÜLI TEV.ÁLT.KTG.	Σ	831 360,16	4 603,00	826 757,16	
651 Saját üdülő üzemeltetés általános költségei		831 360,16	4 603,00	826 757,16	
66 GAZDÁLKODÓ SZERV KÖZP.IRÁNYÍTÁSÁNAK KTG.	Σ	654 711 997,31	11 978 937,00	642 733 060,31	
661 Központi igazgatás általános költségei		649 938 924,31	11 978 937,00	637 959 987,31	
664 Felügyelő bizottsági tagok költségei		3 775 200,00	0,00	3 775 200,00	
666 Téli rezsicsökkentés költségei		997 873,00	0,00	997 873,00	
68 ELKÜLÖNÍTETT KÖLTSÉGEK	Σ	4 715 766,00	0,00	4 715 766,00	
682 Szociális és kulturális költségek		4 715 766,00	0,00	4 715 766,00	
69 ÁLTALÁNOS KÖLTSÉGEK ÁTVEZETÉSI SZÁMLA	Σ	0,00	1 099 888 870,37	-1 099 888 870,37	
691 Egyéb közvetlen üz.ált.ktg. átvez.szla.		0,00	426 170 399,56	-426 170 399,56	
692 Egyéb üzemi általános ktg. átvez.számla		0,00	25 442 887,34	-25 442 887,34	
693 Vállalati általános költségek átvez.szla		0,00	637 531 217,47	-637 531 217,47	
694 Értékesítési költség átvezetési számla		0,00	6 028 600,00	-6 028 600,00	
695 Elkülönített költség átvezetés számla		0,00	4 715 766,00	-4 715 766,00	

	NYÍRTÁVHŐ Kft.	Gazdasági időszak	Pénznem	Készült	SZOLGI 17.78
	Főkönyvi kivonat	2018.01.01 - 2018.12.31	HUF	2019.04.12 09:30	13/17 oldal

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg
7 TEVÉKENYSÉG KÖZVETLEN KÖLTSÉGE	Σ	3 693 671 602,14	3 693 671 602,14	0,00
7111 TÁVFÜTÉS ÉS MELEGVÍZSZOLGÁLTATÁS KÖZVETLEN KTΣ		3 460 410 170,13	3 460 410 170,13	0,00
71111 Távfűtés és melegvízszolgáltatás közvetlen ktg		3 455 496 065,13	3 455 496 065,13	0,00
71112 NYITÁS közvetlen költsége		2 425 174,00	2 425 174,00	0,00
71117 GINOP-5.2.4-16-2016-01121. pályázat közvetlen ktg.		2 488 931,00	2 488 931,00	0,00
7112 ALAPTEVÉKENYSÉGGEL ÖSSZEFÜGGŐ EGYÉB TEV.KÖZΣ		212 220 946,43	212 220 946,43	0,00
71121 Gázüzemű intézmények közvetlen költsége		212 220 946,43	212 220 946,43	0,00
7113 MEGRENDELÉSRE VÉGZETT ÉPÍTŐIPARI TEV.KÖZV.KTG. Σ		36 121,58	36 121,58	0,00
71132 Egyéb építőipari javítási szerelési tev. közv.ktg.		36 121,58	36 121,58	0,00
74 EGYÉB MEGRENDELÉSRE VÉGZETT TEVÉKENYSÉG KÖZV.KΣ		0,00	0,00	0,00
79 SAJÁT ELŐÁLLÍTÁSÚ ESZKÖZÖK BELSŐ SZOLG.KÖZV.KTG Σ		21 004 364,00	21 004 364,00	0,00
791 BERUHÁZÁSOK,FELÚJÍTÁSOK KÖZVETLEN KTG. Σ		21 004 364,00	21 004 364,00	0,00
79101 Saját váll. végzett ipari beruházás		18 493 993,98	18 493 993,98	0,00
79103 Saját váll.végz. ipari beruházás NYITÁS		938 138,02	938 138,02	0,00
79108 Saját váll.végzett beruházás TOP-6.5.1-17		1 572 232,00	1 572 232,00	0,00

	NYÍRTÁVHŐ Kft.	Gazdasági időszak	Pénznem	Készült	SZOLGI 17.78
	Főkönyvi kivonat	2018.01.01 - 2018.12.31	HUF	2019.04.12 09:30	14/17 oldal
Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg	
8 ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKTG. ÉS RÁFORD.	Σ	4 596 808 712,31	80 550 044,42	4 516 258 667,89	
8111 TÁVFÜTÉS ÉS M.VÍZ SZOLG. ELSZ.KÖZV.KTG.	Σ	3 460 349 105,13	0,00	3 460 349 105,13	
81111 Távfűtés és m.víz szolg. elsz.közv.ktg.		3 455 435 000,13	0,00	3 455 435 000,13	
81112 NYITÁS közvetlen költsége		2 425 174,00	0,00	2 425 174,00	
81117 GINOP-5.2.4-16-2016-01121. pályázat közvetlen ktg.		2 488 931,00	0,00	2 488 931,00	
8112 GÁZÜZEMŰ ÖNK.INT.TEVÉKENYSÉG ELSZ.ÖNKTG	Σ	210 487 384,43	0,00	210 487 384,43	
81121 Gázüzemű önk. int. közvetlen önköltsége		210 487 384,43	0,00	210 487 384,43	
8113 MEGREND.VÉGZ.IPARI,ÉP.IP.TEV.ELSZ.K.KTG.	Σ	36 121,58	0,00	36 121,58	
81132 Egyéb ép.ip.jav.szer.tev.elsz.közv.önktg		36 121,58	0,00	36 121,58	
812 Belföldi értékesítés eladott árúk beszerzési érték	Σ	3 179 973,17	0,00	3 179 973,17	
8121 Eladott anyagok beszerzési értéke		3 179 973,17	0,00	3 179 973,17	
813 Belföldi értékesítés ela. közvetített szolgáltatás	Σ	102 595 097,00	0,00	102 595 097,00	
8131 Eladott /közvetített/ szolg. értéke		1 252 102,00	0,00	1 252 102,00	
8132 Eladott /közv./ szolg. értéke /csatornadíj/	Σ	101 342 995,00	0,00	101 342 995,00	
81321 Eladott közvetített szolgáltatás csatornadíj		99 613 979,00	0,00	99 613 979,00	
81322 Eladott közvetített szolgáltatás vízterhelési díj		1 729 016,00	0,00	1 729 016,00	
84 EXPORT ÉRTÉKESÍTÉS KÖZVETLEN KÖLTSÉGEI	Σ	0,00	0,00	0,00	
85 ÉRTÉKESÍTÉS KÖZVETETT KÖLTSÉGE	Σ	673 718 470,81	0,00	673 718 470,81	
851 Értékesítési költségek		6 028 600,00	0,00	6 028 600,00	
852 IGAZGATÁSI KÖLTSÉGEK	Σ	662 974 104,81	0,00	662 974 104,81	
8521 Vállalati általános költségek		637 531 217,47	0,00	637 531 217,47	
8522 Egyéb üzemi általános költségek		23 792 688,03	0,00	23 792 688,03	
8523 Egyéb üzemi általános költségek Gázmot.		1 650 199,31	0,00	1 650 199,31	
853 EGYÉB ÁLTALÁNOS KÖLTSÉGEK	Σ	4 715 766,00	0,00	4 715 766,00	
8531 Elkülönített költségek		4 715 766,00	0,00	4 715 766,00	
86 EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	Σ	146 439 583,19	80 550 044,42	65 889 538,77	
861 Ért.immat.jav.tárgyi eszk.könyvszer.ért		1 412 064,00	0,00	1 412 064,00	
863 MÉRLEGFORD.E. BEKÖV.E. ÜZL.ÉVHEZ KAPCS.R	Σ	140 500,19	0,00	140 500,19	
8631 Káreseményekkel kapcsolatos költségek		29 039,00	0,00	29 039,00	
8632 Birságok,kötbérek,kés.kamatok,kártér.,felsz.díjak		108 000,00	0,00	108 000,00	
8633 Egyéb eredm.csökk.tételek kerekítési kül		3 461,19	0,00	3 461,19	
864 SAJÁTOS EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	Σ	2 397 955,00	0,00	2 397 955,00	
8643 Elengedett követelés könyvszerinti ért.		397 955,00	0,00	397 955,00	
8645 Véglegesen nem fejl.célra átad.pénzeszk.		2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	
866 ÉRTÉKVESZTÉS,TERVEN FELÜLI ÉRTÉKCSÖKK.	Σ	104 626 528,00	80 550 044,42	24 076 483,58	
8664 Tárgyi eszk. elsz. terven felüli écs.		104 626 528,00	80 550 044,42	24 076 483,58	
867 ADÓK, ILLETÉKEK, HOZZÁJÁRULÁSOK	Σ	18 413 681,00	0,00	18 413 681,00	
8671 Költségvetéssel elsz.adók.illetékek hj.		8 178 208,00	0,00	8 178 208,00	
8672 Önkormányzattal elsz.adók.illetékek hj.		9 825 473,00	0,00	9 825 473,00	
8675 NAV által megállapított előző évi adók		410 000,00	0,00	410 000,00	
869 KÜLÖNFÉLE EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	Σ	19 448 855,00	0,00	19 448 855,00	
8691 Behajthatatlan követelés leírt összege		19 443 855,00	0,00	19 443 855,00	
8693 Hiányzó,megsemm.áll.kivez.kész.könyvsz.é		5 000,00	0,00	5 000,00	
87 PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	Σ	2 977,00	0,00	2 977,00	
877 Egyéb árfolyamvesztesség,opciós díjak		2 977,00	0,00	2 977,00	
89 NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK	Σ	0,00	0,00	0,00	

	NYÍRTÁVHŐ Kft.	Gazdasági időszak	Pénznem	Készült	SZOLGI 17.78
	Főkönyvi kivonat	2018.01.01 - 2018.12.31	HUF	2019.04.12 09:30	15/17 oldal

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg
9 ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	Σ	3 631 152 375,00	8 215 970 325,28	-4 584 817 950,28
91 Lakossági távhőszolgáltatás árbevétele	Σ	1 836 244 058,00	3 663 517 353,00	-1 827 273 295,00
911 Lakossági árbevétel	Σ	1 836 244 058,00	3 663 517 353,00	-1 827 273 295,00
9111 MÉRT HŐDÍJ lakossági árbevétele	Σ	800 537 158,00	1 591 343 744,00	-790 806 586,00
91111 Mért hődíj lakosság árbevétele 5 %		800 537 158,00	1 591 343 744,00	-790 806 586,00
9112 MÉRT HŐDÍJ lakosság korrekció	Σ	-99 268 675,00	-212 618 923,00	113 350 248,00
91121 Mért hődíj lakosság korrekció 5%		-39 956 675,00	-109 715 923,00	69 759 248,00
91129 Várható korrekció távhőszolgáltatás		-59 312 000,00	-102 903 000,00	43 591 000,00
9113 MELEGVÍZ HŐDÍJ lakossági árbevétel	Σ	346 505 569,00	693 327 076,00	-346 821 507,00
91131 Lakossági melegvíz árbevétel 5%		346 505 569,00	693 327 076,00	-346 821 507,00
9114 MELEGVÍZ HŐDÍJ lakossági korrekció	Σ	-5 242 487,00	2 302 813,00	-7 545 300,00
91141 Melegvíz hődíj korrekció lakosság 5%		-5 242 487,00	2 302 813,00	-7 545 300,00
9115 ALAPDÍJ LAKOSSÁGI ÁRBEVÉTELE	Σ	722 022 621,00	1 443 097 354,00	-721 074 733,00
91151 Alapdíj lakossági árbevétel 5%		722 022 621,00	1 443 097 354,00	-721 074 733,00
9116 HIDEGVÍZDÍJ LAKOSSÁGI ÁRBEVÉTEL	Σ	72 814 719,00	145 794 697,00	-72 979 978,00
91161 Vízdíj lakossági árbevétel 27%		72 814 719,00	145 794 697,00	-72 979 978,00
9117 HIDEGVÍZDÍJ KORREKCIÓ LAKOSSÁGI ÁRBEVÉTEL	Σ	-1 124 847,00	270 592,00	-1 395 439,00
91171 Vízdíj korr. Lakossági árbevétel 27%		-1 124 847,00	270 592,00	-1 395 439,00
92 KÖZÜLETI ÁRBEVÉTEL	Σ	1 415 411 473,00	2 959 770 427,00	-1 544 358 954,00
921 Közületi árbevétel	Σ	316 503 893,00	685 344 009,00	-368 840 116,00
9211 MÉRT HŐDÍJ közületi árbevétel	Σ	148 409 362,00	296 800 762,00	-148 391 400,00
92111 Mért hődíj közületi árbevétel 5%		148 409 362,00	296 800 762,00	-148 391 400,00
9212 MÉRT HŐDÍJ KÖZÜLETI korrekció árbevétele	Σ	9 274 237,00	70 820 978,00	-61 546 741,00
92121 Mért hődíj közületi árbevétel korrekció 5%		9 274 237,00	70 820 978,00	-61 546 741,00
9213 MELEGVÍZ HŐDÍJ közületi árbevétel	Σ	6 740 630,00	13 241 097,00	-6 500 467,00
92131 Melegvíz hődíj közület árbevétele 5%		6 740 630,00	13 241 097,00	-6 500 467,00
9214 MELEGVÍZ HŐDÍJ közület korrekció	Σ	-208 743,00	-251 116,00	42 373,00
92141 Melegvíz hődíj közületi korrekció 5%		-208 743,00	-251 116,00	42 373,00
9215 ALAPDÍJ KÖZÜLET	Σ	150 966 704,00	302 114 791,00	-151 148 087,00
92151 Közületi alapdíj 5%		150 966 704,00	302 114 791,00	-151 148 087,00
9216 HIDEGVÍZDÍJ KÖZÜLETI ÁRBEVÉTEL	Σ	1 353 935,00	2 659 183,00	-1 305 248,00
92161 Vízdíj közületi árbevétel 27%		1 353 935,00	2 659 183,00	-1 305 248,00
9217 HIDEGVÍZDÍJ KORREKCIÓ KÖZÜLETI ÁRBEVÉTEL	Σ	-32 232,00	-41 686,00	9 454,00
92171 Vízdíj korrekció közületi árbevétel 27%		-32 232,00	-41 686,00	9 454,00
922 KÜLÖN KEZELT Intézmények távhőszolgáltatás árbevétel	Σ	896 463 964,00	1 863 416 435,00	-966 952 471,00
9221 KÜLÖN KEZELT INTÉZMÉNYEK ÁRBEVÉTELE	Σ	428 901 241,00	868 188 389,00	-439 287 148,00
92211 Külön kezelt intézmények mért hődíj árbevétel 5%		428 901 241,00	868 188 389,00	-439 287 148,00
9222 KÜLÖN KEZELT INTÉZMÉNYEK korrekció	Σ	55 505 097,00	170 945 198,00	-115 440 101,00
92221 Külön kezelt intézmények hődíj korrekció 5%		55 505 097,00	170 945 198,00	-115 440 101,00
9223 KÜLÖN KEZELT INTÉZMÉNYEK melegvíz árbevétele	Σ	19 891 835,00	39 627 452,00	-19 735 617,00
92231 Külön kezelt intézmények melegvíz árbevétele 5%		19 891 835,00	39 627 452,00	-19 735 617,00
9224 KÜLÖN KEZELT INTÉZMÉNYEK melegvíz árbevétele	Σ	1 572 484,00	3 791 689,00	-2 219 205,00
92241 Külön kezelt intézmények mviz hődíj korrekció 5%		1 572 484,00	3 791 689,00	-2 219 205,00
9225 ALAPDÍJ KÜLÖN KEZELT INTÉZMÉNYEK	Σ	388 004 713,00	775 587 205,00	-387 582 492,00
92251 Külön kezelt intézmények alapdíj árbevétele 5%		388 004 713,00	775 587 205,00	-387 582 492,00
9226 HIDEGVÍZDÍJ KÜLÖNKEZELT INT. ÁRBEVÉTELE	Σ	2 655 818,00	5 312 346,00	-2 656 528,00
92261 Vízdíj különkezelt int. árbevétel 27%		2 655 818,00	5 312 346,00	-2 656 528,00
9227 HIDEGVÍZDÍJ KORREKCIÓ KÜLÖNKEZELT INT. ÁRBEVÉTELE	Σ	-67 224,00	-35 844,00	-31 380,00
92271 Vízdíj korr. Különkezelt int. árbevétel 27%		-67 224,00	-35 844,00	-31 380,00
923 GÁZOS INTÉZMÉNYEK árbevétele	Σ	202 443 616,00	409 294 558,00	-206 850 942,00
9232 GÁZOS INTÉZMÉNYEK HŐDÍJ korrekció	Σ	-34 017 000,00	-34 017 000,00	0,00
92329 Várható korrekció gázzolgáltatás		-34 017 000,00	-34 017 000,00	0,00
9236 KÜLÖNKEZELT GÁZOS INTÉZMÉNYEK ÁRBEVÉTELE	Σ	236 460 616,00	443 311 558,00	-206 850 942,00
92361 Mért hő különkezelt gázos int. árbevétele 27%		144 048 478,00	290 648 552,00	-146 600 074,00
92362 Mért hő különkezelt gázos int. korrekció árb. 27%		-6 218 400,00	-45 827 131,00	39 608 731,00
92365 Alapdíj különkezelt gázos int. árbevétele 27%		98 630 538,00	198 490 137,00	-99 859 599,00
927 Hkp. kezelés árbev.		0,00	1 715 425,00	-1 715 425,00
93 IPARI TEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE	Σ	0,00	1 281 879,00	-1 281 879,00
932 ÉPÍTŐIPARI TEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTE	Σ	0,00	463 669,00	-463 669,00

	NYÍRTÁVHŐ Kft.	Gazdasági időszak	Pénznem	Készült	SZOLGI 17.78
	Főkönyvi kivonat	2018.01.01 - 2018.12.31	HUF	2019.04.12 09:30	16/17 oldal

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg
9321	Egyéb ép.ip.jav.szer.munk.árbev.	0,00	463 669,00	-463 669,00
933 FÜTÉSI SZERELVÉNYEK SZER.KARB.SZOLG.ÁRB.	Σ	0,00	818 210,00	-818 210,00
9331	Fűt.szerelv.szerelési,karb.szolg.árb.	0,00	818 210,00	-818 210,00
94 EGYÉB TEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE	Σ	99 547 743,00	216 734 351,00	-117 186 608,00
941 Eladott anyag árbevétele	Σ	0,00	3 177 110,00	-3 177 110,00
9411	Eladott anyag árbevétele	0,00	3 177 110,00	-3 177 110,00
943 ELADOTT KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK ÁRB.	Σ	99 547 743,00	203 740 297,00	-104 192 554,00
9431 Eladott közvetített szolgáltatások vegyes	Σ	13 321,00	1 252 005,00	-1 238 684,00
94311	Eladott közv.szolg. árbev.	13 321,00	1 174 157,00	-1 160 836,00
94312	Eladott közv.szolg. árbev. AM.	0,00	77 848,00	-77 848,00
9432 Közv.szolg. vízterhelési díj	Σ	1 731 856,00	3 435 983,00	-1 704 127,00
94321 Közv.szolg. vízterhelési díj lakosság	Σ	1 645 637,00	3 265 888,00	-1 620 251,00
943211	Közv.szolg. vízterhelés díj lakossági árbev. 27%	1 645 637,00	3 293 112,00	-1 647 475,00
943212	Közv.szolg. vízterhelési díj lakosság korr. árbev	0,00	-27 224,00	27 224,00
94322 Közv.szolg. vízterhelés díj közület	Σ	29 183,00	55 762,00	-26 579,00
943221	Közv.szolg. vízterhelési díj közület árbevétel 27%	29 122,00	57 155,00	-28 033,00
943222	Közv. szolg. vízterhelés díj közület korr. árbev.	61,00	-1 393,00	1 454,00
94323 Közv.szolg. vízterhelési díj különkez. közület árb	Σ	57 036,00	114 333,00	-57 297,00
943231	Közv.szolg. vízterhelés díj különkez.köz.árbev 27%	57 036,00	114 046,00	-57 010,00
943232	Közv.szolg.vízterhelési díj különkez.köz.korr. árb	0,00	287,00	-287,00
9433 KÖZV.SZOLG. CSATORNADÍJ LAKOSSÁGI ÁRBEV.	Σ	93 827 749,00	187 759 890,00	-93 932 141,00
94331	Közv.szolg. csatornadíj lakossági árbev. 27%	93 827 749,00	187 759 890,00	-93 932 141,00
9434 KÖZV.SZOLG. CSATORNADÍJ KÖZÜLETI ÁRBEVÉTEL	Σ	1 878 039,00	3 685 809,00	-1 807 770,00
94341	Közv. szolg. csatornadíj közületi árbev. 27%	1 878 039,00	3 685 809,00	-1 807 770,00
9435 KÖZV.SZOLG. CSATORNADÍJ KÜLÖNK.INT. ÁRBEVÉTELE	Σ	3 683 728,00	7 365 898,00	-3 682 170,00
94351	Közv.szolg. csatornadíj különk.int. árbev. 27%	3 683 728,00	7 365 898,00	-3 682 170,00
9436 KÖZVETÍTETT SZOLG. CSATORNADÍJ KORREKCIÓ ÁRBEV	Σ	-1 449 059,00	348 202,00	-1 797 261,00
94361	Közv.szolg. csatornadíj korr. lakossági árb. 27%	-1 449 059,00	348 202,00	-1 797 261,00
9437 KÖZV.SZOLG. CSATORNADÍJ KORREKCIÓ ÁRBEVÉTELE	Σ	-44 701,00	-57 804,00	13 103,00
94371	Közv.szolg. csatornad. korr. közületi árbev 27%	-44 701,00	-57 804,00	13 103,00
9438 KÖZV.SZOLG. HIDEGVÍZ KORREKCIÓ ÁRBEVÉTELE	Σ	-93 190,00	-49 686,00	-43 504,00
94381	Közv.szolg.csatornad. korr. különk. int. árb.27%	-93 190,00	-49 686,00	-43 504,00
945 EGYÉB TEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE	Σ	0,00	9 816 944,00	-9 816 944,00
9451	Egyéb tevékenység árbev.	0,00	9 816 944,00	-9 816 944,00
96 EGYÉB BEVÉTELEK	Σ	279 949 101,00	1 374 654 385,90	-1 094 705 284,90
961	Értékesített immat.javak, t.e.bev.	0,00	1 000 000,00	-1 000 000,00
963 MÉRLEGKÉSZ.ID.PÉNZÜGY.REND.AZ ÉVHEZ K.B.	Σ	1 950 035,00	10 514 349,90	-8 564 314,90
9631	Káreseményekkel kapcs. bevételek	0,00	790 690,00	-790 690,00
9632	Birs.kötb.kés.kamat,kártér.cimén k.össz.	1 950 035,00	8 223 225,00	-6 273 190,00
9633	Egyéb eredm. növ.tételek, kerekítési kül	0,00	4 291,90	-4 291,90
9635	Behajthatatlannak min.és leírt köv.kap.ő	0,00	361 695,00	-361 695,00
9636	Kifizetőhelyi költségtérítés 1%	0,00	63 642,00	-63 642,00
9637	Pénztári kerekítési különbözet	0,00	18,00	-18,00
9638	Szerződösszegés miatti pótdíj bevétele	0,00	168 000,00	-168 000,00
96391	Hulladék értékkülönbözet (t.e)	0,00	887 236,00	-887 236,00
96392	Haszonanyag készlet visszavét. miatt egyéb bev.	0,00	15 552,00	-15 552,00
964 SAJÁTOS EGYÉB BEVÉTELEK	Σ	2 593 910,00	2 593 910,00	0,00
9646 VÉGLEGESEN FEJLESZTÉSI CÉLRA KAPOTT TÁM.	Σ	2 593 910,00	2 593 910,00	0,00
96461 Végl.fejl.célra kap.tám.lakás NYITÁS	Σ	283 465,00	283 465,00	0,00
964611	Végl.fejl.célra kap.tám.lakás NYITÁS	283 465,00	283 465,00	0,00
96462 Végl.fejl.célra kap. támogatások	Σ	2 310 445,00	2 310 445,00	0,00
964621	Végl.fejl.célra kapott támogatás	2 310 445,00	2 310 445,00	0,00
965 CÉLTARTALÉK FELHASZNÁLÁSA	Σ	275 405 156,00	275 405 156,00	0,00
9653	Egyéb címen képzett céltartalék felhaszn	275 405 156,00	275 405 156,00	0,00
966 VISSZAÍRT ÉRTÉKVESZT.TERVEN FELÜLI ÉCS.	Σ	0,00	27 849 074,00	-27 849 074,00
9662	Követelések visszaírt értékvesztése	0,00	27 849 074,00	-27 849 074,00
967 VISSZAFIZ. KÖZ.NÉLKÜL KAPOTT TÁM.JUTT.	Σ	0,00	961 872 188,00	-961 872 188,00
9671	Távhőtámogatás	0,00	961 792 962,00	-961 792 962,00
9676	Költségvetéstől kapott támogatás	0,00	79 226,00	-79 226,00

	NYÍRTÁVHŐ Kft.	Gazdasági időszak	Pénznem	Készült	SZOLGI 17.78
	Főkönyvi kivonat	2018.01.01 - 2018.12.31	HUF	2019.04.12 09:30	17/17 oldal

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg
968 EGYÉB VAGYONNÖVEKEDÉSEL JÁRÓ BEVÉTELEK	Σ	0,00	83 748 929,00	-83 748 929,00
9681 Egyéb bevételek NYITÁS halasztott bev.	Σ	0,00	615 024,00	-615 024,00
96811 Egyéb bev. halasztott bevétel elsz. NYITÁS		0,00	615 024,00	-615 024,00
9682 Egyéb bevétel MEKH halasztott bevételei	Σ	0,00	42 620 212,00	-42 620 212,00
96821 Egyéb bevétel elsz. halasztott MEKH 2012		0,00	11 240 355,00	-11 240 355,00
96822 Egyéb bevétel elsz. halasztott MEKH 2013		0,00	17 500 569,00	-17 500 569,00
96823 Egyéb bevétel elsz. halasztott MEKH 2014		0,00	5 281 117,00	-5 281 117,00
96824 Egyéb bevétel elsz. halasztott MEKH 2015		0,00	1 962 437,00	-1 962 437,00
96825 Egyéb bevétel elsz. halasztott MEKH 2016		0,00	3 861 829,00	-3 861 829,00
96826 Egyéb bevétel elsz. halasztott MEKH 2017		0,00	2 773 905,00	-2 773 905,00
9683 Végl.fejl.célra kapott tám. egyéb bev. elsz.	Σ	0,00	33 581 996,00	-33 581 996,00
968301 Végl.fejl.célra kap.tám. KEOP 5.4.0.Beth.-Északi		0,00	1 812 488,00	-1 812 488,00
968302 Végl.fejl.célra kap.tám. VÁROSI STADION		0,00	599 943,00	-599 943,00
968304 Végl.fejl.célra kap.tám. PRO ESTATE KFT Család u		0,00	480 000,00	-480 000,00
968305 Végl.fejl.célra kap.tám. NYKCE 2006.		0,00	3 370 493,00	-3 370 493,00
968307 KEOP 5.4.0 Északi krt		0,00	10 156 076,00	-10 156 076,00
968308 KEOP 5.4.0/12-2013-0012 Vay-Damjanich-Toldi Északi		0,00	8 914 994,00	-8 914 994,00
968309 Végl.fejl.c. kap.tám.KEOP 4.1.0/A/12-2013-0155 Nap		0,00	1 222 601,00	-1 222 601,00
968310 Végl.fejl.célra kap.tám. KEOP 5.4.0/12 Retro		0,00	7 025 401,00	-7 025 401,00
9684 Egyéb bevétel térítés nélküli átv.miatt halasztott	Σ	0,00	6 931 697,00	-6 931 697,00
96841 Egyéb bev. tér.nélk.átv. halasztott bev.elisz.		0,00	6 931 697,00	-6 931 697,00
969 KÜLÖNFÉLE EGYÉB BEVÉTELEK	Σ	0,00	11 670 779,00	-11 670 779,00
9692 Ajándékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke		0,00	5 100,00	-5 100,00
9693 Különféle egyéb bevételek		0,00	11 373 321,00	-11 373 321,00
9699 Egyéb máshova nem sorolt bevételek		0,00	292 358,00	-292 358,00
97 PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	Σ	0,00	11 929,38	-11 929,38
974 EGYÉB KAPOTT KAMATOK ÉS KAMATJELL.BEV.	Σ	0,00	11 929,38	-11 929,38
9741 Forgóe.k.kölcs.váltó u.kap.k.pénzeszk.		0,00	11 929,38	-11 929,38

A lista tartalma: Minden tétel.

Készítette: Hajnal András



NYÍRTÁVHŐ

NYÍREGYHÁZI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

ÜZLETI JELENTÉS 2018

Fordulónap: 2018. december 31.

Beszámolási időszak: 2018. január 01. – 2018. december 31.

Nyíregyháza, 2019. március 31.

NYÍRTÁVHŐ

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

Joó László

igazgató



Tartalomjegyzék

Bemutakozás	1
Szervezet	1
Vezetés	1
Belső ellenőrzés és könyvvizsgálat	1
Szervezeti felépítés	1
Telephelyek	1
Cégcsoport	2
Piaci környezet	2
Tevékenység	2
Piaci környezet	2
Piaci pozíció	2
Jövőkép	3
Várható fejlődés, üzleti lehetőségek	3
Üzleti tervek	3
Várható változások	3
Üzletpolitika	4
Társadalmi szerepvállalás	4
Szerepvállalás bemutatása	4
Foglalkoztatáspolitiká	4
Foglalkoztatáspolitiká bemutatása	4
Foglalkoztatási helyzet	4
Kutatás, fejlesztés	5
K+F célok	5
K+F tevékenység bemutatása	5
Környezetvédelem	5
Környezetvédelmi felelősség	5
Környezetvédelem pénzügyi hatásai	5
Környezetvédelmi fejlesztések	5
Környezetvédelmi támogatások	6
Környezetvédelmi eszközök kezelése	6
Környezetvédelmi intézkedések	6
Környezetpolitika	6

Kockázatkezelés	7
Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai	7
Pénzügyi kockázatok	7
Pénzügyi instrumentumok	7
Kockázatkezelési politika	7
Minőségpolitika	8
Marketing	9
Média megjelenések	9
Hátralékkezelés	11
Kintlévőség alakulása 2018. december 31-én	11
Módszerek a korai és késői késedelem kezelésére	11
Tárgyévi gazdálkodás értékelése	13
Üzleti év értékelése	13
Üzletmenet bemutatása	13
Üzleti év értékelése	13
Eredményesség alakulása	13
Éves beszámoló értékelése	13
2018. évi üzleti terv és 2018. évi tény bevételek összehasonlítása	14
2018. évi üzleti terv és 2018. évi tény költségek és ráfordítások összehasonlítása	15
2018. évi üzleti terv és 2018. évi tény eredmény összehasonlítása	16
Tervteljesülés értékelése, az eltérések elemzése	17
Beruházások	18
Karbantartási és javítási munkák	23
Fordulónap utáni események	25
Mérlegkészítésig bekövetkezett események	25
Fordulónap utáni folyamatok	25

Bemutakozás



Szervezet

Vezetés

A Nyírtávhő Kft. egy személy vezetése alatt áll. Az egyszemélyi vezető, egyben a Nyírtávhő Kft. képviselője:

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

Belső ellenőrzés és könyvvizsgálat

A gazdálkodás belső ellenőrzéséért a vezetésen túl a Felügyelő Bizottság és a szervezet könyvvizsgálója felelős. A könyvvizsgáló és a Felügyelő Bizottság adatai az alábbiak:

Felügyelő Bizottság összetétele:

Elnök:

Remesné Facsar Ildikó

Tagok:

Benicsákné Krisztián Erika

Hunyadi János

Papp Miklósné

Seres Magdolna

A könyvvizsgáló adatai:

OZ AUDIT Könyvszakértő, Gazdasági Tanácsadó Kft.

4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7.em.

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

A könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló:

Orosz Zoltán, kamarai tagsági száma: 002021



Szervezeti felépítés

Társaságunk szervezeti felépítését az 1.sz. melléklet tartalmazza.

Telephelyek

Telephelyek, fióktelepek főbb adatai az alábbiak:

4400 Nyíregyháza, Család u. 102.

4400 Nyíregyháza, Nyár u. 6.

4400 Nyíregyháza, Vay Á. krt. 4-6. 1/106. (ügyfélszolgálat)

Cégcsoport

A Nyírtávhő Kft. leányvállalatnak nem minősül. A tulajdonos: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.



Piaci környezet

Tevékenység

A Nyírtávhő Kft. fő tevékenysége a távhőszolgáltatás, melynek keretében Nyíregyháza város közigazgatási területén a hőenergia szállítását és elosztását végezzük, ennek keretében fűtési, valamint használati melegvíz szolgáltatást is nyújtunk.

A városi intézmények gázüzemű fűtőberendezéseinek energia- és költségtakarékos üzemeltetése, napi karbantartási feladatainak elvégzése és az ezekhez kapcsolódó fejlesztési feladatok ellátása is kiemelt feladataink közé tartozik, mely tevékenység a távhőszolgáltatástól elkülönül.

Piaci környezet

A távhőszolgáltatás piaci környezete rövidtávon stabil, de hatósági ár és támogatás függő. Középtávon - az energiamegtakarítást eredményező beruházások és fogyasztói tudatosság javulása miatt – a várható további hőértékesítés csökkenés kockázatokat hordoz.



Fogyasztóink száma évek óta állandónak mondható, de a csökkenő fogyasztás miatt a távhőszolgáltatás méret és költséghatékony üzemeltetése középtávon csak jelentős ügyfélkör bővítéssel tartható fenn.

Piaci pozíció

A Nyírtávhő Kft. Nyíregyháza hőellátásában mintegy 40%-os piaci részesedéssel a térség meghatározó energetikai és környezetstratégiai szereplője.

Műszaki fejlesztéseink eredményeként fogyasztóink döntő többsége igényeinek megfelelően szabályozható szolgáltatásban részesül. A költségosztók szerinti díjfizetés által a takarékos hőfelhasználásban érdekelt fogyasztók és a társaság hőveszteség csökkentései révén az energiafelhasználás és ezáltal a légszennyező anyag kibocsátás folyamatosan csökken.



Fogyasztóink száma: 15 644 db lakossági és 966 db közületi.

Az összes fűtött légtérfogat közel 4 millió léghőméter, míg a szolgáltatott használati melegvíz mennyisége közel 470 000 köbméter évente. 2018. évben a rendszerbe juttatott hőenergia nagyságrendje 709 TJ volt.

Magyarországon jelenleg közel száz településen, kétszázötven távfűtőrendszerből történik a lakossági-közületi távhőszolgáltatás. A távhőellátásba bekapcsolt lakások száma közel 650 ezer, ez több mint 2 millió állampolgárt érint. Az ország lakásállományának hozzávetőleg 15 százaléka távfűtött.

Jövőkép

Várható fejlődés, üzleti lehetőségek



A távhőszolgáltató társaságok között élen járva, jelentős hangsúlyt helyezünk a primer oldal rekonstrukcióján kívül a fogyasztói oldal korszerűsítésére is. Amellett, hogy jelentős többletszolgáltatást nyújtunk, illetve részben ezek eredményeképpen az országos átlagnál mintegy 30%-kal alacsonyabb fajlagos energiafelhasználást értünk el fogyasztóinknál. A MEKH közleménye szerint az átlagmezőnyben szerepelnek áraink, ami országos összehasonlításban az egyik legalacsonyabb éves távhőköltséget eredményezi ügyfeleinknél.

Továbbra is stratégiai feladatként kezeljük hosszú távon piaci részesedéseink növelését/megtartását, ezzel a méretgazdaságosságból fakadó előnyök kihasználását és versenyképességünk szinten tartását, melynek érdekében a meglévő vezetékhálózatra új fogyasztók, köztük intézmények csatlakozásának lehetőségét is vizsgáljuk. Ezen a téren az elmúlt években számottevő eredményeket értünk el, ugyanis több intézményt is sikerült a távhőszolgáltatásba bevonni, ezáltal 2,1 MW-tal növekedett a város távhőigénye.

Küldetésünk továbbra is a város területén az üzembiztos szolgáltatás feltételeinek fenntartása, a fogyasztók elégedettségének biztosítása, kényelmes és környezetbarát szolgáltatás nyújtása.

Üzleti tervek

A Nyírtávhő Kft. minden évben külön üzleti tervet készít, melyet a tulajdonos jóváhagyó határozatban fogad el.

Várható változások

A gazdálkodásban a közeljövőben jelentős változás nem várható, jelentős változást okozó belső döntések nem születtek.





Üzletpolitika

Társadalmi szerepvállalás

Szerepvállalás bemutatása

A Nyírtávhő Kft. társadalmi felelősségvállalása több területen is megmutatkozik.

- Szakmai szervezetek támogatása.
Társaságunk szoros kapcsolatot tart fenn a tevékenységéhez kapcsolódó szakmai szervezetekkel. Tagja vagyunk a Magyar Kapcsolt Energia Társaságnak (MKET) és a Magyar Távhőszolgáltatók Szakmai Szövetségének (MATÁSZSZ), rendszeresen látogatjuk és támogatjuk konferenciáikat és rendezvényeiket, valamint saját konferenciával is hozzájárulunk a szakma aktuális kérdéseinek a megvitatásához.
- Adósságkezelési szolgáltatás (AKSZ). Közreműködésünkkel a különösen rászoruló fogyasztóink szociális támogatásban részesülhetnek.
- Támogatói vagyunk a Humán-Net Alapítványnak, akik adósságcsökkentési támogatásban részesítik az arra rászoruló fogyasztóinkat, illetve szociális segítséget is nyújtanak.
- Saját dolgozóink körében rendszeresen véradásokat szervezünk.
- Szintén a saját dolgozók körében gyűjtést szerveztünk az Oltalom Szeretetszolgálat Családok Átmeneti Otthona számára.

Foglalkoztatáspolitiká

Foglalkoztatáspolitiká bemutatása

A folyamatosan változó piaci körülmények és a tulajdonosi és munkavállalói elvárások arra ösztönözték a Nyírtávhő Kft. vezetőit, hogy - a vállalat üzleti és stratégiai céljait szem előtt tartva - a társaság emberi erőforrás gazdálkodását és szervezeti felépítését újragondolja, racionalizálja.

Folytattuk dolgozóink szakmai ismereteinek fejlesztését, ezen belül munkatársaink számára lehetőséget biztosítottunk mérlegképes könyvelői, tb ügyintézői, valamint adó-tanácsadói tanfolyamokon és képzéseken való részvételre is.

Foglalkoztatási helyzet

A Nyírtávhő Kft. a 2018. üzleti évben a tervnek megfelelően átlagos 9%-os alapbéremelést hajtott végre.

Az üzleti év tényleges személyi jellegű ráfordításainak értéke 572 256 E Ft, mely 7 744 E Ft-tal marad el a tervezett 580 000 E Ft értéktől.



A személyi jellegű egyéb kifizetések közül a káférendszer elemei jelentkeznek legnagyobb súllyal, mely társaságunk minden dolgozójának egyenlő, évi 250 000 Ft értékű bruttó juttatást jelentett.

A 2018. évi átlagos statisztikai állományi létszámunk 109 fő volt, ami az előző évihez képest hét fő csökkenést jelent.

A következő táblázatban kimutatásra kerültek a fizikai és szellemi állományi létszámra vonatkozóan az éves létszámadatok és a bértömeg alakulásai:

	Átlagos statisztikai létszám (fő)			Bértömeg (E Ft)		
	2017.év	2018.év	változás	2017.év	2018.év	változás
Szellemi	69	65	94,2%	287 999	290 043	100,7%
Fizikai	47	44	93,6%	134 767	135 650	100,7%
Összesen:	116	109	94,0%	422 766	425 693	100,7%



Kutatás, fejlesztés

K+F célok

A Nyírtávhő Kft. kifejezetten kutatásra, kísérleti fejlesztésre irányuló célokat nem fogalmazott meg.

K+F tevékenység bemutatása

A Nyírtávhő Kft. kifejezetten kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

Környezetvédelem

Környezetvédelmi felelősség

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyírtávhő Kft. környezetvédelmi felelőssége nem jelentős, környezetkárosítás nem valószínűsíthető.

Környezetvédelem pénzügyi hatásai

A környezetvédelem a Nyírtávhő Kft. számára nem jelent érdemi ráfordítást, így a pénzügyi helyzetre az nincs hatással.

Környezetvédelmi fejlesztések

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyírtávhő Kft. a környezetvédelem területén nem alkalmazott és nem tervez fejlesztéseket.





Környezetvédelmi támogatások

Környezetvédelmi fejlesztésekre a Nyírtávhő Kft. nem kapott támogatást, és nem tervezi e jogcímen támogatás igénylését.

Környezetvédelmi eszközök kezelése

A környezetvédelem eszközei tekintetében a Nyírtávhő Kft. a környezetvédelem valós igényei szerint alakítja politikáját. Ez azt jelenti, hogy a Nyírtávhő Kft. környezetvédelmi eszközeivel úgy gazdálkodik, hogy azok a környezet védelmét valóban ellássák.

Környezetvédelmi intézkedések

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyírtávhő Kft. a számára jogszabályilag előírt környezetvédelmi intézkedéseket megtette.

Környezetpolitika

A Nyírtávhő Kft. legfőbb küldetése, hogy Nyíregyháza város területén végzett távhőszolgáltatási, kazánüzemeltetési és egyéb kapcsolódó szolgáltatási (tervezés, kivitelezés, műszaki ellenőrzés, vizsgálatok), logisztikai (szállítási, járműüzemeltetési) és adminisztratív tevékenységeit úgy végezze, hogy azzal a fogyasztói igényeknek a társadalmi, valamint a hatósági (jogszabályi, törvényi...) elvárásoknak, szabályozásnak minél jobban megfeleljen, ezáltal kényelmes, környezetbarát és energiahatékony szolgáltatást nyújtva elégedettségüket biztosítsa.

A környezetbarát távhőszolgáltatási tevékenységünk fejlesztése legfőbb stratégiai célkitűzéseink közé tartozik, melynek megvalósítása a fogyasztói igények függvénye.

A stabil fogyasztói kapcsolataink érdekében, szolgáltatásaink esetén mindig biztosítjuk a környezetvédelmi szempontok, illetve szabályozások pontos betartását. Társaságunk célja olyan rendszerek és folyamatok létrehozása és fenntartása, amelyek a környezet- és energiateljesítmény folyamatos javulását eredményezik.

Törekszünk arra, hogy munkatársaink természetes igényévé váljon - kitűzött céljainkkal összhangban - a minőségi és környezetfelelős/energiatakarékos munkavégzés, a kezdeményezés a minőség és a környezeti állapotok javítására, melyhez minden feltételt biztosítunk. A megfelelő ellenőrzések és visszacsatolások révén gondoskodunk arról, hogy a környezetpolitika, a környezetvédelmi elkötelezettség fennmaradjon.

Társaságunk tevékenysége, működése során (főképpen a karbantartási - felújítási és egyéb bontási munkákból adódóan) kommunális, ipari, és veszélyes hulladékok is keletkeznek. Nagy figyelmet fordítunk a kommunális hulladékok (műanyag, - papír, - fém) szelektíven történő gyűjtésére is. A karbantartásokból és felújításokból származó veszélyes hulladékokat rendeltetésszerűen, a környezettől elzárt műszakilag védett tároló helyiségben gyűjtjük. Az esetleges környezetszennyezés elkerülése érdekében továbbá legalább féléves rendszerességgel, vagy a tároló kapacitás kimerülése esetén minősített kezelők/ártalmatlanítók részére adjuk át. A veszélyes anyagok és veszélyes hulladékok keletkezése évek óta csökkenő tendenciát mutat, ahol lehetőség van rá, igyekszünk a kevésbé környezetbarát terméket kiszorítani a felhasználás során.



Az integrált rendszerünk megfelelő hatékonysággal működik, amit a tanúsítások igazolnak. A környezetvédelemre vonatkozó jogszabályi megfelelés érdekében, a bejelentések, bevallások, az adatszolgáltatások megtörténtek. Az engedélyek felügyelete a bejelentésre kötelezett kazánházi pontforrások, illetve meglévő technológiák vonatkozásában naprakészek.

A jövőre gondolva elhatározott szándékunk szolgáltatásaink, tevékenységeink – amelyek önmagukban is hozzájárulnak a környezetvédelemhez / energiahatékonysághoz – színvonalának megtartása, illetve folyamatos fejlesztése, valamint a szabályozás teljeskörű automatizálttá tétele.



Kockázatkezelés

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai

A Nyírtávhő Kft. tevékenysége során felmerülő főbb kockázatok, bizonytalanságok az alábbiak:

A szabályozási környezet kiszámíthatatlansága továbbra is a legfőbb rövid távú üzleti kockázatot jelenti. Az árszabályozás körébe tartozó hatósági ármegállapítás és támogatási mérték, az elismert költségek körének módosítása, a fogyasztóvédelem körébe tartozó változások, egy esetleges újabb rezsicsökkentés mind-mind ezek közé sorolható.

Szolgáltatásbiztonsági szempontból állandó kockázatot jelent a még fel nem újított hálózati infrastruktúra magas életkora és az ebből fakadó műszaki állapot, amely a szükséges azonnali beavatkozások magas költsége és kiszámíthatatlansága miatt pénzügyi kockázatot is jelent.



Pénzügyi kockázatok

Társaságunk likviditására és eredményességére nagy hatást gyakorol a hátralékos kintlévőség kezelése. Ezen a területen jelenleg az állami költségvetésből gazdálkodó intézmények időszakos fizetési késedelmei jelenthetik a legnagyobb fenyegetettséget.

Pénzügyi instrumentumok

A pénzügyi instrumentumok hasznosítása (ideértve azok minősítését, besorolását, jellegét is) a vagyoni helyzetre nincs jelentős hatással.

Kockázatkezelési politika

A Nyírtávhő Kft. a kockázatok kezelése során elsősorban azok elkerülésére, minimalizálására törekszik. Az elkerülhetetlen kockázatok kezelésénél elsődleges szempont a gazdálkodás biztonsága.



Minőségpolitika

A Nyírtávhő Kft. minőségpolitikája, minőségbiztosítási rendszere tanúsított.

Az Integrált Minőségügyi és Környezet Irányítási Rendszerünk (rövidítve: **IMKIR**) mellett Társaságunk, mint energiaszolgáltató cég, 2016. évben bevezette az MSZ EN ISO 50001:2011 szabvány szerinti **Energiairányítási Rendszert (EIR)**. A tanúsítását független (akkreditált) tanúsító szervezet végezte, így ezzel kialakult az **Integrált Minőség, Környezet és Energia Irányítási Rendszerünk (IMKEIR)**.

2018. december hónapban a TAM CERT Magyarország Kft. akkreditált tanúsító szervezet által sikeres (IMKIR) felülvizsgálati auditot tartottunk. Az év során egy jóváhagyott belső auditterv alapján részletes kérdőíves dokumentálással teljes körű (IMKEIR) belső auditot folytattunk le, valamint a hőközpontok/kazánházak belső auditálása megtörtént, ezáltal folyamatainkat felülvizsgáltuk és a szükséges folyamatkorrekciókat beépítettük a rendszerünkbe.

Az ISO 50001:2011 energetikai szabvány (EIR) felülvizsgálati auditját az ÉMI-TÜV SÜD Kft. független tanúsító szervezet április hónapban sikeresen elvégezte. Társaságunknál fontos szempontnak tartjuk a szabvány alkalmazását, mivel alapfeladataink közé tartozik az energiafelhasználás folyamatos javítása, melynek adatközpontú, strukturális megközelítése révén a szervezet valószínűsíthetően számottevő anyagi megtakarítást érhet el.

2018. év első negyedévében kidolgozásra került az (energetikai) stratégia tervezési tevékenység, amely rendszerbe integrálásával, hosszabb távú célok kerülnek majd kitűzésre. Ehhez kapcsolódóan néhány új rövidtávú cél, intézkedés is kitűzésre kerül.

Marketing



Társaságunk 2018. évi marketing tervének összeállításánál a legfontosabb szempont az volt, hogy megfeleljünk fogyasztóink és tulajdonosunk elvárásainak. A piac alakulásának megfelelően szerveztük média-megjelenéseinket. Nyilatkozatainkat olyan módon fogalmaztuk meg, hogy minden esetben igazodjanak céljainkhoz, aktuális feladatainkhoz.

Továbbra is a fogyasztóbarát kommunikáció marketing tevékenységünk meghatározó eleme. Szerepünket a következő elemek segítségével gyakoroljuk a nyíregyházi és a megyei médiában:

- Társaságunk honlapján,
- hírleveleken,
- rádió-interjúkon,
- televíziós riportokon,
- sajtómegjelenéseken keresztül.

A 2018-as üzleti évben 7,5 millió forintot terveztünk marketing és kommunikációs célokra fordítani, melyből ténylegesen 6 261 E Ft-ot használtunk fel.

Média megjelenések

Év elején három partnercéggel kötöttünk éves együttműködési megállapodást, összesen 5 600 000 Ft értékben. A Város-Kép Nonprofit Kft.-vel 5 000 000 Ft, a Média Depo Kft.-vel 300 000 Ft, valamint a Sunshine Rádió Kft.-vel 300 000 Ft értékben.

A nyíregyházi médiában 2018. december hónap végéig 98 alkalommal szerepeltünk. A Társaságunk által készített fizetett hirdetések, riportok, illetve a helyi és a hazai média által közzétett interjúk, riportok, cikkek, hírek, spot-ok formájában jelentek meg.

A Nyíregyházi Napló című hetilapban rendszeresen tájékoztattuk fogyasztóinkat és megyeszékhelyünk lakosságát az aktuális műszaki munkálatainkról, Társaságunkat érintő eseményekről, illetve egyéb információkról. Az említett kiadványban a 2018-as év végéig 35 megjelenést publikáltunk.

Társaságunk ügyvezető igazgatója évente több alkalommal volt vendége a HÍREGYHÁZA című magazinműsornak, valamint számos riport jelent meg aktuális műszaki munkálatainkról a HÍRADÓ-ban is.

A Retro és a Sunshine rádiók 2018-as évben is gyakran készítettek interjúkat Társaságunk ügyvezető igazgatójával a működésünket érintő teendőkről, illetve egyéb aktualitásokról. Számos közérdekű információt jelentettünk meg folyamatosan megújuló honlapunkon is. A weboldal a törvényi előírásoknak megfelelően, naprakész információkkal üzemel.

2018-ban is folytattuk „Aki pontosan fizet, húszezret vihet” elnevezésű nyereményjátékunkat. Ennek keretében júniusban és decemberben, a hátralékkal nem rendelkező fogyasztóink közül öt nyertest sorsoltunk ki, akik egy-egy 20.000 Ft értékű virtuális utalványt nyertek. Az első sorsolás június 29-én, a második pedig december 28-án zajlott.





2014-ben indult a „**távhőszolgáltatás napja**” a MATÁSZSZ kezdeményezésével. A szervezők azzal a céllal hozták létre a rendezvénysorozatot, hogy a lakosság minél szélesebb köre megismerhesse a távhőellátás társadalmi, gazdasági, környezeti-, klíma- és energiapolitikai előnyeit. A Nyírtávhő Kft. 2015-től rendezi meg városunkban a Táv hő Napot. 2018. április 13-án rendeztük meg a Táv hőszolgáltatás Napját, mely eseményen előadásokat tartottunk a város néhány iskolájában a távhőszolgáltatás és a környezetvédelem témájában, valamint egy tájékoztató anyagot jelentettünk meg, bemutatva a távhőszolgáltatást, annak előnyeit és a környezet védelmére gyakorolt hatásait.

Ebben az évben is megtartottuk **Közös képviselői tájékoztatóinkat**. A 2018-as év első ilyen rendezvényére május 8-án került sor. A 2018/2019-es fűtési szezon kezdetével kapcsolatban pedig október 11-én rendeztünk Közös képviselői fórumot. Prezentációkkal és előadásokkal tájékoztattuk a megjelent közös képviselőket és megbízottakat a Nyírtávhő Kft-t érintő tevékenységekről, a fűtésleállítás és beindulás folyamatáról, illetve a lezajlott, aktuális és tervezett műszaki munkálatokról. A tájékoztatók végén a résztvevő munkatársaink válaszoltak a képviselők kérdéseire, melyek a fűtés-, illetve a melegvíz-szolgáltatás minőségéről és az elszámolásról szóltak.



2018. júniusban és decemberben készítettünk **Lakossági Hírlevelet**, melyet felhasználóink ebben az évben aktuális havi számlájuk mellékleteként kaptak meg. Ezekben tájékoztattuk fogyasztóinkat a fűtési szezon zárásáról, a távfűtés szabályozásáról, a nyári felújítások során felmerülő teendőkről, az első féléves melegvíz- és fűtés-elszámolásokról, az aktuális és tervezett műszaki munkálatokról, az Okos Mérésről, valamint az adósságrendezési lehetőségekről.

Felhasználóink többsége szerint továbbra is fontos kommunikációs csatorna az **Ügyfélszolgálati iroda**. Az Univerzum Üzletházban található helyiségben képűságot vetítünk, melyen az aktualitások, fogyasztói tájékoztatások, illetve tájékoztató kisfilmjeinket mutatjuk be.

Hátralékkezelés

Kintlévőség alakulása 2018. december 31-én

adatok Ft-ban



Megnevezés	Lakossági	Közületi	Összesen
Hátralék			
30 napon belüli	26 427 795	12 782 604	39 210 399
31-180 nap közötti	28 122 707	1 961 617	30 084 324
181-360 nap közötti	23 417 178	1 435 339	24 852 517
360 napon túli	245 629 831	5 525 624	251 155 455
Összesen	323 597 511	21 705 184	345 302 695
30 napon belüli	26 427 795	12 782 604	39 210 399
30 napon túli	297 169 716	8 922 580	306 092 296

Behajthatatlan követelésként leírás 19 448 855 Ft összegben történt, ezzel szemben a hátralék nagymértékű csökkenésének következtében 27 849 074 Ft értékvesztés került visszaírásra egyéb bevételként.

Továbbra is fontos stratégiai feladatként kezeltük a kintlévőségek növekedési ütemének megfékezését, korai szakaszban történő kezelését. Ezen célkitűzések megvalósításához nélkülözhetetlen a követeléskezelés jogszerű és hatékony technikáinak ismerete és a kintlévőségek behajtásával kapcsolatos jogszabályi háttér változásának folyamatos nyomon követése. Ennek ellenére bekövetkezhetnek előre nem látható fizetési halasztások, elmaradások, "nem fizetések" és korábban stabilnak hitt partneri kapcsolatokban a követelésbehajtás lehetőségével is számolni kell.



Módszerek a korai és késői késedelem kezelésére

Díjbehajtó kollégáink személyesen keresik fel a tartozással rendelkező fogyasztókat, tájékoztatnak minden érdekeltet az aktuális egyenlegéről, az adósságrendezési lehetőségekről és biztosítják a helyszínen készpénzben történő hátralék kiegyenlítését is.

Jogi személyek esetében folytattuk az előző években eredményes gyakorlatot, ami a késedelmes fizetés esetén azonnali jogi lépések megtételét jelenti. Az intézményi kör esetleges késedelmeinél a rendszeres és folyamatos kapcsolattartás és egyeztetés megfelelő eszköznek bizonyult a felmerülő problémák kezeléséhez.

Fontosnak tartottuk azon fogyasztóink segítését, akik önhibájukon kívül átmenetileg vagy tartósan nehéz helyzetbe kerültek, számláikat nem, vagy csak nagy nehézségek árán voltak képesek kiegyenlíteni és emiatt létfenntartásuk veszélyeztetetté vált. Ezért további együttműködést kezdeményeztünk a **HUMAN-NET Alapítvánnyal**. A „Segítség” program keretében 21 család/fogyasztó támogatása valósult meg. Sok esetben kilátástalan helyzetben lévő ügyfelek kaphattak segítséget, hogy megszabaduljanak az önmaguk előtt görgetett tartozásaiktól és megbízható, fizető

fogyasztóvá váljanak. 2019. évben is kiemelkedő cél, hogy növeljük a Nyírtávhő Kft. rendszeresen fizető ügyfélkörét, ezért továbbra is szorgalmazzuk az alapítvánnyal való együttműködést.

Továbbra is **részletfizetési lehetőséget** biztosítottunk a nehéz helyzetbe került fogyasztóknak. Egyre nagyobb számban fordulnak elő egyedi megállapodások, melyben próbálunk alkalmazkodni a fizetési képességekhez. Ezzel a legfőbb célunk, hogy a tárgyhavi számlák befizetése minden esetben történjen meg, és ne halmozódjon tovább a tartozás.

Új részletfizetési megállapodások	db	új kötött RFM hátralékra (Ft)	Összes RFM-re befolyt összeg (Ft)
2018.01.01.-2018.12.31.	97	13 935 373	6 575 479

A velünk együtt nem működő adósokkal szemben továbbra is **fizetési meghagyást** (továbbiakban: **FMH**), majd **végrehajtási eljárást** (továbbiakban: **VH**) kezdeményeztünk. Munkabérre és egyéb járandóságra letiltást kértünk, saját tulajdonú lakás esetén végrehajtási jogot jegyeztettünk be az ingatlanra.



	FMH		VH	
	db	Ft	db	Ft
2018. év	320	38 799 130	409	37 243 726

A **használati melegvíz** (továbbiakban: **HMV**) **kizárásra** javasolt összesen **1 505 db** lakásból 2018.12.31. állapot szerint **167** fogyasztót zártunk ki a szolgáltatásból.

2018. évben is kiemelt feladat volt a 60-80 000 Ft fölötti hátralékkal rendelkező fogyasztókkal szemben soron kívül fizetési meghagyás kibocsátása iránti kérelem előterjesztése. Ha a kötelezett nem fizette meg tartozását és nem élt ellentmondási jogával, akkor az FMH jogerőre emelkedése után soron kívül végrehajtást kezdeményeztünk.

A tárgyévből letiltásokból összesen **47 770 527 Ft** folyt be.

Az illegális HMV vételezések további erőteljesebb szankcionálása végett, Társaságunk kezdeményezésére Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése 2014. január 1-től módosította a 42/2005. (X.27.) önkormányzati rendeletét, melynek értelmében azok, akik **szabálytalan vételezést** (szerződésszegést) valósítanak meg, a szolgáltatás díján felül **150 000 Ft összegű pótdíj megfizetésére kötelesek**. Ilyen szerződésszegésnek minősül például, ha valaki a mérőeszköz befolyásolásával vagy megkerülésével vételez, a mérőeszköz hitelességét tanúsító jelet megrongálja vagy eltávolítja, illetve ezek sérülését vagy hiányát nem jelenti be. **2018. évben nem szabtuk ki pótdíjat.**

Tárgyévi gazdálkodás értékelése

Üzleti év értékelése

Üzletmenet bemutatása

A Nyírtávhő Kft. méretére és összetettségére tekintettel az üzletmenet további elemzése nem szükséges, a fejlődés, a teljesítmények, a gazdálkodó helyzete a beszámoló más részeiből megfelelően megítélhető.

Üzleti év értékelése

A jelen beszámoló által felölelt beszámolási időszak gazdálkodása a várakozásoknak megfelelően alakult, az üzletmenet érdemben nem kifogásolható.

Eredményesség alakulása

A 68 559 E Ft-os adózás előtti eredmény 46 301 E Ft-tal lett magasabb a tervezettől.

2018. évben Társaságunk folyamatos fizetőképessége, vagyis likviditása pozitívan alakult. Folyószámlahitelt nem vettünk igénybe és aláírt folyószámlahitel szerződéssel sem rendelkezünk. Szállítóinkat átütemezés nélkül, pontosan, időben ki tudtuk fizetni.

Éves beszámoló értékelése

Jelen beszámoló a Nyírtávhő Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt, a múltbeli tény- és várható jövőbeni adatok alapján további magyarázatok nélkül a tényleges körülményeknek megfelelő képet ad. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be. A beszámoló részletes számszaki elemzésével az éves beszámoló részét képező kiegészítő melléklet foglalkozik.



2018. évi üzleti terv és 2018. évi tény bevételek összehasonlítása

adatok E Ft-ban

	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. évi tény és terv eltérés	2018. évi tény / terv (%)
Távhőszolgáltatás alapidj árbevétele	1 261 320	1 259 805	-1 515	99,9%
Távhőszolgáltatás hődíj árbevétele	1 836 055	1 824 902	-11 153	99,4%
Engedmény				
Távhőszolg. alap- és hődíj árb.össz.	3 097 375	3 084 707	-12 668	99,6%
Gáz üzletág alapidj árbevétele	96 172	99 860	3 688	103,8%
Gáz üzletág hődíj árbevétele	116 198	106 991	-9 207	92,1%
Gáz üzletág árbevétele összesen	212 370	206 851	-5 519	97,4%
HKP kezelés árbevétele	1 850	1 715	-135	92,7%
Egyéb ép.ip.szer. árbevétele	1 100	1 282	182	116,5%
Egyéb tevékenység árbevétele	11 000	14 233	3 233	129,4%
HMV hidegvíz árbevétele	175 000	181 313	6 313	103,6%
Egyéb értékesítés árbevétele össz.	188 950	198 543	9 593	105,1%
NETTÓ ÁRBEVÉTEL ÖSSZESEN	3 498 695	3 490 101	-8 594	99,8%
GINOP-5.2.4-16	8 000	0	-8 000	0,0%
Egyéb jellegű bevételek	19 000	49 163	30 163	258,8%
Végl.fejl. Célra kapott támogatás	82 000	83 749	1 749	102,1%
Energia támogatás	742 540	961 793	219 253	129,5%
EGYÉB BEVÉTELEK	851 540	1 094 705	243 165	128,6%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	50	12	-38	24,0%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 350 285	4 584 818	234 533	105,4%
AKTIVÁLT TELJ. ÉRTÉK	20 000	21 004	1 004	105,0%
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	4 348 027	4 537 263	189 236	104,4%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	22 258	68 559	46 301	308,0%

2018. évi üzleti terv és 2018. évi tény költségek és ráfordítások összehasonlítása

adatok E Ft-ban

	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. évi tény és terv eltérés	2018. évi tény / terv (%)
Energia költség	2 783 011	2 904 549	121 538	104,4%
Üzemanyag	6 500	5 853	-647	90,0%
Gáz energia	135 458	126 472	-8 986	93,4%
HMV hidegvíz költsége	75 500	77 731	2 231	103,0%
Egyéb anyag költség	19 000	15 608	-3 392	82,1%
Javítás-karbantartás anyagköltsége	18 500	15 037	-3 463	81,3%
Anyag költség összesen	3 037 969	3 145 250	107 281	103,5%
Belföldi utazási költség	300	28	-272	9,3%
Javítás-karbantartás költsége	62 500	112 811	50 311	180,5%
Posta-telefon költség	13 000	12 529	-471	96,4%
Szakkönyv, előfizetés	1 500	1 043	-457	69,5%
Igénybevett szolgáltatások	16 500	15 585	-915	94,5%
Bérleti díj	30 000	28 908	-1 092	96,4%
Marketing (hirdetés-reklám) költség	7 500	6 261	-1 239	83,5%
Oktatási költség	3 000	2 674	-326	89,1%
Könyvvizsgáló-jogász	14 300	15 105	805	105,6%
Jogi személynek fizetett tagdíjak	2 300	1 760	-540	76,5%
Per és illeték (fogy. által meg nem térített)	1 000	8 093	7 093	809,3%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	61 000	63 371	2 371	103,9%
Igénybevett szolgáltatás összesen	212 900	268 168	55 268	126,0%
Bank költség	35 000	36 292	1 292	103,7%
Biztosítási díjak	7 500	6 396	-1 104	85,3%
Hatósági díjak	2 500	2 641	141	105,6%
Egyéb szolgáltatás összesen	45 000	45 329	329	100,7%
Eladott áruk beszerzési értéke	3 000	3 180	180	106,0%
Eladott (közv.) szolg. értéke	100 500	102 595	2 095	102,1%
Bérköltség	426 000	425 693	-307	99,9%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	56 500	51 305	-5 195	90,8%
Bérráulékok	97 500	95 258	-2 242	97,7%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	580 000	572 256	-7 744	98,7%
Tervszerinti értékcsökkenési leírás	321 558	327 368	5 810	101,8%
Kisértékű tárgyi eszköz használatbavétel	7 000	7 224	224	103,2%
Értékcsökkenési leírás összesen	328 558	334 592	6 034	101,8%
Költségvetéssel elszámolt adók	22 000	18 414	-3 586	83,7%
Terven felüli é.cs., egyéb	12 000	24 076	12 076	200,6%
Behajthatatlan követelés leírása	1 000	19 449	18 449	1944,9%
Adott támogatások	2 100	2 000	-100	95,2%
Értékvesztések	3 000	1 951	-1 049	65,0%
Egyéb ráfordítások összesen	40 100	65 890	25 790	164,3%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	3	3	-
MINDÖSSZESEN	4 348 027	4 537 263	189 236	104,4%

2018. évi üzleti terv és 2018. évi tény eredmény összehasonlítása

adatok E Ft-ban

	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. évi tény és terv eltérés	2018. évi tény / terv (%)
Értékesítés nettó árbevétele	3 498 695	3 490 101	-8 594	99,8%
Aktivált saját teljesítmények értéke	20 000	21 004	1 004	105,0%
Egyéb bevételek	851 540	1 094 705	243 165	128,6%
Anyagköltség	3 037 969	3 145 250	107 281	103,5%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	212 900	268 168	55 268	126,0%
Egyéb szolgáltatások értéke	45 000	45 329	329	100,7%
Eladott áruk beszerzési értéke	3 000	3 180	180	106,0%
Eladott (közv.) szolg. értéke	100 500	102 595	2 095	102,1%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	3 399 369	3 564 522	165 153	104,9%
Bérek	426 000	425 693	-307	99,9%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	56 500	51 305	-5 195	90,8%
Bérfizetések	97 500	95 258	-2 242	97,7%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	580 000	572 256	-7 744	98,7%
Értékcsökkenési leírás	328 558	334 592	6 034	101,8%
Egyéb ráfordítások	40 100	65 890	25 790	164,3%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	22 208	68 550	46 342	308,7%
Pénzügyi műveletek bevételei	50	12	-38	24,0%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	3	3	-
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	50	9	-41	18,0%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	22 258	68 559	46 301	308,0%
Társasági adófizetési kötelezettség	1 000	0	-1 000	0,0%
ADÓZOTT EREDMÉNY	21 258	68 559	47 301	322,5%



Tervteljesülés értékelése, az eltérések elemzése

- A **távhőszolgáltatás árbevétele** a tervnek megfelelően alakult, mindössze 0,4%-kal maradt el a tervezett értéktől.
- A **gázüzletág árbevétele** 2,6%-kal maradt el a tervezettől, mely leginkább az ellátott intézmények többségén végrehajtott felújításoknak, szigeteléseknek és energetikai korszerűsítéseknek, valamint a gázos intézmények távhőre kapcsolásának is köszönhető.
- Az **egyéb bevételek** a 2018. október 1-i ármegállapítás következtében emelkedő támogatás mérték miatt 28,6%-kal haladják meg az év végére várt értéket. Ebből adódóan az **adózás előtti eredmény** is jelentősen meghaladja az elvárt szintet.
- **Per és illeték** soron a nagymértékű „túlköltség” csupán látszólagos dolog és egy könyveléstechnikai módosításból adódik csupán, ugyanis az év közben megtérült költségeinket nem költségcsökkentő tényezőként kezeljük, hanem év végén átvezetjük az egyéb bevételek közé.
- A **személyi jellegű ráfordításaink** 1,3%-kal maradtak el a tervezettől.
- A **terven felüli értékcsökkenés** a nagy volumenű beruházásokhoz kapcsolódó bontások és selejtezések következtében haladta meg a tervezett értéket.
- **Javítás karbantartás** soron a műszaki meghibásodások és a távvezeték lyukadások megnövekedett száma miatt alakult ki a tervet meghaladó költségnövekedés.
- A **behajthatatlan követelések leírása** a tervezetthez képest jelentősen megnőtt, mely a nagy számosságban lezárt jogi és végrehajtási folyamatok eredménye. Mivel ezen követelések már 90%-ban értékvesztettek voltak, így a 19 449 E Ft ráfordítással szemben egyéb bevételek soron 27 849 E Ft visszaírás keletkezett, melyhez a hátralék további csökkenése is hozzájárult.



Beruházások

2018. évben a beruházási munkálatok – a KEHOP-5.3.1-17 számú pályázat kivételével – az üzleti tervben szereplőknek megfelelően saját és pályázati forrásból valósultak meg.

Az enyhébb április miatt a hónap végére szinte a teljes fogyasztói állomány lemondta a fűtést és a hűvösebb szeptemberi időjárásnak köszönhetően szeptember 24-től zavartalanul megkezdődött a fűtés beindítása. Erre társaságunk a nyári karbantartási munkák elvégzésével felkészült. A tervezett beruházásokat, a karbantartási munkákat így a rendelkezésünkre álló közel 5 hónap alatt kellett elvégezni, amit a fűtési időszak kezdetére be is fejeztünk.

Beruházási, felújítási munkáink finanszírozására használt források megoszlását a következő táblázatban mutatjuk be:

MEGNEVEZÉS	Aktivált érték (Ft)	Beruházási források megoszlása (Ft)			
		Saját forrás	nyereségkorlát fölötti összegből (célartalék 2016.)	nyereségkorlát fölötti összegből (célartalék 2017.)	TOP-6.5.1-16 támogatás
IMMATERIÁLIS JAVAK	7 478 884	7 478 884	0	0	0
INGATLANOK ÉS KAPCS. VAGYONI ÉRT. JOGOK	363 460 077	68 772 801	174 442 000	52 010 312	68 234 964
Telek	0	0			
Épületek	112 933 872	44 698 908			68 234 964
Távfütési vezetékek	249 534 084	23 081 772	174 442 000	52 010 312	
Egyéb építmények	992 121	992 121			
MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	153 900 427	104 947 583	0	48 952 844	0
Hőközpontok	74 114 878	25 162 034		48 952 844	
Kazánházi technológia	79 785 549	79 785 549			
EGYÉB BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	58 285 525	46 521 749	0	0	11 763 776
Üzemi gépek, berendezések, szerszámok	40 462 577	28 698 801			11 763 776
Járművek	8 601 224	8 601 224			
Egyéb berendezések, felszerelések	7 642 394	7 642 394			
Egyéb eszközök / Rádiós HMV mérők	1 579 330	1 579 330			
BERUHÁZÁSOK MINDÖSSZESEN	583 124 913	227 721 017	174 442 000	100 963 156	79 998 740

- **Immateriális javak**

A 2018. évben elindítottuk a telefonos ügyfélszolgálatunkat, ami jelentős szoftverfejlesztéssel járt. A Call Center kialakítását az 1997. évi CLV. Fogyasztóvédelmi törvény 17/B § 3 bekezdésében meghatározottaknak megfelelően végeztük el. A technikai háttér biztosításához szükségessé vált a jelenlegi Panasonic telefonközpontunk átalakítása, bővítése a Call Center feltételeinek megfelelően.

A Szolgáltatásfelügyeleti rendszer zavartalan működése megkívánta a riasztórendszer távfelügyeleti szoftverének fejlesztését, hogy a modern számítógépeken is biztosítva legyen a bekapcsolt épületek riasztó rendszerének felügyelete.

2018. év végére a hőmennyiségmérők leolvasását biztosító szoftver fejlesztése is megtörtént.

Társaságunk 2017-ben döntött az energiastratégia kidolgozásáról, melyet az energiagazdálkodás, energiafelhasználás terén elengedhetetlennek tart, illetve az ISO 50001 szabvány szerinti energiamenedzsment rendszer elvár. A stratégia végleges változata 2018. év elejére készült el.

- **Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok**



2018. január hónapban a fűtési időszak közepén, egy előre nem tervezett távvezeték meghibásodás következtében a Körte u. környezetében szükséges volt a távvezeték cseréje 24 nyomvonal méteren.

2018. február hónapban Jósavárosban, a Korányi Frigyes közben, két távfűtött épület között hibásodott meg a távvezeték, amely az ott lakók fűtési szolgáltatását veszélyeztette, a hibaelhárítási munkákat soron kívül elvégeztük a lehető legrövidebb szolgáltatásszüneteltetés mellett.

2018. március hónapban - korábbi években végrehajtott fejlesztéseknek köszönhetően -, az Őszőlő u. 77. szám alatti hőközpontban felszabadult térből leválasztásra került egy raktárhelyiség, ami a körzetben dolgozók munkavégzését teszi könnyebbé.

2018. áprilisban elindult a tervezettek közül az egyik legnagyobb beruházás, az Ibolya utcán lévő – Hunyadi u. és István u. között –, az Örökösödőket ellátó NA400-as magasvezetésű távhővezeték földbe helyezése a Szegfű úton. A távhő vezeték közel ~400 nyomvonal méteren a Szegfű utcával párhuzamosan a zöld területen haladva került megépítésre. Ezzel együtt a Continental Aréna környezetében található távfűtési akna bővítését elvégeztük, hogy helyet tudjunk biztosítani az új szakaszoló szerelvény beépítésének.

A fűtési időszak vége előtt a Ferenc krt. 26. és 28. szám között szükséges volt elvégezni a meghibásodott NA125-ös fűtési vezeték cseréjét.

2018. június hónapban a Május 1. tér 10/a. szám környezetében hibásodott meg egy NA200-as távfűtési vezeték. A felújítási munkálatot – a korábbi átkötéseknek köszönhetően –, már a fogyasztók kiesése nélkül sikerült elvégezni.

Az érkező lakótelepet ellátó NA250-es távhővezeték utolsó, még nem cserélt szakaszán tártak fel meghibásodást munkatársaink. A felújítás során szükségessé vált a Damjanich u. alatti teljes vezeték cseréje az útpálya újraaszfaltozása előtt.

A Stadion u. 30. szám térségében az épületet ellátó vezeték meghibásodásából eredően szükségessé vált a távhővezeték cseréje 42 nyomvonal folyóméteren.

Tervezett munkálataink között szerepelt a Kossuth u. 12/a. szám alatti „Y” jelű hőközpontról ellátott Kossuth u. 12. illetve a Kossuth u. 8-8/a-10. számú társasházak önálló hőközpontjának kialakítása, az épületek közötti távhővezeték felújítása. Június hónapban a két épület között (Kossuth u. 12/a. - Kossuth u. 12.) elvégeztük a távhő vezeték cseréjét, a szekunder nyomvonalába primer vezetékkel fektettünk.

Ugyancsak tervezett munkáink között szerepelt az Ungvár stny. 14-20. szám alatti társasház önálló hőközpontjának kialakítása, amelynek feltétele a primer távhő energia

épületbe juttatása. A távvezeték megépítésére a tervezettől valamivel korábban került sor.

Az Északi krt. útfelújítása miatt, már a beruházási munkálatok tervezésénél számoltunk az Északi körutat keresztező két pár távhővezeték felújítására még az aszfaltozási munkálatok előtt. A régi, hagyományos acélcső helyett, korszerű előszigetelt vezetékek kerültek fektetésre. A munkálatok a második negyedévben elkészültek, viszont a helyreállítással együtt csak a harmadik negyedévben kerültek aktiválásra.

2018. első félévében elkezdődött a Hősök tere környezetében egy NA150-es átmérőjű távhővezeték felújítása, amely az év harmadik negyedévében került aktiválásra.

Ugyancsak az első félévben elkezdődött a Bethlen Gábor u. kerékpárút alatt található 2.4 és 2.8 távfűtési aknák kompenzátorainak felújítása, amely a biztonságos szolgáltatás elengedhetetlen feltétele. A felújítás sikeresen megvalósult, a harmadik negyedévben került aktiválásra.

2018-ban a kedvező szeptemberi időjárás miatt a fűtési szolgáltatást csak a hónap végén kérték fogyasztóink, így a hónap elején lehetőség nyílt még a tervezett beruházások közül a Széchenyi u. alatti 33 nyomvonalméter hosszan haladó NA200-as távhővezeték cseréjének elvégzésére.

Év végére megvalósult a Malom u. 32. szám alatti társasház hőközpontjának önálló vízbekötése, ezáltal a lakosági hidegvízellátás számlázásától elkülönül a hőközpontba betáplált hidegvíz mennyisége.

2018. évben a TOP-6.5.1-16-2017-00006 számú pályázat keretein belül épületenergetikai korszerűsítést hajtottunk végre a NYÍRTÁVHŐ Kft. 3 telephelyén. A Család u. 19/a. és a Család u. 102. szám alatti épületeken napelemek telepítésére is sor került, valamint a felújítás során megtörtént a nyílászárók cseréje, a homlokzat és a tető szigetelése. A Népkert u. 12. sz. alatti központi telephelyre már egy korábbi pályázat lehetőséget biztosított a napelemek telepítésére, így itt csak a nyílászárók cseréje és az épület szigetelése valósult meg pályázati forrásból.

A munkálatok megkezdése előtt szükségessé vált a homlokzatra felszerelt gépészeti elemek eltávolítása, és mivel a meglévő klíma berendezéseket koruknál fogva már nem lehetett ismét beüzemelni (töltőgáz már nem engedélyezett), ezért a szigetelési munkálatok előtt kiépítésre került az érintett rész központi klímarendszere.

A pályázat tervezési fázisában a Népkert u. 12. szám alatti telephelyen a meglévő tűzjelző rendszert felülvizsgálva - további előírások betartása érdekében -, kialakítottunk saját tűzcsapot, valamint a tűzjelző rendszer átalakításával a riasztások az előírásnak megfelelően, automatikusan a katasztrófavédelemnél is jeleznek.

Az épületek felújítása során egységes homlokzat került kialakításra, melynek köszönhetően azok esztétikusabb külső megjelenést biztosítanak. Az év utolsó negyedévében a külső felújítást követően szükségessé vált a belső takarítás és tisztasági festés is az érintett épületrészekben.

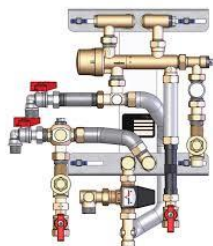
- **Műszaki berendezések, gépek, járművek**

A dolgozóink által végzett szakipari munkák támogatására az idei évben beszerzésre került 1 nagy értékű vízszivattyú a hálózatellenőrzési csoport részére a távfűtési aknák

szivattyúzására, valamint 1 db áramfejlesztő a külső területeken végzett munkavégzés megkönnyítése érdekében. A minőségi szolgáltatás biztosításának és fenntartásának érdekében, elengedhetetlen a fizikai dolgozók részére a megfelelő kéziszerszámok biztosítása, amelynek beszerzésére az évben 3 ütemben került sor.

Az Ószőlő u. 77. szám alatti 31. jelű hőközponti- és raktárépületben vagyonvédelem miatt kialakításra és a meglévő rendszerünkbe integrálásra került a tűzjelző rendszer.

- **Hőközpontok**



2018. februárban a Vasvári Pál Gimnázium fűtési keringtető szivattyúja meghibásodott, az üzembiztos működés fenntartása érdekében szükségesnek láttuk a szivattyú cseréjét elvégezni.

2018. márciusban a Dohány u. 2-12. társasház egyik fűtési keringtető szivattyúját kellett cserélni, valamint a Korány Frigyes u. 56/a. szám alatti hőközpontban meghibásodott fűtési szivattyú cseréjéről is gondoskodtunk.

2018. szeptemberi hónapban 3 nagyobb szivattyúmeghibásodás jelentkezett, melyeknek cseréjéről haladéktalanul gondoskodnunk kellett az Egyház u. 7-11., Semmelweis u. 6. és a Sóstói út 1-3. szám alatti hőközpontokban.

2018. októberben a fűtés beindulását követően további szivattyú meghibásodásokat tapasztaltunk 2 db nagyobb és 3 db kisebb szivattyú cseréjéről kellett gondoskodni. Összeségében a szivattyú meghibásodások száma a közel 1200 db üzemelő szivattyúhoz viszonyítva elhanyagolható, és jellemzően a fűtés indulás időszakában jelentkezik.

A 2018. évben a Kossuth u. 12. és az Ungvár stny. 14-20. szám alatti társasházak új hőközpontjának megépítését elvégeztük. A hőközpontok kialakítása során korszerű energiatakarékos hőközponti blokkok kerültek beépítésre. Az Ungvár stny. 14-20. szám alatti társasház korábbi hőellátását biztosító 4/a. jelű hőközpontban a melegvíz ellátó rendszer átalakításával hatékonyabban tudjuk kiszolgálni a hőközpontból ellátott fogyasztókat. Ezekkel az átalakításokkal szolgáltatóiból, fogyasztói hőközpontok kerültek kialakításra.

2018. évben – a már meglévő több mint 200 hőközponthoz hasonlóan –, újabb 27 hőközpont hőmennyiség mérési rendszerébe került beépítésre kommunikációs modul, amely lehetővé teszi emberi beavatkozás nélkül, adott időpontban a mért értékek távoli leolvasását, ezáltal jelentősen növelve a leolvasási hatékonyságot.

2018-ban megvalósult a Stadion u. 24. szám alatti társasház fűtési rendszerének szekunder oldali korszerűsítése, melynek köszönhetően ezt követően a lakásokban lehetővé vált a helyiségenkénti szabályozás, a fűtőtestekre termosztatikus radiátorszelepek, költségosztók kerültek felszerelésre és a fűtési rendszer stranszabályozói is felújításra kerültek.

A Fazekas János tér 8. szám alatti Móra Ferenc Általános Iskola fűtési rendszere részben átalakításra került, így ezzel az épület felújítását követően a szolgáltatást az épület igényének megfelelően lehet alakítani.

A Május 1. tér 2. és a Május 1. tér 6. sz. alatti hőközpontok teljes körű villamos felújítását végeztük el, ezzel együtt a már régi elavult keringető szivattyúkat is kicseréltük korszerű, energiatakarékos berendezésekre.



- **Egyéb berendezések, gépek, járművek**

A hardverek felújítása és beszerzése egyrészt a meglévő számítógépes konfigurációk szinten tartásához, bővítéséhez és átépítéséhez, másrészt a munkafeladatok elvégzéséhez szükséges. Újabb konfigurációk rendszerbe állítása, hálózatba kötése történt meg, igazodva a minőségirányítási, vezetői információs rendszer elektronikus úton történő működtetéséhez.

A TOP-6.5.1-16 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése pályázatot követő belső felújítások szükségessé tették az irodában dolgozó munkavállalók részére kisebb eszközök beszerzését, amely a mindennapi munkavégzés kényelmesebb kiszolgálását biztosítja.

2018. évben a már korábban HMV fogyasztásból kizárt fogyasztási helyeken, visszaüzemelés céljából 230 db melegvízmérőt vásároltunk.

A gyors biztonságos hibaelhárítás végett 2018-ban 1 db VW Transporter gépjárművet vásároltunk.

- **Kazánházi technológiák**

2018. évben 5 intézmény kazánházi technológiájának teljes körű felújítását végeztük el az alábbi címeken:



- Nyíregyháza, Dália u. 1., Sója Miklós Görögkatolikus Bölcsőde
- Nyíregyháza, Dália u. 1., Sója Miklós Görögkatolikus Óvoda
- Nyíregyháza-Butyka, Benkő u. 1., Butykai Közösségi ház
- Nyíregyháza, Vécsey köz 31., Őzike Bölcsőde
- Nyíregyháza, Búza u. 7., Búzaszem Nyugati Óvoda

Az intézményekben korszerű, energiatakarékos, alacsony káros anyag kibocsátású, gazdaságosan üzemeltethető, kondenzációs elven működő gázkazánok beépítésére került sor, a szükséges gépészeti- és villamos átalakításokkal együtt. Az átalakított kazánházak egy részét a telemechanikai hálózatunkba kívánjuk integrálni, amelynek segítségével műszaki munkatársaink folyamatos távfelügyelet mellett a mindenkor felhasználói igények figyelembevételével üzemeltethetik a fűtőberendezéseket.

2018-as karbantartás során derült ki, hogy a Nyár u. 6. szám alatti telephelyünk kazánját szükséges felújítani, a tervezési és kivitelezési munkálatok a harmadik negyedévben befejeződtek.

Karbantartási és javítási munkák



A változékony ősznek köszönhetően a fűtési időszak viszonylag későn, szeptember végén kezdődött el, a műszaki meghibásodások, nagyobb távvezeték lyukadások száma megnövekedett, így a karbantartásra szánt költségek meghaladták a tervezett mértéket.

- **Hőközpontok és hőfogadók karbantartása**

A villamos berendezések karbantartása során a hőközpontokban lévő elektromos kapcsolószekrények, a világítástechnikák és a villamos hálózat tervszerű karbantartását és eseti javítását végeztük el a nyár folyamán. A 10/2016. (IV. 5.) NGM rendelet értelmében az érintésvédelmi szabványossági felülvizsgálatokra háromévente kell sort keríteni. A rendelet értelmében 101 db hőközpont érintésvédelmi szabványossági felülvizsgálatát végeztettük el. A felülvizsgálatok során érintésvédelmi jegyzőkönyvek felvételére is sor került.

Hőcserélő javítást az évben 3 esetben kellett végezni még a fűtési időszak alatt. A fűtési hőcserélő ütemezett karbantartását a fűtési idény végén elvégeztük. A használati melegvíz hőcserélők karbantartását folyamatosan végeztük.

A jogszabályokban előírt mérés szerinti elszámolás alapja a hőmennyiségmérők és a vízmérők kifogástalan működése. A korrekt mérés érdekében a mérőeszközöket hitelesítetjük vagy cseréljük. 2018. évben 83 db mérőeszköz hitelesítését végeztük el. Az utolsó negyedévben 77 db lejárt hitelességű hőmennyiségmérő cseréjére került sor.

A fűtési- és használati melegvíz felhasználókhöz történő eljuttatása cirkulációs szivattyúkkal történik. Mivel ezek a szolgáltatási időszak alatt folyamatosan működnek, ezért javításuk és karbantartásuk az üzembiztonság mellett, a villamosenergia felhasználás csökkentése miatt is szükséges. A szivattyú karbantartásra átalánydíjas szerződéssel rendelkezünk, mely alapján a vállalkozó évente két alkalommal végez felülvizsgálatot, illetve karbantartást. A meghibásodott szivattyúkat a szerződésben szereplőknek megfelelően javítja, illetve cseréli. Az 1183 db hőközponti, illetve 374 db kazánházi szivattyúra fordított összeg az első félévben a tervezett költségnek megfelelően alakult.

- **Távfűtési vezetékek**

A távfűtési vezetékhalózatunk javítására a 2018-as évben 19 alkalommal került sor, amelyből 13 esetben a meghibásodás primer távfűtési hálózatot érintett.

Az idei évben is különös figyelmet fordítottunk a távfűtési aknáink ellenőrzésére és karbantartására, amelynek eredményeképpen 2018. évben 15 db akna javítását végeztettük el.

2018. évben a hibaelhárítási munkálatokat a tervezett költségen tudtuk tartani.

- **Épületek állagmegóvása**

A korábbi évek során előforduló hirtelen lezúduló jelentős mennyiségű csapadék okozta károk elkerülése érdekében a társaságunk tulajdonában található lapostetővel rendelkező hőközpontok tetőellenőrzését és karbantartását elvégeztük a tervezett költségnek megfelelően.





- **Gépek, berendezések és gépjárművek**

A folyamatos, minőségi szolgáltatás biztosításához szükséges a gépjárműveink kiváló állapotának megléte. Ehhez elengedhetetlen azok szakszerű karbantartása, meghibásodások esetén azok haladéktalan javíttatása. Az idei évben a gépjárműparkon jelentkező komolyabb javítások kerültek elvégzésre. A cég arculatában fontos a gépjárművek külső megjelenése, így a karosszériákon lévő meghibásodásokat javíttattuk ki. A gépjárművek átvizsgálását az év folyamán folyamatosan végezzük.

2018. évében megtörtént a telephelyeken található klímaberendezések nyári karbantartása, illetve a munkavégzéshez szükséges kisgépek (vízszivattyúk, kézi szerszámok) javítását is elvégeztettük.

A gépjárművek karbantartási költsége az idei évben meghaladta a tervezett mértéket, de a kisgépek javítására fordított összeg a tervezett alatt maradt.

- **Számítástechnikai és egyéb eszközök javítása**

Napi munkavégzések során nagymértékben támaszkodunk az informatikai rendszerünkre. A 2018-as évben a tervnek megfelelően alakult a számítástechnikai eszközök és az irodagépek ellenőrzése, javítása, karbantartása.

- **Egyéb karbantartások**

A meglévő szoftverek folyamatos karbantartása, fejlesztése mindennapi feladataink ellátásához szükségesek. 2018-as évében az általános karbantartásuk mellett a mindenkorai törvények, számviteli és egyéb központi és helyi rendeletek, szabályozások követését is elvégeztük.

A műszaki tervezési és nyilvántartási tevékenységeink támogatása érdekében az idei évre is elvégeztük 2 db AutoCAD Map 3D és 1 db AutoCAD LT program szoftverkövetésének támogatását.

- **Karbantartáshoz felhasznált anyag**

Előzetes felmérés alapján végezzük a távvezetéken, hőközpontokban az éves karbantartást. Felmérést követően készíttjük el a karbantartási ütemtervet, annak megfelelően történik az ahhoz szükséges karbantartási anyag megrendelése. A saját dolgozóink által végzett karbantartási munkák a 2018-as év első felében a hibaelhárítási munkálatok miatt kisebb kihagyásokkal, de a tervezettnél megfelelően alakultak. A gerinchálózat éves karbantartását 2018. május 22-től június 08-ig, a hőközpontok karbantartását folyamatosan végeztük. A hőközpontok villamos berendezéseinek karbantartása az év folyamán szintén folyamatosan történt.

- **Kazánházi technológiák**

A kazánok vízdala - a nem mindig megfelelő vízminőség és az abban található oldott szennyezőanyag miatt - eltömődhet, hatásfokuk csökkenhet, tervszerű karbantartásuk elengedhetetlen. A fűtőkészülékek karbantartására a tervezettnél megfelelő összegben került sor. A kazánkarbantartást a biztonságos üzemeltetés miatt, minden esetben szakcéggel végeztetjük.

A villamos berendezések karbantartása során a kazánházakban lévő elektromos kapcsolószekrények, a világítástechnikák és a villamos hálózat tervszerű karbantartását

és eseti javítását végezzük el. A 10/2016. (IV. 5.) NGM rendelet értelmében az érintésvédelmi szabványossági felülvizsgálatokra háromévente kell sort keríteni. A 2018. év első félévében elvégeztük 50 db kazánház érintésvédelmi felülvizsgálatát. A felülvizsgálatok során érintésvédelmi jegyzőkönyvek felvételére is sor került.

A motoros szabályozó-, biztonsági szelepek, gázégők és szabályozók karbantartása kiemelt prioritású, mivel a hőellátó rendszerünk zavartalan működtetését és szabályozását ezek segítségével valósítjuk meg. Ezeket a karbantartásokat szakcég bevonásával, a nyár folyamán végeztettük el, felkészülve ezzel a fűtési időszakra.

A kazánházi technológiába található szivattyúk javítására 2018. évben 4 alkalommal került sor.

Kéményeink szabványos, időszakos felülvizsgálatát az utolsó negyedévben végeztettük el.

Fordulónap utáni események

Mérlegkészítésig bekövetkezett események

A mérleg fordulónapját követően olyan lényeges esemény nem következett be, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná, arra a beszámoló megfelelő alapot nyújt.

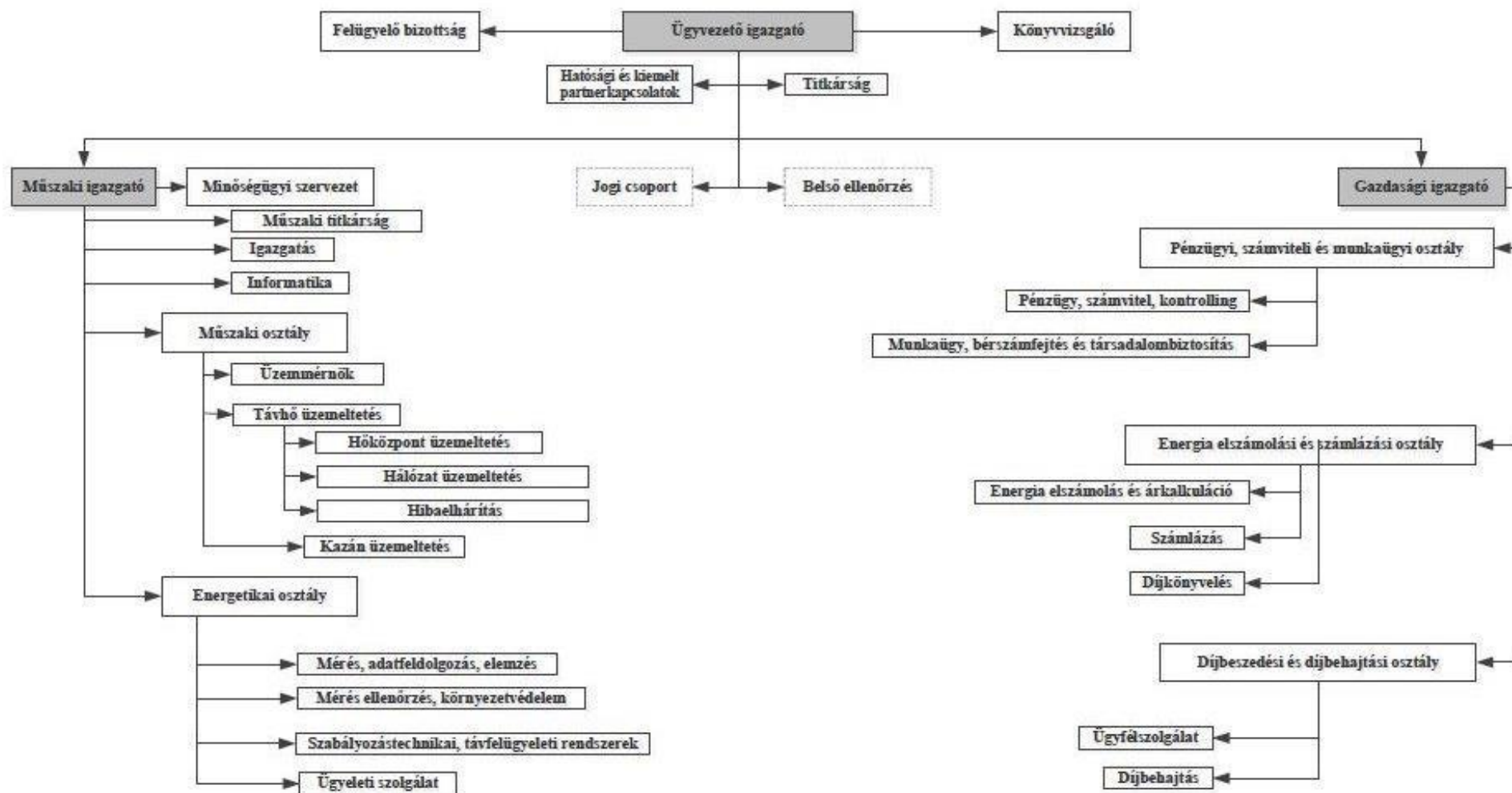
Fordulónap utáni folyamatok

A mérleg fordulónapját követő olyan különösen jelentős folyamat nincs, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná.



A Nyírtávhő Kft. szervezeti felépítése

1.sz. melléklet



OZ Audit Könyvszakértő Gazdasági Tanácsadó Kft

4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.

Telefon: 36 42 507730, E-mail: ozaudit@ozaudit.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A NYÍRTÁVHŐ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Kft tulajdonosai részére!

Vélemény

Elvégeztük a NYÍRTÁVHŐ Kft (székhelye: 4400 Nyíregyháza, Népkert u. 12.; cégjegyzék száma: 15-09-061685; a továbbiakban: „Társaság”) **2018. évi éves beszámolójának** a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **7957949 ezer Ft**, az adózott eredmény **68559 ezer Ft** nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a NYÍRTÁVHŐ Kft 2018. évi üzleti jelentéséből állnak.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen

ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a NYÍRTÁVHŐ Kft 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a NYÍRTÁVHŐ Kft 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. § (1) bekezdése szerinti jelentés

Elvégeztük a NYÍRTÁVHŐ Kft mellékelt 2018. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2018. december 31-i fordulónapra vonatkozó, a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. § előírásai szerinti számviteli szétválasztási szabályok betartásának, az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazásának a vizsgálatát.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. számú törvény 18/A. § előírásaira figyelemmel a NYÍRTÁVHŐ Kft által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig

feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2019. március 31.



Orosz Zoltán

OZ Audit Kft

4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.

Kamarai nyilv.szám: 000659



Orosz Zoltán

bejegyzett könyvvizsgáló

Kamarai ig.szám: 002021

