

11241256-3530-113-15

Statistikai számjel

Cg. 15-09-061685

Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft.

4400 NYÍREGYHÁZA, NÉPKERT U. 12.

T.: 42/314-433

Éves beszámoló

2011 . év

A beszámoló készítésének időpontja: 2012.04.25.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

11241256-3530-113-15

1/8. oldal

Statisztikai számjel

Cg. 15-09-061685

Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

A beszámoló fordulónapja : 2011.12.31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tételek megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	3649806	0	3718132
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	10201	0	5088
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek	10201		5088
7	Újleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3636178	0	3710224
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1195150		1307481
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	426564		320506
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	50512		41343
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	45		51
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	1963907		2040843
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	3427	0	2820
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsönön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés	700		700
22	Tartósan adott kölcsönön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	2727		2120
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

A beszámoló készítésének időpontja: 2012.04.25.

NYÍRTÁVHŐ Kft
 Nyíregyházi Távhőszolgáltató
 Korlatolt Felelősségű Társaság
 Nyíregyháza
 Népkerület 13
 4400

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11241256-3530-113-15

Statisztikai számjel

Cg.15-09-061685

Cégjegyzék száma

2/8. oldal

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

NYÍRTÁVHŐ Kft

A beszámoló fordulónapja : 2011.12.31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	B. Forgóeszközök	1340462	0	1293601
28	I. KÉSZLETEK	18339	0	23788
29	Anyagok	18328		23779
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növekedék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk			
34	Készletekre adott előlegek	11		9
35	II. KÖVETELÉSEK	1266656	0	1129628
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	643244		570565
37	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	623412		559063
41	Követelések értékelési különbözete			
42	Számadékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
44	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	55467	0	140185
50	Pénziár, csekkek	483		443
51	Bankbetétek	54984		139742
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	506946	0	531260
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	505864		530208
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1082		1052
55	Halasztott ráfordítások			
56	Eszközök összesen	5497214	0	5542993

A beszámoló készítésének időpontja: 2012.04.25.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

NYÍRTÁVHŐ
Nyiregyházi Fűtőszolgáltatás
Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyiregyháza
Népkert u. 12.
4400

11241256-3530-113-15

Statistikai számszámjel

Cg.15-09-061685

Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHÓ Kft

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

A beszámoló fordulónapja : 2011.12.31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	3973078	0	4084892
58	I. JEGYZETT TŐKE	1032370		1032370
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékén			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK	54434		54434
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	870717		847368
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	50000		75000
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	1963907	0	2040843
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	1963907		2040843
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1650		34877
68	E. Céltartalékok	0	0	0
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	505305	0	501692
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltozatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykiadásából			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

A beszámoló készítésének időpontja: 2012.04.25.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

NYÍRTÁVHÓ
Nyiregyházi Tervezőszolgálat
Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyiregyháza
Népkert u. 12.
4400

11241256-3530-113-15
Statistikai számjel

Cg.15-09-061685
Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

A beszámoló fordulónapja : 2011.12.31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	505305	0	501692
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények	376116		350871
89	Rövid lejáratú hitelek			
90	Vevőktől kapott előlegek	89376		91145
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesei viszonyban lévő vállalkozással szemben	39813		59676
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	1018831	0	956409
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	135541		195522
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	670108		507313
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	213182		253574
101	Halasztott bevételek			
102	Források összesen	5497214	0	5542993

A beszámoló készítésének időpontja: 2012.04.25.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

NYÍRTÁVHŐ
Környezeti Tervezési és
Vizsgáló Iroda Kft.
Nyíregyháza
Központi 12.
adott

11241256-3530-113-15
Statistikai számjel

Cg.15-09-061685
Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással) adatok eft-ban
A beszámoló fordulónapja : 2011.12.31.

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
		c	d	e
a	b			
1	1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3881272		4077591
2	2. Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	1. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3881272	0	4077591
4	3. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	3193492		3539109
5	4. Eladott áruk beszerzési értéke	250		124
6	5. Eladott (közvetlenül) szolgáltatások értéke	3095		1342
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	3196837	0	3540575
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	684435	0	537016
9	6. Értékesítési, forgalmazási költségek	8902		8180
10	7. Igazgatási költségek	681921		637239
11	8. Egyéb általános költségek	5155		3870
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	695978	0	649289
13	V. Egyéb bevételek	47297		389056
14	ebből: visszatartott értékesítés	10132		11871
15	VI. Egyéb ráfordítások	46640		238306
16	ebből: értékesítés	6518		112769
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V- VI)	-10886	0	38477

A beszámoló készítésének időpontja: 2012.04.25.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

NYÍRTÁVHŐ
Villamosenergia- és gőzszolgáltatási
Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyíregyháza
Népkort u. 12.
4400

11241256-3530-113-15

Statistikai számjel

Cg.15-09-061685

Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHÓ Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

A beszámoló fordulónapja : 2011.12.31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
18	9 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	6212		5540
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
27	ebből: értékelési különbözet			
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	6212	0	5540
29	14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	21289		10877
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	16 Részesedések értékpapírok, bankbetétek értéavesztése			
34	17 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
35	ebből: értékelési különbözet			
36	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)	21289	0	10877
37	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	-15077	0	-5337
38	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-25963	0	33140
39	IX. Rendkívüli bevételek	30834		21870
40	X. Rendkívüli ráfordítások	240		4457
41	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)	30594	0	17413
42	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	4631	0	50553
43	XI. Adófizetési kötelezettség	2981	0	15676
44	18 Társasági adó	2981		15676
45	19 Különadó			
46	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	1650	0	34877
47	20 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
48	21 Jövőhagyott osztalék, részesedés			
49	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19)	1650	0	34877

A beszámoló készítésének időpontja: 2012.04.25.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

NYÍRTÁVHÓ
Virtuális Társasági Társaság
Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartás
Nógrád u. 12.
4410

11241256-3530-13-15
Statistikai számjel

Cg: 15-09-061685
Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHÓ Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

A beszámoló fordulónapja : 2011.12.31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3881272		4077591
2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3881272	0	4077591
4	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	7232		7942
5	Saját előállítású eszközök aktívált értéke	7232	0	7942
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	47297		389056
7	III. Egyéb bevételek	10132		11871
8	ebből: visszatart értékvesszés	2824500		3249174
9	Anyagköltség	225558		208154
10	Igénybe vett szolgáltatások értéke	26005		26120
11	Egyéb szolgáltatások értéke	250		124
12	Eladott áruk beszerzési értéke	3095		1342
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3079408	0	3484914
14	IV. Anyagiilegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	343666		318052
15	Bétköltség	50374		47473
16	Személyi jellegű egyéb kifizetések	106161		97075
17	Béjárulékok	500201	0	462600
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	320438		250292
19	VI. Értéksökkenési leírás	46640		238306
20	VII. Egyéb ráfordítások	6518		112769
21	ebből: értékvesszés			
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-10886	0	38477

A beszámoló készítésének időpontja: 2012.04.25.

NYÍRTÁVHÓ
Általános Tájékoztatás
a vállalkozás működéséről
Nyírtávhó Társaság
Nyírtávhó u. 12.
4410

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11241256-3530-113-15
Statistikai számjel

Cg:15-09-061685
Cégjegyzék száma

NYIRTÁVHÓ Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

A beszámoló fordulónapja: 2011.12.31.

adatok eft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá- sai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	6212		5540
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	6212	0	5540
34	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	21289		10877
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése			
39	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
40	ebből: értékelési különbözet			
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	21289	0	10877
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-15077	0	-5337
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-25963	0	33140
44	X. Rendkívüli bevételek	30834		21870
45	XI. Rendkívüli ráfordítások	240		4457
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	30594	0	17413
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	4631	0	50553
48	XII. Adófizetési kötelezettség	2981	0	15676
49	22 Társasági adó	2981		15676
50	23 Különadó			
51	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	1650	0	34877
52	24 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
53	25 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
54	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	1650	0	34877

A beszámoló készítésének időpontja: 2012.04.25.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

NYIRTÁVHÓ
Nyrt.egyházi Értéktársaság
Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyrt.egyháza
Népkort u. 12.
4410

11241256-3530-113-15
Statisztikai számjel

Cg.15-09-061685
Cégjegyzék száma

NYÍRTÁVHŐ Kft

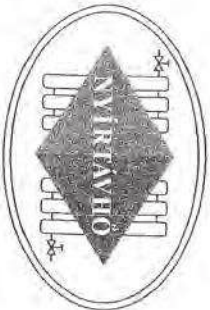
CASH FLOW-KIMUTATÁS

A beszámoló fordulónapja : 2011.12.31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	14624	310368
2	1 Adózás előtti eredmény ±	4631	50553
3	2 Elszámolt amortizáció +	320438	250292
4	3 Elszámolt értékesítés és visszavás ±	-1799	100898
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	381	-883
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-34135	1769
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-14499	19862
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	299415	-102814
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-89868	-28219
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-477730	58900
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	10771	-24314
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	2981	15676
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-317768	-261508
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	318048	261945
17	15 Befektetett eszközök eladása +	280	437
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	307181	35858
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18 Kőtvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	281166	
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	21 Véglegesen kapott pénzeszköz +	27870	62263
25	22 Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
26	23 Kőtvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	1615	25245
28	25 Hosszu lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	26 Véglegesen átadott pénzeszköz -	240	1160
30	27 Alapítóikkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	4037	84718

A beszámoló készítésének időpontja: 2012.04.25.



Nyíregyházi Távhőszolgáltató Kft.
4408 Nyíregyháza, Népkerti u. 12; Pf.: 4

2011. évi

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Nyíregyháza, 2012. április 25.

NYIRTÁVHÓ
Nyíregyházi Távhőszolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyíregyháza
Népkerti u. 12.
4408

Arday Balázs
ügyvezető igazgató

I. Általános kiegészítések

1./ A vállalkozás bemutatása

Működési formája: egyszemélyes önkormányzati tulajdonú korlátolt felelősségű társaság.

Tulajdonosi felügyelet: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata képviselőtében Dr. Kovács Ferenc Polgármester és az általa megbízott Felügyelő Bizottság gyakorolja.

Képviselőre jogosult: Arday Balázs ügyvezető igazgató
lakcíme: 4028. Debrecen, Lugossy u.16/B.
adóazonosító: 8365282828

Beszámolót készítette: Polom Csilla gazdasági igazgató
adóazonosító: 8368461227
nyilvántartási szám: 162796

Induló törzstőkéje: 1.000.000 Ft, ami egyben az alapító tag pénzbeli törzsbetétje volt.

Jelenlegi törzstőke: 1.032.370 eFt.

A tulajdonos 1994-ben tőketartalék terhére, majd 2000-ben két darab hőközponti technológia értékével, 2002-ben három intézmény gázüzemű fűtésének technológiai berendezéseivel, 2005. január 01. napjától 91 db majd 2005. október 01. napjától újabb 4 db kazánházi fűtéstechológiai berendezés tulajdonba adásával, mint apporttal felemelte a törzstőke összegét a pénzbeli törzsbetét változtatása nélkül.

Tevékenységi köre: Hőtermelés és ellátás Nyíregyháza város területén.

A társaság fő tevékenysége:

Gőzellátás, légkondicionálás (főtevékenység)

A társaság további tevékenységi körei:

Villanyszerezés

Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés

Egyéb épületgépeszeti szerelés

Egyéb befejező építés

Egyéb speciális szaképítés

Biztonsági rendszer szolgáltatás

Jogi környezet:

A társaság tevékenységének jogi kereteit a távhőszolgáltatásról szóló 1998. évi XVIII. törvény, valamint a végrehajtásáról szóló 1/1999. (I.01.) számú kormányrendelet, majd a 2005. évi XVIII. törvény és végrehajtásáról szóló 157/2005. (VIII.15.) számú kormányrendelet, az 50/2011. (IX.30.), az 51/2011.(IX.30.) és a 66/2011. (XI.30.) NFM rendeletek szabályozzák.

A távhőszolgáltatást szabályozó törvénnyel összhangban, Nyíregyháza Megyei Jogú Városának Közgүйlése megalkotta a távhőszolgáltatás alap-, és hődíjak megállapítását és ezek alkalmazhatóságát szabályozó 41/2005. (X.27.) és a 42/2005. (X.27.) számú hatályos rendeleteit.

Piaci pozíció:

15.647 db lakásban, 1.003 közületi fogyasztó esetében nyújt távhőszolgáltatást, mely 3,951 ezer m^3 összes fűtött légtérőrat fűtés és 523 ezer m^3 használati melegvíz szolgáltatás éves mennyiségét jelenti.

A távhőszolgáltatás jelenlegi törvényi szabályozási módja szerint egyfelől területre vonatkoztatott - műszakilag - közgazdaságilag: üzemetelési tartalmú-jogi monopólium, másrészt a távhőszolgáltatás, mint vezetékhöz kötött szolgáltatás természetes monopóliumot is jelent.

Piaci környezet:

A távhőszolgáltatás, mint közszolgáltatás jogi, így versenyjogi aspektusait is sok tekintetben új megvilágításba helyezte, a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény és a végrehajtásáról szóló 157/2005. (VIII.15.) kormányrendelet.

Az árak megállapítása tekintetében 2011. október 01-től az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet, az energiátámogatás elszámolása esetében pedig az 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet előírásait kell alkalmazni.

2./

A számviteli politika fő vonásainak ismertetése

A Kft. számviteli politikájának célja, hogy a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szabályaival összhangban meghatározza a gazdasági események számbavételét, adatfeldolgozási rendjét, az értékelési szabályokat és az elszámolási megoldásokat. Társaságunk a számviteli törvényben megfogalmazott alapelvektől nem tér el. Számviteli politikánk az értékesítés számlálás szabályainak meghatározása esetében került módosításra. Ugyancsak változtatásra került a beszámoló készítésének időpontja, mely tulajdonosi döntés következtében a tárgyévet követő év március 31. napja helyett tárgyévet követő év április 25. napja.

Számviteli politika jellemzői

- Az üzleti év: időtartama megegyezik a naptári évvel.
- A mérleg fordulónapja: az üzleti év december 31. napja.
- A mérlegkészítés időpontja: a tárgyévet követő év április 25.
- A könyvvizetés módja: kettős könyvvitel.
- A beszámoló formája: éves beszámoló.
- A Kft. méreteit jelző három mutatóérték:
Mérleg főösszeg: 5.542.993 eFt, előző év adata: 5.497.214 eFt.
Éves nettó árbevétel: 4.077.591 eFt, előző év adata: 3.881.272 eFt.
Tárgyévben átlagosan foglalkoztatottak létszáma: 145 fő, előző év: 141 fő.
- A mérleg és eredménykimutatás:

A mérleg formája:

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal automatikus egyezőség ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratú sorrendben mutatja be.

Az üzemi tevékenység eredménye megállapításának módja:

Az üzemi tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének és az értékesítés közvetlen költségei, az értékesítés közvetett költségei különbözetének, valamint az egyéb bevételek és egyéb ráfordítások különbözetének összevont értékeként (forgalmi költség eljárással) állapítjuk meg.

Az eredménykimutatás formája forgalmi költség eljárás esetén:

Az eredménykimutatást a Számviteli törvény 3. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. lépcsőzetes elrendezéssel.

A mérleg és eredménykimutatás tagolása:

A Számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett, az arab számmal jelzett tételeket egy-egy csoporton belül nem vonjuk össze, mint ahogy azokat az arab számmal jelzett sorokat sem hagyjuk el, amelyeknél adat sem a tárgyévben, sem az előző évben nem szerepel.

Értékelési eljárások

Eszközök értékelése

A társaság a befektetett eszközöket, a forgóeszközöket a bekerülési értéken értékeli, csökkentve azt az alkalmazott leírásokkal, növelve azt az adott időszaki visszatérás összegével.

Amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke alacsonyabb a könyv szerinti értéknél, akkor az így mutakozó különbözetet terven felüli értékcsökkenésként, vagy értékvesztésként számoljuk el.

A lakossági követelések értékvesztése elszámolása esetében, - a hátralékok emelkedésének elemzését követő, módosított értékvesztési politikát eredményező döntés következtében - 50 %-os mértékben növekedett az értékvesztés elszámolási kulcsa az előző beszámolási évhez képest. A 200 eft érték feletti lakossági követelések egyedi minősítése után az elszámolás mértéke 60 %.

A 200 eft egyedi érték alatti követelések esetében alkalmazott mérték 20 %.

Az eszközök bekerülési értéke:

Az eszköz bekerülési (beszerzési, előállítási) értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege. A bekerülési érték az engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételárat, továbbá a felmerült szállítási és rakodási, alapozási, szerelési, üzembe helyezési, közvetítői tevékenység ellenértékét, díjait, a beszerzéshez kapcsolódó adókat, a vámterheket foglalja magában.

Bekerülési érték részét képezi – az előzőekben felsoroltakon túlmenően – az eszköz beszerzéséhez szorosan kapcsolódó:

- illeték,
- előzetes le nem vonható ÁFA,
- hatósági igazgatási, szolgáltatási díj,
- előállításához kapcsolódóan igénybevett hitel, kölcsön díja,
- bankgarancia díja,
- hitel igénybevétele miatt fizetett kezelési díj, folyósítási jutalék, rendelkezésre tartási jutalék.

Források értékelése

A saját tőkét, a céltartalékot, a kötelezettségeket a mérlegben könyv szerinti értéken kell kimutatni.
Társaságunk 1998. évtől – a Számviteli törvény szerinti kritériumoknak megfelelően – tárgyi eszközeit évenként aktualizált piaci értéken szerepelteti mérlegében.

Amennyiben a tárgyi 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 „értékhelyesbítés”-ként, a saját tőkén belül „értékelési tartalék”-ként mutatjuk ki.

Amortizációs politika

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből indulunk ki.

Hasznos élettartam: az, az időszak, amely alatt az amortizálható eszköz a vállalkozás időarányosan az eredmény terhére elszámolja.
Maradványérték: a rendeltetésszerű használatbavétel az üzembe helyezés időpontjában – a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivételéskor pedig a kivételés napjáig számolunk el.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásakor lineáris módszert alkalmazunk, a Számviteli politikában rögzített kulcsok figyelembevételével. Az alkalmazott leírási kulcsok, az eszközök elhasználódásának megfelelő, egyenletes leírást szolgálnak.

A mérlegben a befektetett eszközöket a számviteli törvény és az értékelési szabályzat előírásai alapján figyelembe vett beszerzési érték, valamint az üzembe helyezés időpontjától elszámolt, halmozott értékcsökkenés különbözetével megegyező, nettó értéken mutatjuk ki. Az értékcsökkenés számviteli elszámolása havi rendszerességgel történik.

A társaság működése szempontjából, meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök esetében, ha az értékcsökkenés megállapítása során figyelembe vett körülmény lényeges változás azt indokolja, az üzleti évek között a leírási kulcs megváltoztatható. 2011-es beszámolási évben ilyen változtatásra nem került sor.
Az 50 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszköz beszerzési értékét a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk el. Az üzleti évben ilyen jogcímen elszámolt érték: 1.501 eFt. Az előző üzleti év ugyanezen adata: 4.766 eFt.

Terven felüli értékcsökkenés

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni az immateriális javaknál, a tárgyi eszközöknél (ide értve a beruházásokat is)

- ha azok könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke,
- ha azok könyv szerinti értéke tartósan lecsökken, mert a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan. Beszámolási évben terven felüli értékcsökkenési leírás 11.059 eFt értékben került elszámolásra, míg bázis időszakban elszámolt érték: 1.815 eFt.

A terven felüli értékcsökkenést az eszköz használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor ismert piaci értékig kell elszámolni.

II. A 2011. évi mérleg és eredménykimutatás szöveges indoklása

A mérleg sorok mindkét oszlopa azonos értékelési elvek alapján készült.

A mérleg főösszege 5.542.993 eFt.

E S Z K Ö Z Ö K

A./ Befektetett eszközök

- Az immateriális javak

- Szellemi termékek:
 - a Kft. működéséhez, elsősorban ügyviteléhez szükséges számítástechnikai programok értékét foglalja magában (számlázás, vízóra-nyilvántartás, fogyasztás adatainak követése, könyvelés, bérszámfejtés, tárgyi eszköz-nyilvántartás, műszaki tervező és szerkesztő programok értékei).

- Tárgyi eszközök mérleg soronkénti tartalma:

- Ingatlanok: - hőközpontok épületei,
 - gőz- és forróvízvezetékek,
 - igazgatási épületek,
 - egyéb építmények,
 - telkek.

- Műszaki berendezések, gépek, járművek:
 - hőközponti technológiai berendezések,
 - hőfogadók technológiai berendezései,
 - kazánházak technológiai berendezései.
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek:
 - erőgépek, munkagépek,
 - szállítóeszközök, hírközlő berendezések,
 - szerszámok,
 - irodai, igazgatási berendezések,
 - számítástechnikai berendezések,
 - járművek,
 - üzemműködőn kívüli berendezések, felszerelések.
- Az ingatlanok és a műszaki gépek, berendezések, járművek értéke a tárgyévi beruházások és felújítási munkák után közel azonos szinten maradt a tárgyévet megelőző évhez képest. A tárgyi eszközök értéke 3.710.224 eFt, előző időszakban 3.636.178 eFt. Ebben a kategóriában a változás mértéke 2,04 % - os növekedést mutat.
- A tárgyi eszközök értékhelyesbítésének összege a Kft. teljes tárgyi eszközállományának nettó értéke és becsült forgalmi értéke közötti (az átértékeléséből adódó) értékkülönbséget mutatja 2.040.843 eFt értékben.
- A tárgyi eszközök állományának nyitó és záró értékeit, illetve évközi változásait mozgásnemenként, a befektetési tükör tartalmazza.

B./ Forgóeszközök

- Készletek

A zárókészlet értéke: 23.788 eFt, a bázis adat 18.339 eFt. Ez az érték 5.449 eFt értékű növekedést mutat az előző évhez képest.

Az anyagkészletek 10.640 eFt értékben a folyamatosan lévő felújítási, illetve javítási munkálatokhoz kapcsolódó anyagszükségletet fedezi. Más része 9.135 eFt értékben idegen helyen tárolt, míg 1.548 eFt értékben telephelyeinken tárolt bontott anyagokból keletkezett anyagkészlet. Készletekre adott előlegek 9 eFt értékben szerepelnek a mérlegben.

- Követelések

A követelések állományának 50,51 %-át a vevőtartozások állománya teszi ki, melynek 42,88 %-a a lakossági fogyasztókkal, 57,12 %-a pedig a közületi fogyasztókkal szembeni követelések részaránya.

A forráseszközökön belül, annak 44,11 %-át a vevőkövetelések, 43,22 %-át az egyéb követelések állománya jelenti.

Követeléseink közül, a vevőköveteléseket számlázott, illetve vevők által elfogadott értékeken, az egyéb követeléseket szerződés szerinti folyósított értékeken mutatjuk ki.

Az üzleti év fordulónapján fennálló és a mérlegkészítésig ki nem egyenlített követelések, kétes követelések miatt várható veszteségek fedezetére értékvesztés számolható el. Az óvatosság elve, mint számviteli alapelv érvényre juttatása érdekében a követelések esetében – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – számoltunk el értékvesztést. Az értékvesztés megállapításánál vizsgálva lettek a mérleg fordulónapjáig lejárt fizetési határidejű, a 2012. március 31. időpontjáig még ki nem egyenlített követelések.

A vevőnként kisösszegű követelések könyvvitelben elkülönített csoportjára – a vevők együttes minősítése alapján – az értékvesztések összege, e követelések nyilvánartásba vételi értékének százalékában is meghatározható, egy összegben elszámolható, elkülönítetten kimutatható. 2011. üzleti évben a kisösszegű követelések értékvesztésének kimutatott értéke: 15.356 eFt, bázis időszak adata 14.088 eFt. A követelések további minősítése alapján elszámolt értékvesztés 97.413 eFt. Az intézményi fogyasztóink esetében értékvesztés elszámolására nem került sor.

- Pénzeszközök valamennyi bankszámlánk fordulónapi bankszámlakivonattal megegyező egyenlegével, valamint a pénztár fordulónapi záró pénzkészletének megszámolt értékével került beállításra a mérlegbe 140.185 eFt értékben, bázis időszak adata: 55.467 eFt.

C./ Aktív időbeli elhatárolások a 2011. december 31-ig felmerült olyan kiadás, vagy bevétel, ami csak az üzleti év mérleg fordulónapja után számolható el, illetve a következő időszakot illeti.

2011. üzleti év fordulónapja előtt felmerült olyan összegek, melyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, illetve az olyan bevételek, melyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, vagy a kötelezettség visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél a fizetendő kamatként elszámolt különbözettől a tárgyévet követő üzleti évet érintő összegeket is.

Az aktív időbeli elhatárolások mérlegértéke 531.260 eFt, mely 24.314 eFt-tal kevesebb a bázis időszak értékénél. A bevételek időbeli elhatárolása 530.208 eFt értéke a 2011. december hónapra számlázott árbevételt tartalmazza, a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása pedig 1.052 eFt.

FORRÁSOK

D./ Saját tőke

A saját tőke értéke: 4.084.892 eFt, mely az előző üzleti évhez képest 111.814 eFt-tal növekedett. Részletesen:

- jegyzett tőke:	1.032.370 eFt,
- a tőketartalék:	54.434 eFt,
- eredménytartalék:	847.368 eFt,
- a lekötött tartalék:	75.000 eFt,
- értékelési tartalék:	2.040.843 eFt,
- mérleg szerinti eredmény:	34.877 eFt.

A változás mértéke bázis időszakhoz képest:

- jegyzett tőke változása:	- eFt,
- eredménytartalék változása:	-23.349 eFt,
- lekötött tartalék változása:	25.000 eFt,
- értékelési tartalék változása:	76.936 eFt,
- mérleg szerinti eredmény változása:	33.227 eFt,
- Összesen növekedés:	111.814 eFt.

E./ Céltartalék

2011. évben várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre céltartalékot nem képeztünk.

F./ Kötelezettségek

- Hosszú lejáratú hitellel társaságunk nem rendelkezik. Az éves beruházási terv megvalósításához beruházási hitelt nem vettünk igénybe. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek sem a bázis időszakban, sem a tárgyidőszakban nem szerepelnek a mérlegben.

- A rövid lejáratú kötelezettségek meghatározó tételei:

A szállítók állományának értéke 91.145 eFt, mely 1.769 eFt növekedést mutat az előző időszakhoz képest. A beruházási szállítókkal a fizetési határidőre vonatkozó megállapodások értelmében a fizetési határidő 90 nap, melynek következtében a karbantartási és felújítási munkák kiszámlázott értékeinek fizetési határidő szerinti kiegyenlítése a likviditást javítja.

A szállítói tartozások összegei között lejárt határidejű kötelezettségek nem szerepelnek.

A központi telephely, Nyíregyháza, Népkert u. 12. szám alatt, a 6304. helyrajzi számon nyilvántartott belterületi ingatlanon található. Az ingatlan jelzáloggal terhelt, folyószámlahitel fedezeteként.

G./ Passzív időbeli elhatárolások a mérleg fordulónapja előtt elszámolt olyan költség, amely csak azt követően lesz pénzkiadás.

A passzív időbeli elhatárolás mérlegételen a halasztott bevétel jogcímen mutatjuk ki, a rendkívüli bevételként elszámolt, fejlesztési célra visszafizetési kötelezettség nélkül kapott, pénzügyileg rendezett támogatás és a véglegesen átvett pénzeszközök értékét.

Ugyancsak itt mutatjuk ki a térítés nélkül átvett eszközöknek, az áradónál kimutatott, de legfeljebb piaci értéken nyilvántartott értékét, valamint az ajándékként kapott, a többletként felvett eszközök piaci értékét.

A visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás értékéből a térítés nélkül átvett eszközöknként kimutatott halasztott bevétel, a fejlesztés összegeiből megvalósított eszköz bekerülési értéke arányos részenek költségkénti elszámolásakor kell a rendkívüli bevételekkel szemben elszámolni. Ilyen jogcímen üzleti évben 21.870 eFt került elszámolásra a rendkívüli bevételek között, mely után a halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásai 253.574 eFt értékben mutathatók ki.

Az **egyéb ráfordítások** 238.306 eFt értékei között szerepelnek az E.ON Energiaermelő Kft. részére megállapodás alapján 81.565 eFt értékben fizetett kárértés, a 21.158 eFt értékű helyi adók, az 112.769 eFt értékvesztés, a behajthatatlan követelések 8.817 eFt összegű leírásai, az innovációs járulék adókötelezettségének értéke, tárgyi eszköz értékesítés és terven felüli értécsökkenések tételei.

Az **értékesítés nettó árbevétele**, az egyéb bevételek, valamint az értékesítés közvetlen és közvetett költségei és egyéb ráfordítások összevetésével mutatja az üzleti tevékenység eredményét.

Az üzemi (**üzleti**) **tevékenység eredménye** 38.477 eFt, mely 49.363 eFt-tal több az előző beszámolási év üzemi eredményénél. A jelentős eltérés oka, a 2010. beszámolási évben olyan mértékű energia költség megjelenése, melynek árainkba történő beépítésére annak jóváhagyása hiányában nem kerülhetett sor, így a bázis időszak üzemi vesztesége 10.886 eFt értékű volt.

A **pénzügyi műveletek eredménye** negatív – vagyis a kamattellegű ráfordítások 10.877 eFt értékei, meghaladják a kamattellegű bevételek 5.540 eFt értékeit – melynek következtében 5.337 eFt pénzügyi műveletek vesztesége mutatható ki. A pénzügyi műveletek ráfordításai az igénybe vett folyószámlahitel elszámolt kamatkiadásait, míg a

bevételei az időszakosan rendelkezésre álló szabad pénzeszközök kamatjellegű bevételeit tartalmazzák.

A szokásos vállalkozási eredmény értéke 33.140 eFt, mely az üzleti tevékenység nyeresége és a pénzügyi műveletek vesztesége egyenlegként áll elő. Bázis időszak adata -25.963 eFt.

A rendkívüli bevételek egyrészt a halasztott bevételekből, a fejlesztési támogatásokkal (pl.: KEOP pályázatok) megvalósult tárgyi eszköz értékesítkezési leírásának a fejlesztési támogatással arányosan elszámolt összegével egyező értékét foglalja magába 21.870 eFt értékben, előző év adata 30.834 eFt.

A rendkívüli ráfordítások közül 4.457 eFt értékben elszámolt tételek, alapítványi támogatások és a belvizi védekezés során átadott eszközök értékeit tartalmazzák.

A rendkívüli eredmény 17.413 eFt értékével növelve mutatható ki az adózás előtti eredmény, mely 50.553 eFt összegű nyereség. Bázis időszak értéke 4.631 eFt. A 15.676 eFt értékű nyereséget terhelő adók fizetési kötelezettsége után az adózott eredmény 34.877 eFt.

A tulajdonos döntése alapján osztalék kifizetésére nem kerül sor, így a mérleg szerinti eredmény értéke megegyezik az adózott eredmény értékével, mely 34.877 eFt nyereség.

III. Tájékoztató rész

Jelenős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjelelől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át. 2010. üzleti év esetében sem került sor – mértékét tekintve – a beszámoló valamely mérlegételtét érintő korrekcióra, mely a beszámoló javítását, újbóli közzétételét tette volna szükségessé.

2011. üzleti évben társaságunknál a Magyar Államkincstár három esetben végzett vizsgálatot arra vonatkozóan, hogy a távhőtámogatást jogszabályszerűen továbbítjuk-e a felhasználók felé. Az ellenőrzés lényeges hibát vagy szabálytalanságot nem állapított meg. A tulajdonos megbízásából az Ellenőrzési Iroda a társaságunknál utóellenőrzést végzett, a 2007-2011. időszak ellenőrzéseinek tekintetében. Szabálytalanságot illetve hibát itt sem tárt fel a vizsgálat, a javasolt változtatásokat beépítettük folyamatainkba. Az Országos Egészségbiztosítási Pénztár 2009-2011. időszakra vonatkozó munkaügyi ellenőrzést végzett 2012. márciusában, ahol hibát nem tártak fel. A Nemzeti Adó- és Vámhivatal 8 alkalommal végzett vizsgálatot, melyek mind megállapítás nélkül zárultak.

Társaságunk kutatási és fejlesztési tevékenységet nem végzett 2011. beszámolási évben.

A Kft. telephelyein a képződött veszélyes hulladék elszállítása, illetve kezelése a rendszeresen tanúsított Környezetvédelmi Irányítási Rendszer részeként szabályozott keretek között zajlik.

A tárgyi eszközök értékhelyesbítésének összegeit a „B” jelű táblázatban mutatjuk ki.

A társaság részesedési viszonyban áll a 2009. március 06. napján alapított ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Kft.-vel. A társaság alapításának célja, hogy az Észak-Alföldi régióban hozzájáruljon horizontális és szektorális tevékenységével a hatékony regionális energiatervezés létrejöttéhez, nemzetközi együttműködések kialakításához, energia területen és kommunikációs tevékenységeken keresztül a tudatosabb energiafelhasználás kialakulásához és a tudatformáláshoz. A társaságunk által rendelkezésre bocsátott törzsbetét 700 eFt, mely teljes egészében pénzbeli hozzájárulásból áll és 8 %-os mértékű részesedést jelent. A szervezet részére 2011. évben 700 eFt értékű támogatás kifizetésére került sor.

A vállalkozás értékpapírokkal nem rendelkezik.

Társaságunk lejárt esedékességű köztartozással nem rendelkezik.

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulása 2011. évben

A./ Bruttó érték változása (eFt)

Megnevezés	Nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Átso- rolás	Záró
I. Immateriális javak összesen	131865	3393			135258
I.1. Szellemi termék	116084	2164			118248
I.2. Alapítás, át szervezés akt.ért.	15781	1229			17010
II. Tárgyi eszközök összesen	5339019	511936	301308		5549647
II.1. Ingatlanok	1890745	199115	25124		2064736
II.2. Műszaki berend., gépek, járművek	3124299	53562	13488		3164373
II.3. Egyéb berendezé- sek, felszerelések	323930	3493	6936		320487
II.4. Beruházások	45	255766	255760		51

B./ Értékkülönbözet változása (eFt)

Megnevezés	Nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Átso- rolás	Záró
I. Immateriális javak összesen					
I.1. Szellemi termék					
I.2. Alapítás, át szervezés akt.é.					
II. Tárgyi eszközök összesen	1963907	79945	3009		2040843
II.1. Ingatlanok	736952	9779			746731
II.2. Műszaki berend. gépek, járművek	1190215	70166	471		1259910
II.3. Egyéb berendezé- sek, felszerelések	36740		2538	0	34202

C/ *Értécsökkenés változása (eFt)*

Megnevezés	Nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Átso- rolás	Záró
I. Immateriális javak összesen	121664	8506			130170
I.1. Szellemi termék	105883	7277			113160
I.2. Alapítás, át szervezés akt.é.	15781	1229			17010
II. Tárgyi eszközök összesen	3666748	252845	39327		3880266
II.1. Ingatlanok	695595	82238	20578		757255
II.2. Műszaki berend. gépek, járm.	2697735	157945	11813		2843867
II.3. Egyéb berendezé- sek, felszerelések	273418	12662	6936		279144
Elszámolt értécsökkenés	3788412	261351	39327		4010436

D/ *Elszámolt értécsökkenési leírás fajtáinként (eFt)*

Megnevezés	T e r v s z e r i n t i			Terven felül	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Telj. arányos		
I. Immateriális javak összesen	8506				8506
I.1. Szellemi termék	7277				7277
I.2. Alapítás, át szervezés akt.é.	1229				1229
II. Tárgyi eszközök összesen	241786			11059	252845
II.1. Ingatlanok	72824			9414	82238
II.2. Műszaki berende- zések, gépek, járm.	157014			931	157945
II.3. Egyéb berendezé- sek, felszerelések	11948			714	12662
Összesen	250292	0	0	11059	261351

Egyéb követelések (eFt)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Munkavállalókkal szembeni követelés	467	256
Postabélyeg, illetékbellyeg készlet	8	34
Egyéb követelés	62959	397849
Lakásépítési kölcsön 2011. évre várható befizetései	608	592
Társasági adó elszámolási számla	16215	-
ÁFA elszámolási számla	543155	160332
Összesen	623412	559063

Aktív időbeli elhatárolások (eFt)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek elhatárolása		
2011. december havi árbevételel	505864	530208
Betételek elhatárolása összesen	505864	530208
Költségek elhatárolása		
Előfizetések	848	1052
Oktatási költség	234	-
Költségek elhatárolása összesen	1082	1052
Aktív időbeli elhatárolások összesen	506946	531260

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség (eFt)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
SZJA elszámolási számla	5150	8111
Költségvetéssel kapcsolatos elszámolási számlák	12403	19583
Bér és társadalombiztosítási elszámolási számla	17295	21248
Egyéb kötelezettség	4965	5173
Társasági adó elszámolási számla	-	5561
Összesen	39813	59676

Értékvesztés : vevők

Megnevezés	Alap		Halmazott értékvesztés		Tárgyévi értékvesztés, visszaírás
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	
Lakossági hátralék					
200 eFt alatti	134304	140297	13431	28059	14629
200 eFt feletti	235334	319245	94133	191547	97413
Összesen	369638	459542	107564	219606	112042
Közületi hátralék					
200 eFt alatti	6572	6923	657	1385	727
200 eFt feletti	62656	72099	23764	11893	-11870
Összesen	69228	79022	24421	13278	-11143
Mindösszesen	438866	538564	131985	232884	100899

Passzív időbeli elhatárolások (eFt)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek elhatárolása		
2011. évi árbevétel korrekció	135541	195522
Költségek elhatárolása		
Áramdíj	4092	7246
Telefondíj	251	209
Gázdíj	72829	104185
Forróvízdíj	538715	269493
Saját gépkocsi használat	122	123
Postaköltség	795	1085
Egészségbiztosítási, nyugdíjbiztosítási tagdíj	90	-
Vezetői prémium + járulékai	-	7733
Prémium és járulékai	18977	-
Vagyonértékelés	1682	1591
Egyéb nem anyagi jellegű költség	1028	532
Fűtés költségosztás	28843	28540
Javítás, karbantartás költség	505	104
Üzemanyag költség	694	686
Kártérítés (Erőmű)	-	81565
Oktatás	502	301
Őrő-védő szolgáltatás, takarítás	885	542
Végrehajtási költség, illeték	-	2470
Bankköltség	98	908
Összesen	670108	507313
Halasztott bevételek	213182	253574
Mindösszesen	1018831	956409

Halasztott bevételek alakulása (eFt)

2011. évi NYITÓ		213182
2011. évben kapott fejlesztési támogatás	+	62262
2011. évben elszámolt rendkívüli bevétel	-	21870
2011. évi ZÁRÓ		253574

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása 2011. évben az előző év adataihoz

viszonyítva (eFt)

	2010. év	%	2011. év	%	vált. %-a
1. Tárgyi eszközök aránya					
<u>tárgyi eszköz érték x100</u>	<u>3636178</u>		<u>3710224</u>		
összes eszköz érték	5497214	66,15	5542993	66,94	101,19
2. Forgóeszközök aránya					
<u>forgóeszköz érték x100</u>	<u>1340462</u>		<u>1293601</u>		
összes eszköz érték	5497214	24,38	5542993	23,34	95,73
3. Tőkeellátottság					
<u>saját tőke x 100</u>	<u>3973078</u>		<u>4084892</u>		
összes forrás	5497214	72,27	5542993	73,69	101,96
4. Források aránya					
<u>kötelezettségek x100</u>	<u>505305</u>		<u>501692</u>		
saját tőke	3973078	12,72	4084892	12,28	96,54
5. Likviditás					
<u>likvid aktívák x 100</u>	<u>1340462</u>		<u>1293601</u>		
likvid passzívák	505305	265,28	501692	257,85	97,20
6. Árbevétel arányos jövedelmezőség					
<u>adózás előtti eredmény x100</u>	<u>4631</u>		<u>50553</u>		
összes bevétel	3965615	0,12	4494057	1,12	933,33
7. Eszközarányos jövedelmezőség					
<u>adózás előtti eredmény x100</u>	<u>4631</u>		<u>50553</u>		
összes eszköz érték	5497214	0,08	5542993	0,91	1137,50

	2010. év	%	2011. év	%	vált. %-a
8. Tárgyi eszközök fedezettsége					
<u>saját tőke x 100</u>	<u>3973078</u>		<u>4084892</u>		
tárgyi eszköz	3636178	109,27	3710224	110,10	100,76
9. Tárgyi eszközök aránya					
<u>tárgyi eszk.x100</u>	<u>3636178</u>		<u>3710224</u>		
tárgyi eszk.+ forgóeszk.	4976640	73,06	5003825	74,15	101,49
10. Műszaki berendezések, járművek aránya					
<u>műszaki berend. x100</u>	<u>426564</u>		<u>320506</u>		
tárgyi eszközök	3636178	11,73	3710224	8,64	73,64
11. Forgóeszközök aránya					
<u>forgóeszk.x100</u>	<u>1340462</u>		<u>1293601</u>		
eszköz összesen	5497214	24,38	5542993	23,34	95,73
12. Befektetett eszközök használhatósági foka					
<u>nettó érték x100</u>	<u>1682427</u>		<u>1674418</u>		
bruttó érték	5470839	30,75	5684854	29,45	95,78
13. Likviditási mutató II.					
<u>forgóe.-készl. x 100</u>	<u>1322134</u>		<u>1269813</u>		
rövid lej.kötelezetts.	505305	261,65	501692	253,11	96,74
14. Gyorsráta					
<u>penzeszköz x100</u>	<u>55467</u>		<u>140185</u>		
rövid lej.kötelezetts.	505305	10,98	501692	27,94	254,46
15. Vevő állomány és szállító állomány					
<u>vevők x100</u>	<u>643244</u>		<u>570565</u>		
szállítók	89376	719,71	91145	625,10	86,85

	2010. év	%	2011. év	%	vált. %-a
16. Vevők átfutási ideje					
<u>átl.vevőáll.(NY+Z)/2x365</u>	565445		643244		
nettó árbevétel	3881272	56,83	4077591	54,33	95,59
17. Szállítók átfutási ideje					
<u>átl.száll.áll.(NY+Z)/2x365</u>	123511		89376		
anyagjellegű ráfordítás	3079408	12,62	3484914	9,45	74,88
18. Árbevétel arányos eredmény					
<u>üzleti tev. eredm.x100</u>	-10886		38477		
nettó árbev.+egyéb bev.	3881272	-0,28	4077591	0,86	-307,14
	47297		389056		
19. Tőkearányos eredmény					
<u>üzleti eredmény x100</u>	-10886		38477		
saját tőke	3973078	-0,27	4084892	0,94	-348,15
20. Eszközarányos eredmény					
<u>adózás előtti eredm.x100</u>	4631		50553		
bef.eszk.+ készletek	3649806	0,13	3718132	1,35	1038,46
	18328		23788		
21. Bérarányos eredmény					
<u>üzleti eredmény x100</u>	-10886		38477		
bérköltség	343666	-3,17	318052	12,10	-381,70
22. Vagyongarányos jövedelmezőség					
<u>adózás előtti eredmény x 100</u>	4631		50553		
saját tőke	3973078	0,12	4084892	1,24	1033,33

Tárgyi eszközök 2011. évi állományváltozásai

adatok: eFt-ban

Eszközcsoport	Szellemi termékek	Alapítás, átszervezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések, járművek	Összesen
Mozgásforma						

Bruttó értékben NYITÓ	116084	15 781	1 890 745	3 124 299	323 930	5 470 839
vásárlás +/-	2 164	1 229	199 115	53 562	3 493	259 563
értékesítés -/-				-1 987		-1 987
selejtezés -/-			-25 124	-11 501	-6 936	-43 561
átcsoportosítás +/-;-/						0
Bruttó értékben ZÁRÓ	118 248	17 010	2 064 736	3 164 373	320 487	5 684 854

Értéksökkenés NYITÓ	105 883	15 781	695 595	2 697 735	273 418	3 788 412
tervszerinti értéksökkenési leírás +/-	7 277	1 229	72 824	157 014	10 447	248 791
egyösszegű amortizáció +/-					1 501	1 501
értékesítés -/-				-1 793		-1 793
selejtezés -/-			-11 164	-9 089	-6 222	-26 475
átcsoportosítás +/-;-/						0
Értéksökkenés ZÁRÓ	113 160	17 010	757 255	2 843 867	279 144	4 010 436

Nettó értékben NYITÓ	10 201	0	1 195 150	426 564	50 512	1 682 427
Nettó értékben ZÁRÓ	5 088	0	1 307 481	320 506	41 343	1 674 418

Költségek költségmenekénti bontása (eFt)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
04. Saját előáll. eszközök aktivált értéke	7232	7942
05. Anyagköltség	2824500	3249174
06. Igénybevett szolgáltatás	225558	208154
07. Egyéb szolgáltatás	26005	26120
10. Bértköltség	343666	318052
11. Személyi jellegű egyéb kifizetés	50374	47473
12. Bérjárulékok	106161	97075
VI. Értécsökkenési leírás	320438	250292

Egyéb ráfordítás (eFt)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Értékesített tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	661	194
Behajthatatlan követelés leírása	6654	8817
Káreseményekkel kapcsolatos költség	329	124
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, egyéb eredmény csökk.	1807	81656
Értékesítés követelésre	6518	112769
Egyéb adók	28856	23657
Terven felüli értécsökkenési leírás	1815	11059
Egyéb eredményt csökkentő tételek	-	30
Összesen	46640	238306

Rendkívüli bevételek (eFt)

A halasztott bevételekből, az éves értécsökkenési leírásnak a fejlesztési támogatások arányában elszámolt összege:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Lakossági hozzájárulás NYITÁS	7334	4685
Önkormányzati hozzájárulás intézmények NYITÁS	1487	-
Térítés nélkül átvett eszközök	7226	5149
GM támogatás	-	-
Városi Stadion	600	600
Szakszig Kft.	-	-
Pro Estate Kft.	480	480
GM Széchenyi terv	802	0
GM NEP 2003. év	1726	355
GM NEP 2004. év	2326	1702
NYKCE 2006. év	731	731
NFÜ-KEOP 4.1 támogatás	2039	2039
KEOP 5.4.0. támogatás	6083	6129
Összesen	30834	21870

Rendkívüli ráfordítások (eFt)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Végelesen nem fejlesztési célra adott támogatás	240	1160
Térítés nélkül átadott eszköz nyilvántartási értéke		3297
Összesen	240	4457

Társasági adó alapjai módosító tételek (eFt)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek		
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	322307	252398
Fejlesztési tartalék	-	25000
Összesen	322307	277398
Adózás előtti eredményt növelő tételek		
A Számviteli törvény alapján elszámolt értékcsökkenési leírás	322914	261546
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek	4278	9288
Követelésre elszámolt értékvesztés	6518	112769
Jogerős határozatban megállapított bírság	1179	-
Visszatérítési kötelezettség nélkül adott támogatás	-	-
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként elszámolt összeg	3396	-
Összesen	338285	383603

Társasági adó megállapítása (eFt)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	4631	50553
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	322307	277398
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	338285	383603
Adóalap	20609	156758

A Kft-nél az ügyvezető igazgató és a Felügyelő Bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti évben járó járandósága (eFt):

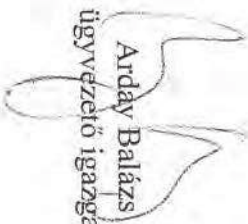
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Ügyvezető igazgató	9.525	11.520
Felügyelő Bizottság	3.123	3.120
Összesen	12.648	14.640

Társaságunk könyvvizsgálatát közgyűlési határozat alapján az AUTENT KFT. (4400. Nyíregyháza, Virág u. 38.) látja el, a könyvvizsgálatért személyében is felelős Dr. Béres Géza (4400. Nyíregyháza, Virág u. 38.). A Számviteli törvény 88. §-a alapján a tárgyevi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálatért felszámított díj 2.724 eFt.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma, bérköltsége és személyi jellegű kifizetése állománycsoportonkénti bontásban:

Állomány csoport	Átlagos statisztikai létszám (fő)		Bérköltség (eFt)		Személyi jellegű kifizetés (eFt)	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Fizikai	65	64	108.380	99.699	16.115	24.848
Szellemi	80	77	234.771	216.794	28.199	17.338
Állományba nem tartozó	-	-	515	1559	-	-
Összesen	145	141	343.666	318.052	44.314	42.186

Nyíregyháza, 2012. április 25.


Arday Balázs
ügyvezető igazgató