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: 2025. január 01. - 2025. december 31.
A beszámoló fordulónapja: 2025. december 31.

Nyíregyháza, 2026. március 31.

.....
Hajnal András
ügyvezető igazgató

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

Éves beszámoló mérlege - "A"

ESZKÖZÖK (aktívák)			
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**
A.	**Befektetett eszközök**	**10 716 461**	**11 183 922**
A.I.	**Immateriális javak**	**17 022**	**19 578**
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
A.I.2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	0	0
A.I.4.	Szellemi termékek	3 459	5 145
A.I.5.	Üzleti vagy cégérték	0	0
A.I.6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
A.I.7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	13 563	14 433
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**10 698 739**	**11 163 644**
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 726 925	2 719 557
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	687 835	724 958
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	89 477	73 492
A.II.4.	Tenyészállatok	0	0
A.II.5.	Beruházások, felújítások	41 695	41 681
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0
A.II.7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	7 152 807	7 603 956
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
A.IV.	**Halasztott adókövetelés**	**0**	**0**
B.	**Forgóeszközök**	**2 242 387**	**2 190 120**
B.I.	**Készletek**	**78 822**	**87 777**
B.I.1.	Anyagok	78 822	87 777
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**	**1 122 490**	**992 423**
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	29 416	22 927
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
B.II.4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0

Éves beszámoló mérlege - "A"

ESZKÖZÖK (aktívák)			
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**
B.II.5.	Váltókövetelések	0	0
B.II.6.	Egyéb követelések	1 093 074	969 496
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**	**1 041 075**	**1 109 920**
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	0	0
B.IV.2.	Bankbetétek	1 041 075	1 109 920
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**858 225**	**578 526**
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	847 841	569 003
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 384	9 523
C.3.	Halasztott ráfordítások	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**13 817 073**	**13 952 568**

Éves beszámoló mérlege - "A"

FORRÁSOK (passzívák)			
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**
D.	**Saját tőke**	**10 502 659**	**11 186 783**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**1 136 146**	**1 136 146**
D.I.a.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**54 434**	**54 434**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**2 133 420**	**2 145 709**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**0**	**0**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**7 166 370**	**7 618 389**
D.VI.1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	7 166 370	7 618 389
D.VI.2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
D.VII.	**Adózott eredmény**	**12 289**	**232 105**
E.	**Céltartalékok**	**0**	**34 415**
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
E.3.	Egyéb céltartalék	0	34 415
F.	**Kötelezettségek**	**638 241**	**415 251**
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.II.10.	Halasztott adókötelezettség	0	0
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**638 241**	**415 251**
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)	20 555	49 474

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	617 686	365 777
F.III.10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
F.III.11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**2 676 173**	**2 316 119**
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	220 883	87 736
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 119 588	992 200
G.3.	Halasztott bevételek	1 335 702	1 236 183
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**13 817 073**	**13 952 568**

Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 560 314	4 430 253
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**4 560 314**	**4 430 253**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	25 475	20 918
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04.)**	**25 475**	**20 918**
III.	**Egyéb bevételek**	**6 654 133**	**5 588 904**
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	9 263	10 024
05.	Anyagköltség	9 005 436	7 428 453
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	421 964	469 283
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	64 916	70 227
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	610	1 420
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	359 588	371 356
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)**	**9 852 514**	**8 340 739**
10.	Bérköltség	775 241	835 866
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	97 498	92 807
12.	Bérjárulékok	98 351	104 643
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)**	**971 090**	**1 033 316**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**410 222**	**404 158**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**39 204**	**60 530**
VII.a.	ebből: értékvesztés	8 525	7 770
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**-33 108**	**201 332**
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	45 397	41 958
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)**	**45 397**	**41 958**
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
18.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
19.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0

Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22. sor)**	**0**	**0**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**45 397**	**41 958**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)**	**12 289**	**243 290**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**0**	**11 185**
X/1.	**Halasztott adókülönbözet**	**0**	**0**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+X/1)**	**12 289**	**232 105**

Éves beszámoló eredménykimutatása
(forgalmi költség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 560 314	4 430 253
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**4 560 314**	**4 430 253**
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	9 773 384	8 268 361
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	610	1 420
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	359 588	371 356
II.	**Értékesítés közvetlen költségei (03-05.sorok)**	**10 133 582**	**8 641 137**
III.	**Értékesítés bruttó eredménye (I-II. sor)**	**-5 573 268**	**-4 210 884**
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	8 574	9 291
07.	Igazgatási költségek	1 066 195	1 106 867
08.	Egyéb általános költségek	0	0
IV.	**Értékesítés közvetett költségei (06-08. sorok)**	**1 074 769**	**1 116 158**
V.	**Egyéb bevételek**	**6 654 133**	**5 588 904**
V.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	9 263	10 024
VI.	**Egyéb ráfordítások**	**39 204**	**60 530**
VI.a.	ebből: értékvesztés	8 525	7 770
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+-III-IV+V-VI. sor)**	**-33 108**	**201 332**
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	45 397	41 958
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)**	**45 397**	**41 958**
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
14.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
17.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0
18.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18.)**	**0**	**0**

Éves beszámoló eredménykimutatása
(forgalmi költség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII. sor)**	**45 397**	**41 958**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)**	**12 289**	**243 290**
IX.	**Adófizetési kötelezettség**	**0**	**11 185**
IX/1.	**Halasztott adókülönbözet**	**0**	**0**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-IX+IX/1)**	**12 289**	**232 105**

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 2025.

Fordulónap: 2025. december 31.
Beszámolási időszak: 2025. január 01. - 2025. december 31.

Nyíregyháza, 2026. március 31.

Hajnal András
ügyvezető igazgató

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

Tartalomjegyzék:

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása
1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban
Kiegészítések a kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások bemutatásához
1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
Ellenőrzés az irányításban
1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
1.5. A beszámoló közreműködői
1.6. Beszámoló nyilvánossága

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja
2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
2.5. A számviteli rend további sajátosságai
2.6. Beszámoló választott formája és típusa
2.7. Üzleti jelentés
2.8. Mérlegkészítés választott időpontja
2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
2.11. Jelentős összhatás értelmezése
2.12. Devizás tételek értékelése
2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
2.14. Értékvesztések elszámolása
2.15. Visszaírások alkalmazása
2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása
2.17. Valós értéken történő értékelés
2.18. Alapítás-átszervezés költségei
2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása
2.20. Vásárolt készletek értékelése
2.21. Saját termelésű készletek értékelése
2.22. Készültségi fok meghatározásának módszere
2.23. Teljesítési fok meghatározásának módszere
2.24. Céltartalék-képzés szabályai
2.25. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
2.26. Értékelési szabályok más változásai
2.27. Leltározási szabályok

2.28. Pénzkezelési szabályok
2.29. Önköltségszámítás szabályai
2.30. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

3. Elemzések

3.1. Adatok változása
3.2. Mérlegtételek megoszlása
3.3. Vagyoni helyzet
3.4. Likviditás és fizetőképesség
3.5. Jövedelmezőség
3.6. Cash flow-kimutatás
3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása
4.2. Sajátos tételbesorolások
4.3. Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok
Tétel átsorolások
Értékelési elvek változása
4.4. A mérleg tagolása
Összevont tételek a mérlegben
Új tételek a mérlegben
Tételek továbbtagolása a mérlegben
Tételek elhagyása a mérlegben
4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása
Pénzügyi instrumentumok
Piaci érték (jelenérték) meghatározása
Valós értékelés értékelési különbözetei
Valós értékelés értékelési tartalékai
Származékos ügyletek bemutatása
Fedezeti ügyletek hatékonysága
4.6. Mérlegen kívüli tételek
Nyitott származékos ügyletek
Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
4.7. Befektetett eszközök
Bruttó érték alakulása
Halmozott 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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

4.8. Forgóeszközök
Készletek értékvesztései
Készletek jelentős tételei
Követelések alakulása
Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Követelések jelentős tételei
Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
Értékpapírok jelentős tételei
Pénzeszközök jelentős tételei
Hátrasorolt eszközök

4.9. Aktív időbeli elhatárolások
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
Elhatárolt költségek és ráfordítások
Halasztott ráfordítások
Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

4.10. Saját tőke
Saját tőke elemeinek változása
Jegyzett tőke alakulása
Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
Kötelezettségek átsorolása
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek
Elhatárolt költségek, ráfordítások
Halasztott bevételek
Átengedett befektetett eszközök bevétele
Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása
5.2. Összehasonlíthatóság
Adófizetési kötelezettség változása
5.3. Az eredménykimutatás tagolása
Összevont tételek az eredménykimutatásban
Új tételek az eredménykimutatásban
Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
5.4. Bevételek
Bevételek alakulása
Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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
Bevételek egyéb sajátosságai
5.5. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
Költségek költségnemenként
Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
Egyéb ráfordítások jelentős tételei
Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
5.6. Adófizetési kötelezettség
Társasági adó megállapítása
Adóalap módosító tételek
Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása
Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra
Halasztott adó követelések és kötelezettségek
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
Bérjárulékok jogcímenként
6.7. Környezetvédelem
Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
Környezetvédelmi költségek
Környezetvédelmi céltartalékok
Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
6.8. Rendkívüli környezeti hatások
6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

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

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

A Nyírtávhő Kft. tevékenységi köre az alábbi:

A társaság fő tevékenysége:

- Gőz ellátás, légkondicionálás

A társaság további tevékenységi körei:

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

Alapító neve és székhelye:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Törzskönyvi azonosító száma: 731762

Képviselő: Dr. Kovács Ferenc polgármester

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

A társaság egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság.

A társaság internetes honlapja: www.nyirtavho.hu

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

Belföldi telephelyek, fióktelepek

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

1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

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

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

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

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

Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások

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

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

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

Kiegészítések a kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások bemutatásához

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

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata
- NYÍRVV Nonprofit Kft.
- NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
- Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.
- NYÍRINFO Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft.
- "Sóstó-Gyógyfürdők" Zrt.
- Város-Kép Nonprofit Kft.
- Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.
- Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Szolgáltató Kft.
- Nyírségvíz Zrt.
- Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
- ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Korlátolt Felelősségű Társaság

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 képviseletében Dr. Kovács Ferenc Polgármester és az általa megbízott Felügyelő Bizottság gyakorolja.

A Felügyelő Bizottság összetétele: Benicsákné Krisztián Erika (elnök), Papp Miklósné, Sápiné Leca Ildikó Erika, Suszter Csaba, Szabó Enikő

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2025. január 01. - 2025. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2025. december 31.

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

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

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

1.5. A beszámoló közreműködői

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

Németh Frigyesné pénzügyi, számviteli és munkaügyi osztályvezető

Regisztrációs szám: 198479

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

Hajnal András ügyvezető igazgató, (4432 Nyíregyháza, Kincs u. 32.)

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

Könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló:

Orosz Zoltán, kamarai tagsági száma: 002021

Könyvvizsgálati megbízás időtartama: 2024.06.01-2029.05.31.

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

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

1.6. Beszámoló nyilvánossága

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

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

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

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

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

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

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

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy negyedévente
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 különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek 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 pénzértékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek - kivéve a beszámoló pénznemében vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások átszámítása a beszámoló devizanemére egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a választott hitelintézet devizaeladási árfolyamán történik. A választott hitelintézet: CIB Bank.

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

2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

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

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 EFt, 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: 6.259 EFt. Az előző év ugyanezen adata: 7.408 EFt.

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-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

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

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

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

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

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

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.14. Értékvesztések elszámolása

Vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztések (adatok Ft-ban)

Lakossági értékvesztés 2025. év:

Időszak		2024 évi értékvesztés		2025 évi értékvesztés		Tárgyévi értékvesztés / visszaírás	
Minősítési kategóriák		Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés
Egyedileg minősített		0	0	0	0	0	0
2025.évben értékvesztés visszaírás							**0**
365 napon belül befizetést nem teljesítő		**96 749 569**	**87 075 074**	**85 859 947**	**77 273 952**	**-10 889 622**	**-9 801 122**
365 napon belül befizetést teljesítő kat.	91-180 nap közötti	3 732 796	933 267	4 287 721	1 072 008	554 925	138 741
	181-365 nap közötti	3 334 788	1 667 486	3 296 225	1 648 201	-38 563	-19 285
	366-730 nap közötti	2 211 273	1 658 489	2 436 818	1 827 645	225 545	169 156
	731 napon túli	6 559 495	5 903 592	10 185 284	9 166 790	3 625 789	3 263 198
	Összesen:	**15 838 352**	**10 162 834**	**20 206 048**	**13 714 644**	**4 367 696**	**3 551 810**
2025.évben értékvesztés elszámolás		**112 587 921**	**97 237 908**	**106 065 995**	**90 988 596**	**-6 521 926**	**-6 249 312**
2025.évben értékvesztés/visszaírás							**-6 249 312**

Közületi értékvesztés 2025. év:

Időszak		2024. évi értékvesztés		2025. évi értékvesztés		Tárgyévi értékvesztés / visszaírás (-)	
Minősítési kategóriák		**Alap**	**Értékvesztés**	**Alap**	**Értékvesztés**	**Alap**	**Értékvesztés**
Egyedileg minősített		0	0	0	0	0	0
2025.évben értékvesztés visszaírás							**0**
365 napon belül befizetést nem teljesítő		**7 072 001**	**6 364 792**	**2 920 548**	**2 628 493**	**-4 151 453**	**-3 736 299**
365 napon belül befizetést teljesítő kat.	91-180 nap közötti	144 526	36 134	143 063	35 766	-1 463	-368
	181-365 nap közötti	47 538	23 772	0	0	-47 538	-23 772
	366-730 nap közötti	17 896	13 422	0	0	-17 896	-13 422
	731 napon túli	1 102	992	0	0	-1 102	-992
	Összesen:	**211 062**	**74 320**	**143 063**	**35 766**	**-67 999**	**-38 554**
2025.évben értékvesztés elszámolás		**7 283 063**	**6 439 112**	**3 063 611**	**2 664 259**	**-4 219 452**	**-3 774 853**
2025.évben értékvesztés/visszaírás							**-3 774 853**

Tárgyévben a vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés visszaírás összege 10 024 E Ft volt.

2.15. Visszaírások alkalmazása

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

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

Az eszközök értékhelyesbítésének összege a Kft. teljes tárgyi eszközállományának nettó értéke és becsült forgalmi értéke közötti (az átértékeléséből adódó) értékkülönbözetet mutatja 7 618 389 E Ft értékben.

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

2.17. Valós értéken történő értékelés

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

2.18. Alapítás-átszervezés költségei

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

2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása

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

2.20. Vásárolt készletek értékelése

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

2.21. Saját termelésű készletek értékelése

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

2.22. Készültségi fok meghatározásának módszere

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

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

2.23. Teljesítési fok meghatározásának módszere

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

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

2.24. Céltartalék-képzés szabályai

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

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

Céltartalékképzés a jövőbeni költségekre:

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

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

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

2.25. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

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

2.26. Értékelési szabályok más változásai

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

2.27. Leltározási szabályok

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

2.28. Pénzkezelési szabályok

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

2.29. Önköltségszámítás szabályai

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

2.30. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Nyírtávhő Kft. tevékenysége alapján az alábbi, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos, más jogszabály által előírt információk közlésére kötelezett:

Tevékenységek jogszabály által előírt szétválasztása.

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

(2) "Az engedélyes – a számviteli politika részeként - olyan számviteli szétválasztási szabályzatot dolgoz ki, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást."

(3) "Az engedélyes

a) a villamosenergia-termelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban,

b) a távhőszolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva, valamint

c) az egyéb tevékenységeit

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

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

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

- távhőszolgáltatás (mint engedélyes tevékenység),

- gáz üzletág (mint nem engedélyes egyéb tevékenység).

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

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

Távhőszolgáltatási tevékenységre számított nyereségkorlát 182 186 EFt.

A távhőszolgáltatás adózás előtti eredménye tárgyévben 216 601 EFt, így 34 415 EFt nyereségkorlát feletti eredmény képződött.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	**Befektetett eszközök**	**10 716 461**	**11 183 922**	**467 461**
A.I.	**Immateriális javak**	**17 022**	**19 578**	**2 556**
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**10 698 739**	**11 163 644**	**464 905**
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**700**	**700**	**0**
A.IV.	**Halasztott adókövetelés**	**0**	**0**	**0**
B.	**Forgóeszközök**	**2 242 387**	**2 190 120**	**-52 267**
B.I.	**Készletek**	**78 822**	**87 777**	**8 955**
B.II.	**Követelések**	**1 122 490**	**992 423**	**-130 067**
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**	**0**
B.IV.	**Pénzeszközök**	**1 041 075**	**1 109 920**	**68 845**
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**858 225**	**578 526**	**-279 699**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**13 817 073**	**13 952 568**	**135 495**
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	**Saját tőke**	**10 502 659**	**11 186 783**	**684 124**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**1 136 146**	**1 136 146**	**0**
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**54 434**	**54 434**	**0**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**2 133 420**	**2 145 709**	**12 289**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**0**	**0**	**0**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**7 166 370**	**7 618 389**	**452 019**
D.VII.	Adózott eredmény	12 289	232 105	219 816
E.	**Céltartalékok**	**0**	**34 415**	**34 415**
F.	**Kötelezettségek**	**638 241**	**415 251**	**-222 990**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**638 241**	**415 251**	**-222 990**
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**2 676 173**	**2 316 119**	**-360 054**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**13 817 073**	**13 952 568**	**135 495**

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**	**4 560 314**	**4 430 253**	**-2.85**
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke**	**25 475**	**20 918**	**-17.89**
III.	**Egyéb bevételek**	**6 654 133**	**5 588 904**	**-16.01**
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	**9 852 514**	**8 340 739**	**-15.34**
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	**971 090**	**1 033 316**	**6.41**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**410 222**	**404 158**	**-1.48**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**39 204**	**60 530**	**54.40**
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**-33 108**	**201 332**	**708.11**
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei**	**45 397**	**41 958**	**-7.58**
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai**	**0**	**0**	**0.00**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**45 397**	**41 958**	**-7.58**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**12 289**	**243 290**	**1 879.74**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**0**	**11 185**	**100.00**
X/1.	**Halasztott adókülönbözet (+-)**	**0**	**0**	**0.00**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**12 289**	**232 105**	**1 788.72**

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	**77.57**	**80.16**
Immateriális javak	0.13	0.14
Tárgyi eszközök	77.43	80.01
Befektetett pénzügyi eszközök	0.01	0.01
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	**16.22**	**15.69**
Készletek	0.57	0.63
Követelések	8.12	7.11
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	7.53	7.95
Aktív időbeli elhatárolások	**6.21**	**4.15**
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	**76.01**	**80.17**
Jegyzett tőke	8.22	8.14
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.39	0.39
Eredménytartalék	15.44	15.38
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	51.87	54.60
Adózott eredmény	0.09	1.66
Céltartalékok	**0.00**	**0.25**
Kötelezettségek	**4.62**	**2.98**
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	4.62	2.98
Passzív időbeli elhatárolások	**19.37**	**16.60**
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 34.9 %-át, a tárgyévben 34.1 %-át tette ki.

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

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 2.1 : 1.

A mutató a tárgyévben elszámolt összes terv szerinti értékcsökkenési leírás, valamint az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékei összes tárgyévi növekményének arányát fejezi ki.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 98 %-ban, a tárgyévben 100 %-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 13 324.5 %-ban, a tárgyévben 12 744.5 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

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

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 6.3 nap, a tárgyévben 7.2 nap volt.

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

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 2.4 nap, a tárgyévben 1.9 nap volt.

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

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 684 124 EFt értékkel, 6.5 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

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

Tőkeerősség

A Nyírtávhő Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 76 %, a tárgyévben 80.2 %. 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 6.1 %-át, a tárgyévben 3.7 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

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

Kötelezettségek dinamikája

A Nyírtávhő Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 222 990 EFt értékkel, 34.9 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

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

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 68 845 EFt értékkel, 6.6 %-kal növekedett.

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

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 3.39, a tárgyévben 5.06 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 15.7 %, a tárgyévben 15.1 % 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 3.51, a tárgyévben 5.27 volt. A hosszú távú likviditás javult.

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

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 239 %-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 34 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 11 259 844 EFt, a tárgyévben 10 061 115 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 1 198 729 EFt értékkel, 10.6 %-kal csökkent.

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

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 4 560 314 EFt, a tárgyévben 4 430 253 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 130 061 EFt értékkel, 2.9 %-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 0.1 %-át, a tárgyévben a 1.7 %-át teszi ki.

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

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 1.1 %, a tárgyévben 20.4 % 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 0.1 %, a tárgyévben 2.1 % 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 3 Ft, a tárgyévben 52 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 1 Ft, a tárgyévben 23 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 1 Ft, a tárgyévben 21 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató az ezer forint értékű befektetett eszközre jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a befektetett eszközök értéke nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 13 Ft, a tárgyévben 225 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 12 460 EFt, a tárgyévben 12 138 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 12 289 EFt, a tárgyévben 232 105 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 219 816 EFt értékkel növekedett.

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

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	**Működési cash flow (1-13. sorok)**	**89 738**	**496 215**
1a.	Adózás előtti eredmény +	12 289	243 290
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	12 289	243 290
2.	Elszámolt amortizáció +	410 222	404 158
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	-9 263	-2 254
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-20 379	34 415
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-1 040 501	28 919
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-94 245	-251 909
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	652	-360 054
9.	Vevőkövetelés változása +	55 188	16 513
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	545 721	114 623
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	230 054	279 699
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	11 185
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	**Befektetési cash flow (14-18. sorok)**	**-410 265**	**-427 070**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	410 935	427 070
15.	Befektetett eszközök eladása +	670	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III	**Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)**	**-341**	**-300**
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	341	300
IV.	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +**	**-320 868**	**68 845**
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +**	**-320 868**	**68 845**

3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

A cash flow-kimutatásban alkalmazott korrekciók (az adózás előtti eredményt illetően, illetőleg a mérlegsorok állományváltozásától eltérő összegek esetén) az alábbiak:

9. Vevőkövetelés változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Értékvesztés képzés és visszaírás korrekciója	+10 024

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

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

4.2. Sajátos tételbesorolások

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

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

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

Tétel átsorolások

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

Értékelési elvek változása

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

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

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

Új tételek a mérlegben

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

Tételek továbbtagolása a mérlegben

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

Tételek elhagyása a mérlegben

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

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

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

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

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

Valós értékelés értékelési különbözetei

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

Valós értékelés értékelési tartalékai

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

Származékos ügyletek bemutatása

A Nyírtávhő Kft. a tárgyévben származékos ügyletet nem bonyolított.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A Nyírtávhő Kft. a tárgyévben fedezeti ügyletet nem bonyolított.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

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

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

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

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Nyírtávhő Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt - tételek és megállapodások jellege, üzleti célja és főbb jellemzői az alábbiak:

1. A Nyírtávhő Kft. 2025. évi hitelszerződései

Szerződő Bank	Szerződéses összeg	Szerződés típusa	Szerződés időtartama
CIB Bank Zrt.	**500.000.000 Ft**	**Folyószámla hitelszerződés**	**2025.02.26-2025.12.31.**

2. Zálogjog kötelezettségek

Zálogjogosult	Biztosíték összege	Biztosíték formája	Biztosíték megnevezése	Bejegyző határozat
CIB Bank Zrt.	**385.000.000 Ft**	**Jelzálogjog. Elidegenítési és terhelési tilalom.**	**6304 hrsz. Népkert u. 12.**	**31517/3/2023.01.10**
CIB Bank Zrt.	**385.000.000 FT**	**Jelzálogjog. Elidegenítési és terhelési tilalom.**	**2769/4 hrsz. Család u. 102.**	**31517/3/2023.01.10**

3. Követelésen alapított zálogjog

CIB Bank Zrt. javára 3,6 milliárd forint keretösszeg erejéig követelést terhelő egyetemleges jelzálogjog a Nyírtávhő Kft. CIB Bank Zrt-nél nyitott 2 óvadéki számlájára.
Finanszírozásba bevont vevők:

- MAVIR Zrt. (távhő támogatás). Limit 2,5 milliárd Ft.
- Nemzeti Adó- és Vámhivatal (ÁFA követelés). Limit: 1 milliárd Ft.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

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

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	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	136 482	8 508	0	0	144 990
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**156 660**	**8 508**	**0**	**0**	**165 168**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 921 550	173 575	21 650	0	5 073 475
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 655 766	238 191	113 383	0	4 780 574
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	387 065	9 261	7 956	0	388 370
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	41 695	423 335	423 349	0	41 681
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**10 006 076**	**844 362**	**566 338**	**0**	**10 284 100**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	20 178	0	0	0	20 178
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	133 023	6 822	0	0	139 845
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**153 201**	**6 822**	**0**	**0**	**160 023**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	2 194 625	174 040	14 747	0	2 353 918
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 967 931	198 049	110 364	0	4 055 616
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	297 588	25 247	7 957	0	314 878
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**6 460 144**	**397 336**	**133 068**	**0**	**6 724 412**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	6 822	0	0	0	6 822
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**6 822**	**0**	**0**	**0**	**6 822**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	174 040	0	0	0	174 040
Műszaki berendezések, gépek, járművek	198 049	0	0	0	198 049
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 247	0	0	0	25 247
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**397 336**	**0**	**0**	**0**	**397 336**
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 jelentősebb terven felüli értékcsökkenés a távfűtési vezetékeken 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	4 820	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 950	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	0	0
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**7 770**	**0**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

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

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

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

Immateriális javak jelentős tételei

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

Tárgyi eszközök jelentős tételei

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

Egyes tételek jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
Távfűtési vezetékek	2 313 469
Hőközpontok és hőelosztók	319 636
Kazánházi technológia	405 322
Üzemi és hőközponti épületek	332 825
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	7 618 389

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 visszaírásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

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

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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 visszaírásra nem került sor.

Készletek jelentős tételei

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

Követelések alakulása

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

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	116 580	22 927	0	10 024	93 653
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	969 496	969 496	0	0	0
Követelések összesen	**1 086 076**	**992 423**	**0**	**10 024**	**93 653**

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Követelések jelentős tételei

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

Egyes tételek jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	22 927
Egyéb követelések / távhőtámogatás	561 014
Egyéb követelések / ÁFA	380 382

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

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

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

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

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Bankbetétek	1 109 920

Hátrasorolt eszközök

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

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

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

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Árbevétel elhatárolás	838 271	565 064
Egyéb szolgáltatások és késedelmi kamat bevételek elhatárolása	1 970	3 939
Kapott támogatás	7 600	0
Összesen:	**847 841**	**569 003**

Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Előfizetések és biztosítások költségi	4 333	5 666
Gázköltség (várható)	2 592	2 623
Munkába járás költségi	248	63
Marketing költség	16	17
Egyéb szolgáltatások	3 195	1 154
Összesen:	**10 384**	**9 523**

Halasztott ráfordítások

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

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

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

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	1 136 146	1 136 146	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	54 434	54 434	0
Eredménytartalék	2 133 420	2 145 709	+12 289
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	7 166 370	7 618 389	+452 019
Adózott eredmény	12 289	232 105	+219 816
Saját tőke összesen	**10 502 659**	**11 186 783**	**+684 124**

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	1 136 146	1 136 146
Jegyzett tőke összesen	**1 136 146**	**1 136 146**

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

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

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékelési tartalék jelentős tételei

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

Értékelési tartalék jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	7 618 389

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	13 563	2 805	1 935	14 433
Immateriális javak összesen	**13 563**	**2 805**	**1 935**	**14 433**
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 122 593	1 202 130	798 899	4 525 824
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 902 418	266 771	225 627	2 943 562
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	127 796	13 204	6 430	134 570
Tenyészállatok	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**7 152 807**	**1 482 105**	**1 030 956**	**7 603 956**
Tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetés	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	**0**	**0**	**0**	**0**

Tőkemegfelelés

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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

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 e jogcímen céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Egyéb címen képzett céltartalék alakulása

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhasználás	
Céltartalék képzés nyereségkorlát feletti eredményre	0	34 415	0	34 415
Összesen:	**0**	**34 415**	**0**	**34 415**

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 szorzatának mértékét (a továbbiakban: nyereségkorlát). A távhőszolgáltató köteles a nyereségkorlát feletti eredményét a távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, vagy költségének csökkentése érdekében felmerülő beruházásra fordítani a nyereségkorlát feletti eredmény keletkezését követő három éven belül, amely beruházás megvalósulását a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal ellenőrzi.

Távhőszolgáltatási tevékenységre számított nyereségkorlát: 182 186 EFt.

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

A 2025. évben keletkezett 34 415 E Ft nyereségkorlát feletti eredményre céltartalék lett képezve.

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Biztosított kötelezettségek

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

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

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

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

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

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	49 474
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	365 777

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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	220 883	87 736
Összesen:	**220 883**	**87 736**

Elhatárolt költségek, ráfordítások

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

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Telefondíj	314	342
Áramdíj	1 582	22 663
Saját gk. használat, munkába járás	412	498
Vízdíj	57 926	59 335
Vagyonértékelés	1 633	1 743
Gázdíj	81 554	61 898
Bankköltség, biztosítás	2 380	1 480
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás költsége	6 065	8 188
Hőenergia díj	967 722	836 053
Összesen:	**1 119 588**	**992 200**

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	265	85
KEOP 5.4. Bethlen G.u.	21 597	19 784
Városi stadion fejlesztési hozzájárulás	587	327
PRO-ESTATE KFT. fejlesztési hozzájárulás	1 437	957
NYKCE Támogatás 2006	15 979	14 557
KEOP 5.4.0 Északi krt.	5 225	4 815
KEOP 5.4.0 II.ü. Északi krt, Síp u.	128 411	119 496
2012. évi céltartalék elhatárolása	152 491	141 111
2013. évi céltartalék elhatárolása	239 640	222 596
KEOP 5.4.0/12-2015-0009. /RETRO/	70 465	55 598
2014. évi céltartalék elhatárolása	87 580	82 299
2015. évi céltartalék elhatárolása	32 558	30 574
2016. évi céltartalék elhatárolása	126 652	119 802
2017. évi céltartalék elhatárolása	118 507	109 737
NIF támogatás Mező u.-Bethlen G.u.	1 484	1 376
TOP-6.5.1-16 támogatás (TOP1)	63 289	61 091
TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00335 támogatás	3 326	2 295
TOP-6.5.1-19 támogatás (TOP2)	85 489	82 111
2022. évi céltartalék elhatárolása	7 600	6 233
RRF-REP-10.10.1-24-00471 Elektromos autó pályázat	7 375	6 311
Térítés nélkül átvett eszközök elhatárolása	165 745	155 028
Összesen:	**1 335 702**	**1 236 183**

Átengedett befektetett eszközök bevétele

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

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

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

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

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

5.2. Összehasonlíthatóság

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

Adófizetési kötelezettség változása

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

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

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

Új tételek az eredménykimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

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

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

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

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

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

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	4 560 314	40.4	4 430 253	44.0
Aktivált saját teljesítményérték	25 475	0.2	20 918	0.2
Egyéb bevételek	6 654 133	59.0	5 588 904	55.4
Pénzügyi műveletek bevételei	45 397	0.4	41 958	0.4
Bevételek összesen	**11 285 319**	**100.0**	**10 082 033**	**100.0**

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban elszámolt bevételek anya- és leányvállalatoktól származó összegeit mutatja be az alábbi táblázat:

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Bevétel (1000HUF)	Tulajdonos Nyíregyháza MJV Önkormányzatától	Leány-vállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Távhőszolgáltatás árbevétel	115 740	0	0
Gázüzletág árbevétele	4 892	0	0
Összesen	**120 632**	**0**	**0**

Árbevétel jelentős tételei

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

Árbevétel tevékenységenként

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

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Távhőszolgáltatás alapdíj árbevétele	1 254 166	1 269 611
Távhőszolgáltatás hődíj árbevétele	2 681 781	2 495 734
HMV hidegvíz árbevétele	179 898	180 621
Gázüzletág alapdíj árbevétele	154 984	154 151
Gázüzletág hődíj árbevétele	272 587	311 683
Egyéb értékesítés árbevétele összesen	16 898	18 453
Összesen:	**4 560 314**	**4 430 253**

Export árbevétel bemutatása

A Nyírtávhő Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

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

Végleges jelleggel kapott támogatások

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

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Lakossági hozzájárulás NYITÁS	21 498	21 233	180	85
KEOP 5.4.0 Bethlen G.u.-Északi	45 312	23 715	1 813	19 784
Városi Stadion fejlesztési hoz	15 000	14 413	260	327
PRO-ESTATE Kft. fejlesztési hozzájárulás	12 000	10 563	480	957
NYKCE támogatás 2006.	50 000	34 020	1 423	14 557
KEOP 5.4.0 Északi körút	90 882	85 657	410	4 815
KEOP 5.4.0 II.ü. Vay, Damjanich, Toldi, Északi krt.	222 867	94 456	8 915	119 496
2012. évi céltartalék	281 000	128 509	11 380	141 111
KEOP 5.4.0/12-2015-0009. RETRO	175 635	105 170	14 867	55 598
2013. évi céltartalék	424 479	184 840	17 043	222 596
2014. évi céltartalék	132 028	44 448	5 281	82 299
2015. évi céltartalék	49 061	16 503	1 984	30 574
2016. évi céltartalék	174 442	47 789	6 851	119 802
2017. évi céltartalék	199 486	80 979	8 770	109 737
TOP-6.5.1-16 támogatás (TOP1)	79 999	16 710	2 198	61 091
NIF támogatás Mező u.-Bethlen G.u.	2 310	826	108	1 376
TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00335 támogatás	10 000	6 675	1 030	2 295
TOP-6.5.1-19 támogatás (TOP2)	95 995	10 506	3 378	82 111
2022. évi céltartalék	9 428	1 828	1 367	6 233
RRF-REP-10.10.1-24-00471 Elektromos autó támogatás	7 600	225	1 064	6 311
Térítés nélkül átvett eszközök értéke	273 532	107 787	10 717	155 028
MAVIR Zrt. távhőtámogatás	5 462 557	0	5 462 557	0
Költségvetéstől kapott egyéb támogatás	145	0	145	0
Összesen:	**7 835 256**	**1 036 852**	**5 562 221**	**1 236 183**

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 5 462 557 E Ft összegben kapott a lakossági hőenergia értékesítéshez igényelhető támogatást.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

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

Egyéb bevételek jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Visszafizetési köt. nélkül kapott támogatás (távhőtámogatás)	5 462 557
Végleges fejlesztési célra kapott támogatások értékcsökkenéssel arányos feloldása	99 519
Egyéb jellegű egyéb bevételek	26 828

Üzletág értékesítés bemutatása

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

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

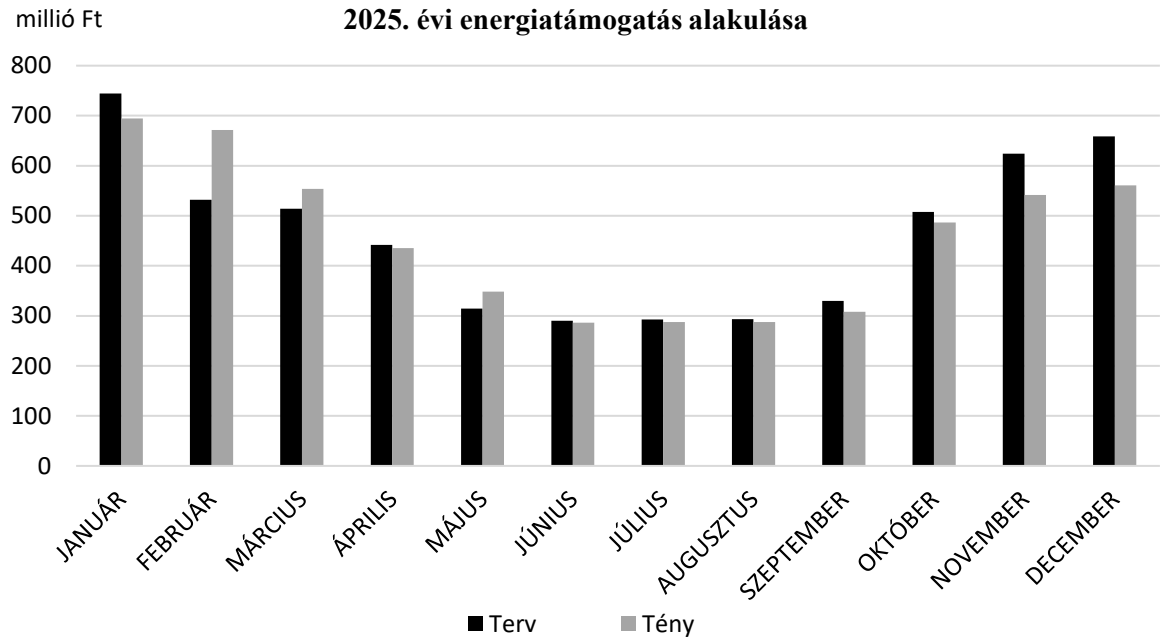
Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	41 958

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

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

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
AZ 50/2011.(IX.30.) NFM rendelet alapján kapott támogatás	5 462 557

A hőenergia vásárlás és értékesítés összességében, a 2025. év átlagostól kismértékben hűvösebb fűtési időszaka mellett, a tervezettől magasabb szinten alakult. A nem lakossági szegmens áraiban korábban bekövetkezett jelentős emelkedést, októbertől ismét csökkenés követte, mely mellett a lakossági célú hőfelhasználás és értékesítés aránya a tervezetthez képest továbbra is magasabb volt. 2025. októbertől mérséklődött hővásárlási árak mellett a támogatási értékek is mérséklődtek, de az új támogatási értékek továbbra is pozitív előjelű változó támogatást eredményeztek, így a lakossági hőértékesítés alapján továbbra is igényelhettük a támogatást. A továbbra is nagyobb arányú lakossági hőigény mellett, valamint a hűvösebb időjárás miatt magasabb hőforgalom függvényében a tervezetthez képest nagyobb volt az igényelt támogatásunk alapja. Az októbertől ismét mérséklődött hővásárlási árak ellenére az energiaköltségünk a tervezetthez képest magasabb lett. Ezzel párhuzamosan csökkentek a támogatási értékek is, így 2025. év tekintetében **5 462 557 E Ft támogatást hívtunk le**, mely **80 280 E Ft-tal, 1,45 %-kal kisebb** a korábban tervezett értéktől.



Bevételek egyéb sajátosságai

ÁRBEVÉTEL ALAKULÁSA

A hűvösebb fűtési időszak miatt, a korábban bekövetkezett jelentős áremelkedések ellenére a nem lakossági szegmens több, a lakossági szegmens viszont a korábbi időszakokhoz hasonló mértékű hőenergiát használt fel. A nem lakossági árak folyamatos csökkenése miatt a tendencia tovább javult, a nem lakossági fogyasztók hőfelhasználásainak aránya kismértékben nőtt, de továbbra sem érte el a 2022. október előtti arányt. 2025. év hőfelhasználása összesen tekintetében a tervezetthez képest magasabb szinten alakult. A tervezett szintű hőfelhasználás mellett, – a jelentősen nagyobb arányú lakossági hőfelhasználás és a nyári időszak jelentősen magasabb hőveszteségei és az októbertől tovább csökkent nem lakossági tarifák ellenére – a 2025. éves árbevétel tény értéke a tervezettől szintén magasabb szinten alakult. A tény hőfelhasználások hatásai az árbevételre a költségmegosztók szerinti elszámolású fogyasztók esetén a 2025-2026-os fűtési szezon, a nem költségmegosztók szerint elszámolt fogyasztók és a melegvíz felhasználások esetében a második féléves időszak elszámolását követően, ténylegesen 2026. évben jelentkeznek az árbevételben.

A **távhőszolgáltatás** számlázott árbevétele a 2025. évre még várható fűtés elszámolások figyelembevételével **3 765 345 E Ft**, a tervezett érték 3 707 943 Ft volt (1,55 %-os növekedés). A tervezetthez képest nagyobb árbevételt, a nem lakossági díjcsökkenés és a nyári időszak magasabb veszteségei ellenére a hűvösebb időjárás nagyobb energiaszükséglete eredményezték.

A **gázüzemű intézmények** árbevétele – az árak 2025. évben változó, előbb emelkedő, majd csökkenő tendenciája után – a tervezett értéktől kis mértékben nagyobb lett. Árbevételünk 2025. év tekintetében **465 834 E Ft**, a tervezett érték 432 193 E Ft volt, mely 7,8 %-os növekedést jelent. A tény hőfelhasználások és költségeinek hatásai az árbevételre, visszamenőlegesen a második féléves időszak elszámolását követően, ténylegesen 2026. évben jelentkeznek az árbevételben.

Összességében a távhőszolgáltatás és a gázüzemű intézmények árbevétele **2,2 %-kal lett nagyobb a 2025. 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	9 852 514	87.5	8 340 739	84.8
Személyi jellegű ráfordítások	971 090	8.6	1 033 316	10.5
Értékcsökkenési leírás	410 222	3.6	404 158	4.1
Egyéb ráfordítások	39 204	0.3	60 530	0.6
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	**11 273 030**	**100.0**	**9 838 743**	**100.0**

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

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

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	7 428 453
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	469 283
07. Egyéb szolgáltatások értéke	70 227
08. Eladott áruk beszerzési értéke	1 420
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	371 356

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

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

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	835 866
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	92 807
12. Bérjárulékok	104 643

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	9 852 514	87.7	8 340 739	85.3
Személyi jellegű ráfordítások	971 090	8.6	1 033 316	10.6
Értékcsökkenési leírás	410 222	3.7	404 158	4.1
Költségnemek összesen	**11 233 826**	**100.0**	**9 778 213**	**100.0**

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

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

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Javítás-karbantartás költsége	159 285	190 868
Belföldi utazás költsége	173	326
Posta, telefon, internet költség	20 340	21 442
Szakkönyvek, előfizetések	1 004	1 103
Egyéb igénybevett szolgáltatások (számlázás, takarítás, hidegvíz alapdíjak, stb.)	67 159	65 088
Bérleti díjak (költségosztók, HMV mérők)	48 251	50 142
Marketing, reklám, hirdetés	8 574	9 291
Oktatási költség	730	841
Könyvvizsgálat, jogász	19 507	21 376
Jogi személyeknek fizetett tagdíjak	2 454	2 672
Perköltség, illeték	6 704	4 299
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások (pl. költségosztás)	87 783	101 835
Összesen	**421 964**	**469 283**

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Költségvetéssel elszámolt adók	7 363
Végleges, nem fejlesztési célra átadott pénzeszközök (támogatások)	300
Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	7 770
Behajthatatlan követelések leírása	10 622
Egyéb értékvesztések	60
Céltartalék képzés nyereségkorlát feletti eredményre	34 415

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

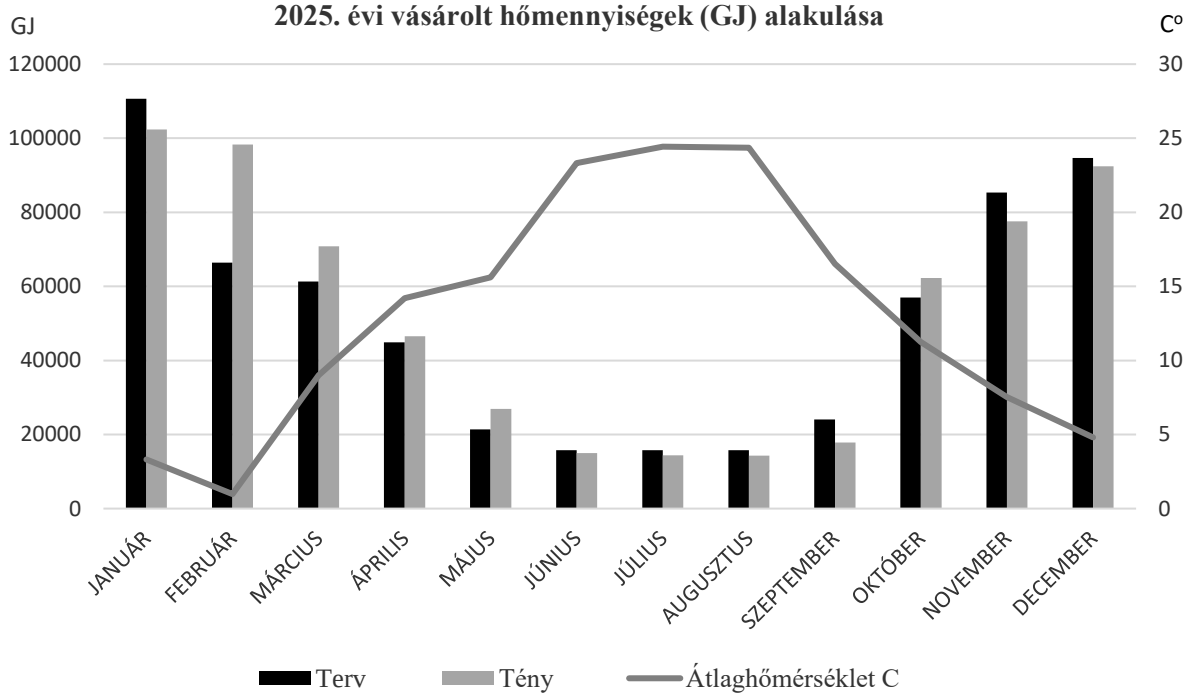
Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

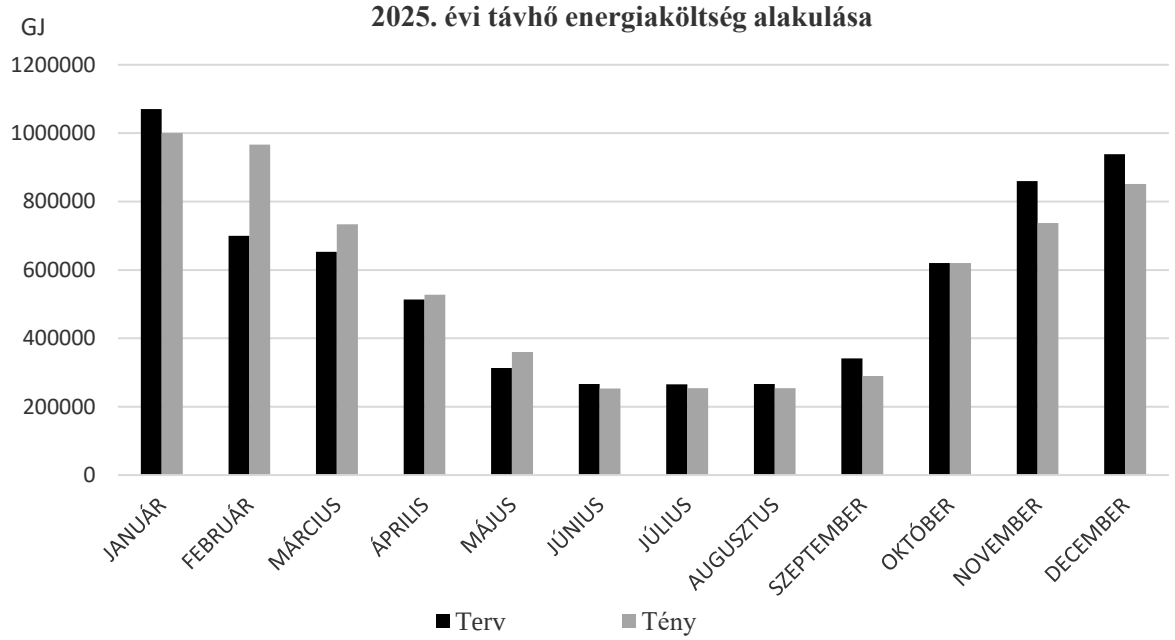
A tárgyidőszakban elszámolt költségek és ráfordítások közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Költség és ráfordítás jellege (1000HUF)	Összeg
Energiaköltségek	7 120 585

A 2025. éves energiafelhasználást és ennek költségeit is az üzleti terv készítés során a korábbi évek, valamint a jelentős energiaár emelkedést követő időszak tény értékeinek alapul vételével és a többéves meteorológiai átlaghőmérsékletek felhasználásával számított értékek alapján terveztük. A korábbi tapasztalatok alapján, az elnyúló fűtési időszakok miatt május és szeptember hónapokra is terveztünk fűtési hőfelhasználásokat. Az így hosszabbra és az utóbbi évek tendenciái alapján enyhére tervezett 8,93 ºC értéktől kismértékben hűvösebb /8,46 ºC/ volt az időjárás. A korábbi évekhez hasonlóan hosszabb, de továbbra is enyhe volt a fűtési időszak. Az előző évekhez képest május és szeptember hónapokban ugyan csak kisebb mértékben, de szükség volt fűtésre. A nem lakossági fogyasztói árak 2025. évben tovább mérséklődtek, ezért ez a szegmens arányaiban már több hőenergiát használt, azonban ez volumenét tekintve a tervezettől még továbbra is kevesebb volt. A lakossági szegmens a hőenergiát továbbra is nagyobb arányban használta fel. A tervezetthez hasonló időjárás mellett, távhőszolgáltatás esetében az összesen hőfelhasználás, 2025. évben a tervezett szinthez képest kismértékben nagyobb volt.



Az összes energiaköltség nagyságát ***meghatározó, a tervezettől 4,22 %-kal magasabb hőenergia felhasználás*** miatt – az októbertől megváltozott hővásárlási árak mellett – a hődíj költségek is magasabbak voltak, mely az alábbi grafikonon is jól látható.



A lenti táblázat szerinti energiaköltség összességében **0,24 %-kal lett alacsonyabb a tervezett értéktől.**

Az energiaköltségek fő összetevőinek értékeit az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Terv	Tény	Eltérés	%
Hőenergia (GJ)	612 876	638 709	25 833	4,22
Átlaghőmérséklet (°C)	8,93	8,46	-0,47	-5,23
Hődíj (1000HUF)	5 131 613	5 162 848	31 235	0,61
Teljesítménydíj (1000HUF)	1 570 788	1 585 317	14 529	0,92
Villamosenergia (1000HUF)	119 340	92 409	-26 931	-22,57
Pótvíz (1000HUF)	-	-	-	-
Üzemanyag (1000HUF)	9 950	6 439	-3 511	-35,29
Földgáz (1000HUF)	305 822	273 572	-32 250	-10,55
Összes energiaköltség (1000HUF)	**7 137 513**	**7 120 586**	**-16 927**	**-0,24**

A korábbi évek tapasztalatai alapján a ***villamosenergia*** felhasználásunk folyamatos csökkentését terveztük, mely a magasabb villamosenergia árak ellenére a tervezetthez képest alacsonyabb szinten alakult. Telephelyeinken a ***napelemek által termelt villamosenergia mennyisége 2025. évben összesen 84 626 kWh*** volt.

Az elmúlt évek átalagos felhasználásának megfelelően tervezett ***pótvíz felhasználásunk továbbra is jelentősen, 64,27 %-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 az alapdíj fedezi.

A ***gázüzemű*** intézmények esetében a 2025. évben is folytatódó energiaár mérséklődés mellett, a tervezett szinttől kismértékben alacsonyabb lett a **földgáz felhasználás**. A kisebb energiafelhasználás és a keresztidőszakos (októbertől szeptemberig tartó) gázévhez igazodó – mérséklődött árszintű – energia beszerzés üzleti körülményei miatt, az energiaköltségünk is a tervezett értéktől alacsonyabb lett. Az energiahordozók jelentősen változó világpiaci árai miatt a következő időszakok gázév költségeinek tervezhetősége is jelentősen nehezebbé vált.

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	431 498
Kivezetett, selejtezett tárgyi eszköz adó tv. szerinti érték	926
Követelésekre visszaírt értékvesztés visszaírása	10 024
Előző évek negatív adóalapjából az adóévben leírt összeg	124 274
Összesen:	**566 722**

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli tv.sz. elszámolt terv szerinti értékcsökkenés	404 158
Számviteli tv.sz. elszámolt terven felüli értékcsökkenés	7 770
Bíróság előtt nem érvényesíthető követelés	1 009
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	355
Céltartalék képzés nyereségkorlát feletti eredményre	34 415
Összesen:	**447 707**

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

A társasági adó megállapításánál az értékelés következtében 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.

Halasztott adó követelések és kötelezettségek

A Nyírtávhő Kft. beszámolójában halasztott adókövetelés vagy halasztott adókötelezettség nem jelenik meg.

Halasztott adó akkor keletkezik, ha a társasági adószámításnak, vagyis az adóalap-módosító tételeknek jövőbeni átmeneti adóhatása van, azaz a tárgyévben egy adóalapmódosító tétel a jövőben visszafordul (ilyen például a tárgyévben képzett céltartalék vagy a követelésre elszámolt értékvesztés esete).

Mivel társaságunk esetében a társasági adóalap negatív, ezért nem alkalmazzuk a halasztott adót.

Adófizetési kötelezettség egyéb sajátosságai

Társasági adó számítása

Megnevezés (1000HUF)	Összeg
Adózás előtti eredmény	**+ 243 290**
Adóalap csökkentő tételek	- 566 722
Adóalap növelő tételek	+ 447 707
Társasági adóalap összesen:	**+ 124 275**
Számított társasági adó	11 185
Társasági adókedvezmény a látvány-csapatsport támogatása után	0
2025. évi Társasági adó összesen:	**11 185**

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 bonyolított lényeges ügyletei a szokásos piaci feltételek között valósultak meg, így azok külön bemutatást nem igényelnek.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

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

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A Nyírtávhő Kft. a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan 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	14 761	2 500	17 261
Felügyelő Bizottsági tagok	3 720	0	3 720
Összesen:	**18 481**	**2 500**	**20 981**

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 2 160 000 Ft + ÁFA / üzleti év.

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	60	60
Fizikai	46	47
Összesen:	**106**	**107**

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	497 763	531 007
Fizikai foglalkozásúak	277 478	304 859
Összesen:	**775 241**	**835 866**

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

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

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
SZÉP KÁRTYA	23 049	18 650
Összesen:	**23 049**	**18 650**

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	97 436
Szociális hozzájárulás természetbeni juttatás után	2 095
Táppénz hozzájárulás	1 709
Rehabilitációs hozzájárulás	3 403
Összesen	**104 643**

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

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

Környezetvédelmi költségek

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

Környezetvédelmi céltartalékok

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

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

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

6.8. Rendkívüli környezeti hatások

Az extrém környezeti hatások (világjárványok, háborúk, veszélyhelyzeti intézkedések, infláció...) a Nyírtávhő Kft. gazdálkodására is hatást gyakoroltak, de azok a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentettek. Az ezekkel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

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

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:	2025. január 01. - 2025. december 31.
A beszámoló fordulónapja:	2025. december 31.

Nyíregyháza, 2026. március 31.

.....

Hajnal András
ügyvezető igazgató

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

Ph.

Éves beszámoló mérlege - "A"

ESZKÖZÖK (aktívák)		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
A.	**Befektetett eszközök**	**830 614**	**842 616**	**9 885 847**	**10 341 306**
A.I.	**Immateriális javak**	**0**	**0**	**17 022**	**19 578**
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
A.I.2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
A.I.4.	Szellemi termékek	0	0	3 459	5 145
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	13 563	14 433
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**830 614**	**842 616**	**9 868 125**	**10 321 028**
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	677	677	2 726 248	2 718 880
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	389 666	405 322	298 169	319 636
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 324	1 252	88 153	72 240
A.II.4.	Tenyészállatok	0	0	0	0
A.II.5.	Beruházások, felújítások	55	0	41 640	41 681
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
A.II.7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	438 892	435 365	6 713 915	7 168 591
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
A.IV.	**Halasztott adókövetelés**	**0**	**0**	**0**	**0**
B.	**Forgóeszközök**	**916**	**626**	**2 241 471**	**2 189 494**
B.I.	**Készletek**	**916**	**626**	**77 906**	**87 151**
B.I.1.	Anyagok	916	626	77 906	87 151
B.I.2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0
B.I.3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
B.I.4.	Késztermékek	0	0	0	0
B.I.5.	Áruk	0	0	0	0
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
B.II.	**Követelések**	**0**	**0**	**1 122 490**	**992 423**
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	29 416	22 927
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
B.II.4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0

Éves beszámoló mérlege - "A"

ESZKÖZÖK (aktívák)		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**	**Előző év**	**Tárgyév**
B.II.5.	Váltókövetelések	0	0	0	0
B.II.6.	Egyéb követelések	0	0	1 093 074	969 496
B.II.7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
B.II.8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**	**0**	**0**
B.III.1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
B.III.3.	Egyéb részesedés	0	0	0	0
B.III.4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0
B.III.5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
B.III.6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
B.IV.	**Pénzeszközök**	**0**	**0**	**1 041 075**	**1 109 920**
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	0	0	0	0
B.IV.2.	Bankbetétek	0	0	1 041 075	1 109 920
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**76 029**	**72 834**	**782 196**	**505 692**
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	72 413	72 737	775 428	496 266
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 616	97	6 768	9 426
C.3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**907 559**	**916 076**	**12 909 514**	**13 036 492**

Éves beszámoló mérlege - "A"

FORRÁSOK (passzívák)		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
D.	**Saját tőke**	**704 123**	**710 030**	**9 798 536**	**10 476 753**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**74 622**	**74 599**	**1 061 524**	**1 061 547**
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**	**3 575**	**3 574**	**50 859**	**50 860**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**140 123**	**140 887**	**1 993 297**	**2 004 822**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**0**	**0**	**0**	**0**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**438 892**	**435 365**	**6 727 478**	**7 183 024**
D.VI.1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	438 892	435 365	6 727 478	7 183 024
D.VI.2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
D.VII.	**Adózott eredmény**	**46 911**	**55 605**	**-34 622**	**176 500**
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**	**34 415**
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0
E.3.	Egyéb céltartalék	0	0	0	34 415
F.	**Kötelezettségek**	**27 664**	**53 969**	**610 577**	**361 282**
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.II.10.	Halasztott adókötelezettség	0	0	0	0
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**27 664**	**53 969**	**610 577**	**361 282**
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)	1 350	3 248	19 205	46 226

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	26 314	50 721	591 372	315 056
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**	**175 772**	**152 077**	**2 500 401**	**2 164 042**
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	14 508	5 761	206 375	81 975
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	73 535	65 148	1 046 053	927 052
G.3.	Halasztott bevételek	87 729	81 168	1 247 973	1 155 015
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**907 559**	**916 076**	**12 909 514**	**13 036 492**

Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**	**Előző év**	**Tárgyév**
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	427 571	465 834	4 132 743	3 964 419
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**427 571**	**465 834**	**4 132 743**	**3 964 419**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	404	424	25 071	20 494
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04.)**	**404**	**424**	**25 071**	**20 494**
III.	**Egyéb bevételek**	**20 397**	**27**	**6 633 736**	**5 588 877**
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	9 263	10 024
05.	Anyagköltség	267 523	273 515	8 737 913	7 154 938
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	33 298	24 501	388 666	444 782
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	412	421	64 504	69 806
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	610	1 420
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	359 588	371 356
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)**	**301 233**	**298 437**	**9 551 281**	**8 042 302**
10.	Bérköltség	13 371	14 013	761 870	821 853
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 171	2 061	95 327	90 746
12.	Bérjárulékok	1 005	885	97 346	103 758
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)**	**16 547**	**16 959**	**954 543**	**1 016 357**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**75 295**	**87 183**	**334 927**	**316 975**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**8 386**	**2 602**	**30 818**	**57 928**
VII.a.	ebből: értékvesztés	4 694	2 602	3 831	5 168
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**46 911**	**61 104**	**-80 019**	**140 228**
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	45 397	41 958
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**	**45 397**	**41 958**
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
18.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
19.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0

Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**	**Előző év**	**Tárgyév**
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22. sor)**	**0**	**0**	**0**	**0**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**0**	**0**	**45 397**	**41 958**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)**	**46 911**	**61 104**	**-34 622**	**182 186**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**0**	**5 499**	**0**	**5 686**
X/1.	**Halasztott adókülönbözet**	**0**	**0**	**0**	**0**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+X/1)**	**46 911**	**55 605**	**-34 622**	**176 500**

Éves beszámoló eredménykimutatása
(forgalmi költség eljárással)

		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**	**Előző év**	**Tárgyév**
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	427 571	465 834	4 132 743	3 964 419
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**427 571**	**465 834**	**4 132 743**	**3 964 419**
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	388 467	398 279	9 384 917	7 870 082
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	610	1 420
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	359 588	371 356
II.	**Értékesítés közvetlen költségei (03-05.sorok)**	**388 467**	**398 279**	**9 745 115**	**8 242 858**
III.	**Értékesítés bruttó eredménye (I-II. sor)**	**39 104**	**67 555**	**-5 612 372**	**-4 278 439**
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	340	448	8 234	8 843
07.	Igazgatási költségek	3 864	3 428	1 062 331	1 103 439
08.	Egyéb általános költségek	0	0	0	0
IV.	**Értékesítés közvetett költségei (06-08. sorok)**	**4 204**	**3 876**	**1 070 565**	**1 112 282**
V.	**Egyéb bevételek**	**20 397**	**27**	**6 633 736**	**5 588 877**
V.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	9 263	10 024
VI.	**Egyéb ráfordítások**	**8 386**	**2 602**	**30 818**	**57 928**
VI.a.	ebből: értékvesztés	4 694	2 602	3 831	5 168
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+-III-IV+V-VI. sor)**	**46 911**	**61 104**	**-80 019**	**140 228**
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	45 397	41 958
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**	**45 397**	**41 958**
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
14.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
17.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0
18.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18.)**	**0**	**0**	**0**	**0**

Éves beszámoló eredménykimutatása
(forgalmi költség eljárással)

		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**	**Előző év**	**Tárgyév**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII. sor)**	**0**	**0**	**45 397**	**41 958**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)**	**46 911**	**61 104**	**-34 622**	**182 186**
IX.	**Adófizetési kötelezettség**	**0**	**5 499**	**0**	**5 686**
IX/1.	**Halasztott adókülönbözet**	**0**	**0**	**0**	**0**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-IX+IX/1)**	**46 911**	**55 605**	**-34 622**	**176 500**