

Adószám: 11495967-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-064357

**Záhonyi Hőtermelő és Távhőszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság**

4625 Záhony, Baross Gábor út 11.

Kiegészítő melléklet

2022.

Fordulónap: 2022. december 31.
Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Záhony, 2023. augusztus 01.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

Tartalomjegyzék

1. Általános információk a beszámolóhoz

- 1.1. A gazdálkodó bemutatása
- 1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban
- 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
 - Ellenőrzés az irányításban
- 1.4. A beszámoló közreműködői
- 1.5. Beszámoló nyilvánossága

2. A számviteli politika alkalmazása

- 2.1. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme
- 2.2. Alkalmazott számviteli szabályok
- 2.3. A számviteli politika tárgyevi változása
- 2.4. Üzleti jelentés
- 2.5. Jelentős összegű hibák értelmezése
- 2.6. Devizás tételek értékelése
- 2.7. Értékcsökkenési leírás elszámolása
 - Értékcsökkenési leírás módja
 - Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
 - Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
 - Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
 - Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
- 2.8. Értékvesztések elszámolása
- 2.9. Visszairások alkalmazása
- 2.10. Céltartalék-képzés szabályai
- 2.11. Leltározási szabályok
- 2.12. Pénzkezelési szabályok
- 2.13. 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

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- 4.1. Előző évek módosítása
- 4.2. Összehasonlíthatóság
 - Össze nem hasonlítható adatok
- 4.3. A mérleg tagolása
 - Új tételek a mérlegben
 - Tételek továbbtagolása a mérlegben
- 4.4. Mérlegen kívüli tételek
 - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
 - Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
- 4.5. Befektetett eszközök
 - Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései
 - Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései
 - Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban
- 4.6. Forgóeszközök
 - Készletek értékvesztései
 - Követelések alakulása
 - Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szemben
 - Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
- 4.7. Aktív időbeli elhatárolások
 - Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
 - Halasztott ráfordítások

- 4.8. 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
 - Értékhelyesbítések alakulása
- 4.9. Céltartalékok
 - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
 - Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
 - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
 - Céltartalékok - egyéb címen
- 4.10. Kötelezettségek
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Hátrасorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
 - Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
 - Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
 - Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
- 4.11. Passzív időbeli elhatárolások
 - Elhatárolt bevételek
 - Elhatárolt költségek, ráfordítások
 - Halasztott bevételek
 - Átengedett befektetett eszközök bevétele

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- 5.1. Előző évek módosítása
- 5.2. Összehasonlíthatóság
 - Adófizetési kötelezettség változása
- 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
 - Új tételek az eredménykimutatásban
 - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
- 5.4. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek
 - Árbevétel tevékenységenként
 - Export árbevétel bemutatása
 - Exporttámogatás felhasználása
 - Végleges jelleggel kapott támogatások
 - Visszatérítendő kapott támogatások
 - Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
 - Üzletág értékesítés bemutatása
 - Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
- 5.5. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Költségek költségnemenként
 - Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
- 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
- 5.7. Eredmény
 - Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)
 - Lezárt származékos ügyletek az eredményben
 - Nettó módon elszámolt értékpapirügyletek

6. Tájékoztató adatok

- 6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
 - Vezető tisztségviselők munkadíja
 - Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

- 6.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak
 - Bér- és létszámadatok
 - Létszámadatok
 - Béradatok
 - Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
 - Bérfelrakások jogcímenként
- 6.3. Környezetvédelem
 - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - Környezetvédelmi költségek
 - Környezetvédelmi céltartalékok
 - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Záhonyi HŐTÁV Nonprofit Kft. telephelyei az alábbiak:

4625 Záhony, Ady E.út 5.

4625 Záhony, Ady E.út 37.C.ép.

4625 József A. út 7-9. sz

4625 Záhony Európa tér 2. sz.

4625 Záhony Európa tér 4. sz.

4625 Záhony Európa tér 6. sz.

4625 Záhony Európa tér 8. sz.

4625 Záhony Európa tér 10. sz.

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

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

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

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

A Záhonyi HŐTÁV Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A Kizárólagos tulajdonos Záhony Város Önkormányzata, a szavazatokkal az Önkormányzat rendelkezik.

1.4. 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, címe, regisztrálási száma:

Név: Balogh Gabriella

Cím: 4600 Kisvárd, Fáy András utca 50.

Regisztrációs szám: 187161

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

Kutasi Imre ügyvezető (vezető tisztségviselő)

4625 Záhony, Széchenyi út 11.

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

Név: Biró Zsuzsanna Judit
Cím: 1095 Budapest, Mester utca 57 2/9
Regisztrációs szám: 001960

1.5. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Záhonyi HŐTÁV Nonprofit Kft munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 4625 Záhony, Baross Gábor út 11.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

A számviteli politika 2022. üzleti évben megváltozott. A követelések értékvesztése az alábbiak szerint módosult:

180 napon túli követelés esetén 50%

360 napon túli követelés esetén 100% értékvesztés kerül elszámolásra.

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

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

2.4. Üzleti jelentés

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

2.5. 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.

2.6. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített

módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

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

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

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.

2.8. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbség tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbség.

2.9. Visszairások alkalmazása

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

2.10. Céltartalék-képzés szabályai

A Záhonyi HŐTÁV Nonprofit Kft garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.11. 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.

2.12. 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.

2.13. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

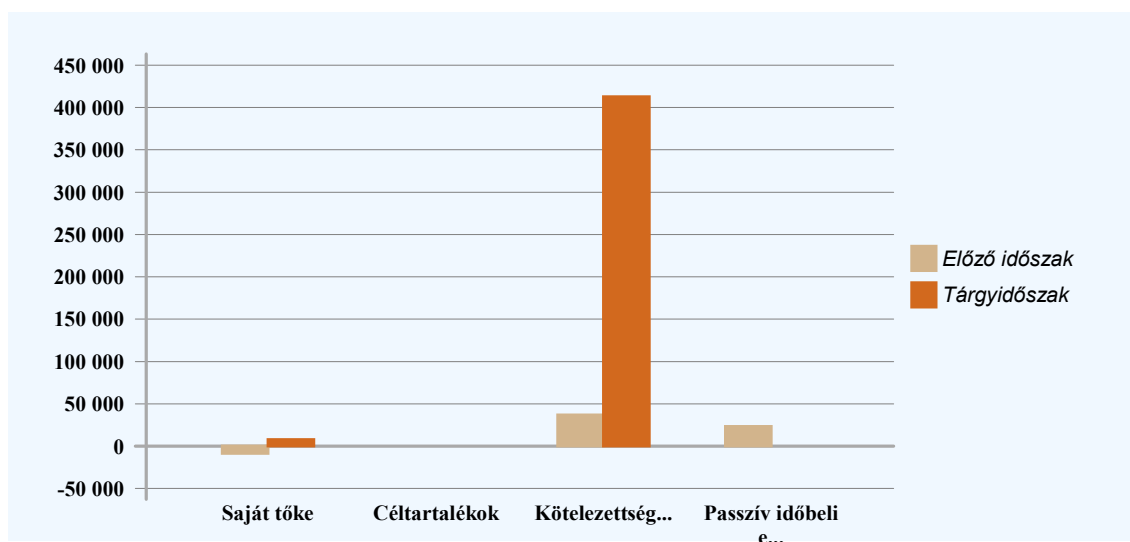
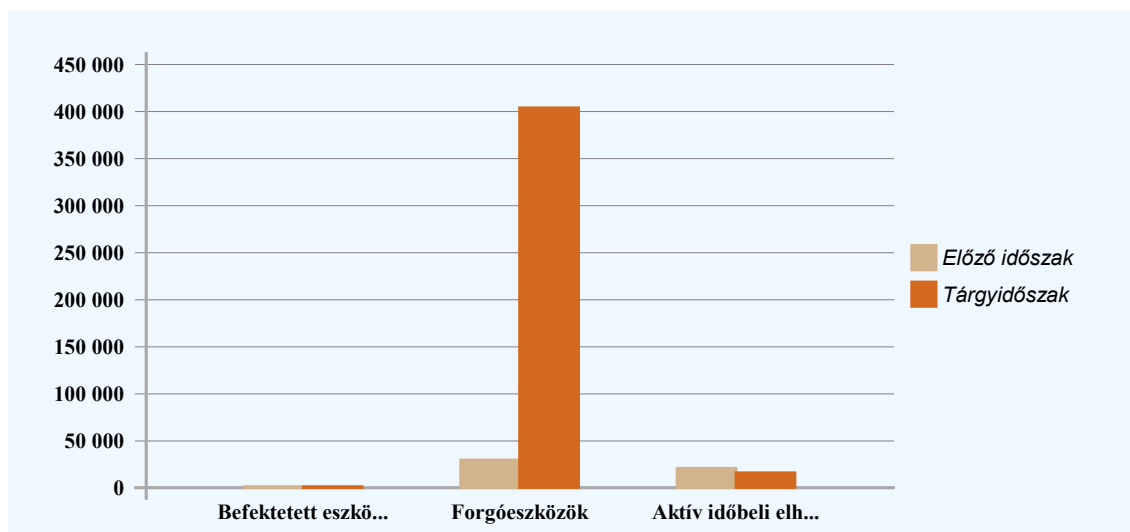
A Záhonyi HŐTÁV Nonprofit Kft tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
	ESZKÖZÖK (aktívák)				
A.	Befektetett eszközök	961	834	-127	↘
A.I.	Immateriális javak	0	0	0	→
A.II.	Tárgyi eszközök	961	834	-127	↘
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	→
B.	Forgóeszközök	29 591	403 776	374 185	↗
B.I.	Készletek	0	0	0	→
B.II.	Követelések	7 775	133 344	125 569	↗
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	→
B.IV.	Pénzeszközök	21 816	270 432	248 616	↗
C.	Aktív időbeli elhatárolások	20 474	15 682	-4 792	↘
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	51 026	420 292	369 266	↗
	FORRÁSOK (passzívák)				
D.	Saját tőke	-8 526	7 578	16 104	↗
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0	→
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	→
D.III.	Tőketartalék	16 250	16 250	0	→
D.IV.	Eredménytartalék	-33 729	-44 551	-10 822	↘
D.V.	Lekötött tartalék	0	16 774	16 774	↑
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	→
D.VII.	Adózott eredmény	5 953	16 105	10 152	↗
E.	Céltartalékok	0	0	0	→
F.	Kötelezettségek	36 561	412 558	375 997	↗
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	→
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	7 800	0	-7 800	↘
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	28 761	412 558	383 797	↗
G.	Passzív időbeli elhatárolások	22 991	156	-22 835	↘

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	51 026	420 292	369 266	↗



	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	123 043	135 658	10,25	↗
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00	→
III.	Egyéb bevételek	43 371	490 368	1 030,64	↗
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	104 844	488 125	365,57	↗
V.	Személyi jellegű ráfordítások	53 111	80 792	52,12	↗
VI.	Értékcsökkenési leírás	128	425	232,03	↗
VII.	Egyéb ráfordítások	2 378	39 452	1 559,04	↗
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	5 953	17 232	189,47	↗
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0,00	→
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00	→
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0,00	→

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	5 953	17 232	189,47	↗
X.	Adófizetési kötelezettség	0	1 127	100,00	↑
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	5 953	16 105	170,54	↗

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	1,89	0,20
Immateriális javak	0,00	0,00
Tárgyi eszközök	1,89	0,20
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Forgóeszközök	57,99	96,07
Készletek	0,00	0,00
Követelések	15,24	31,73
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	42,75	64,34
Aktív időbeli elhatárolások	40,12	3,73
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke a tárgyévben 908,6 %-ban fedezte.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 11,8 nap, a tárgyévben 67,9 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 16 104 Eft értékkel, 188,9 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Záhonyi HŐTÁV Nonprofit Kft saját tőkéjének aránya az összes forráson belül a tárgyévben 1,8 % volt.

A kötelezettségek a tárgyévben a saját tőke 5 444,2 %-át tették ki.

A Záhonyi HŐTÁV Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 375 997 Eft értékkel, 1 028,4 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 78,7 %-ról 100 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 248 616 Eft értékkel, 1 139,6 %-kal növekedett.

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 1,03 , a tárgyévben 0,98 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 58 %, a tárgyévben 96,1 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0,81 , a tárgyévben 0,98 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 32,3 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 97,9 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 1 110 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 166 414 EFt, a tárgyévben 626 026 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 459 612 EFt értékkel, 276,2 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 123 043 EFt, a tárgyévben 135 658 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 12 615 EFt értékkel, 10,3 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 11,7 %-át, a tárgyévben a 3,8 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 198,4 %, a tárgyévben 536,8 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 212,5 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 48 Ft, a tárgyévben 119 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 36 Ft, a tárgyévben 26 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 6 195 Ft, a tárgyévben 19 311 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 112 Ft, a tárgyévben 199 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 337 EFt, a tárgyévben 372 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 5 953 EFt, a tárgyévben 16 105 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 10 152 EFt értékkel növekedett.

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 időszakokra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

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

4.3. A mérleg tagolása

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 Záhonyi HŐTÁV Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Mérlegen kívüli tételek

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 Záhonyi HŐTÁV Nonprofit Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Záhonyi HŐTÁV Nonprofit Kft mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A Záhonyi HŐTÁV Nonprofit Kft a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A Záhonyi HŐTÁV Nonprofit Kft mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Követelések alakulása

Követelések tárgyévi értéke az alábbiak szerint oszlik meg:

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők): 25.220,- eFt.

Egyévi követelések: 108.124,- eFt.

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

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Záhonyi HŐTÁV Nonprofit 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.

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott ráfordítások

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

4.8. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai az alábbiak:

Saját tőke alakulása			
Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	16 250	16 250	
Eredménytartalék	-33 729	-44 551	-10 822
Lekötött tartalék	0	16 774	16 774
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	5 953	16 105	10 152
Saját tőke összesen	-8 526	7 578	16 104

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Záhonyi HŐTÁV Nonprofit 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 lekötött tartalék tárgyévi értéke: 16,774 eFt.

Értékhelyesbítések alakulása

A Záhonyi HŐTÁV Nonprofit Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott

értékhelyesbítése nincs.

4.9. 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 vezetőségű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

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

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

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

Céltartalékok - egyéb címen

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

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

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

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

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

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

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

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetőségű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	0
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	7 033
Összesen:	7 033

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott bevételek

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Átengedett befektetett eszközök bevétele

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

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 Záhonyi HŐTÁV Nonprofit Kft eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Adófizetési kötelezettség változása

A Záhonyi HŐTÁV Nonprofit 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**Új tételek az eredménykimutatásban**

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

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

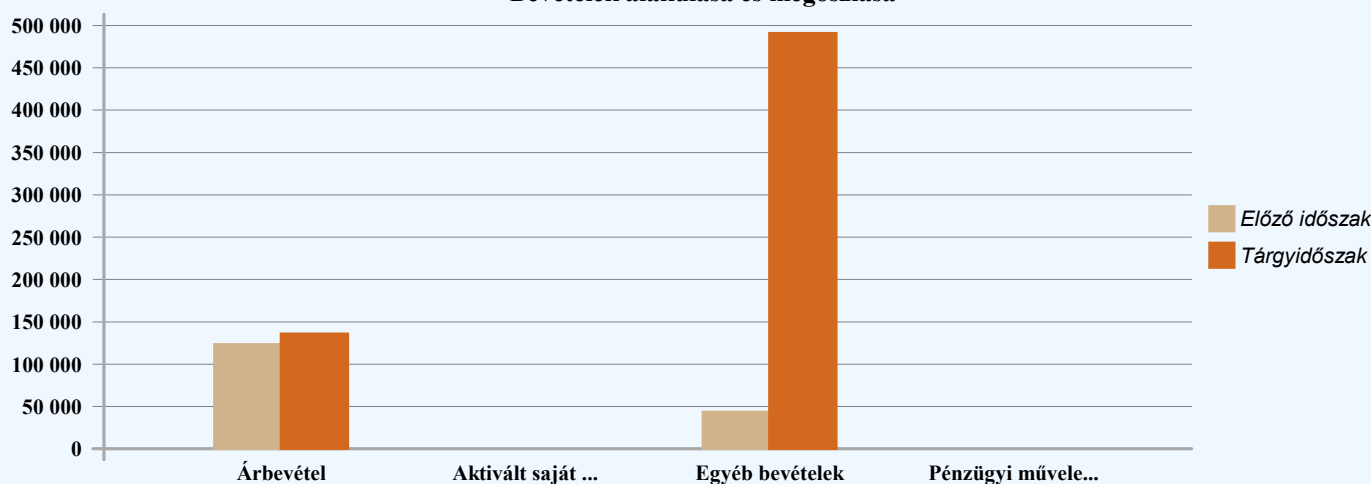
Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Záhonyi HŐTÁV Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek**Bevételek alakulása**

A Záhonyi HŐTÁV Nonprofit Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	123 043	73,9	135 658	21,7
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,0	0	0,0
Egyéb bevételek	43 371	26,1	490 368	78,3
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0,0	0	0,0
Bevételek összesen	166 414	100,0	626 026	100,0

Bevételek alakulása és megoszlása**Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek**

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevétele egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint - annak homogenitása miatt - nem bontható meg.

Export árbevétel bemutatása

A Záhonyi HŐTÁV Nonprofit Kft a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Záhonyi HŐTÁV Nonprofit 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 az alábbiak:

MAVÍR Táv hő támogatás, valamint Önkormányzattól kapott támogatás.

Visszatérítendő kapott támogatások

A Záhonyi HŐTÁV Nonprofit 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

Jogszábaly támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Záhonyi HŐTÁV Nonprofit Kft számára nem írja elő.

Üzletág értékesítés bemutatása

A Záhonyi HŐTÁV Nonprofit Kft a tárgyidőszakban üzletágot nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó különleges nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.5. Ráfordítások

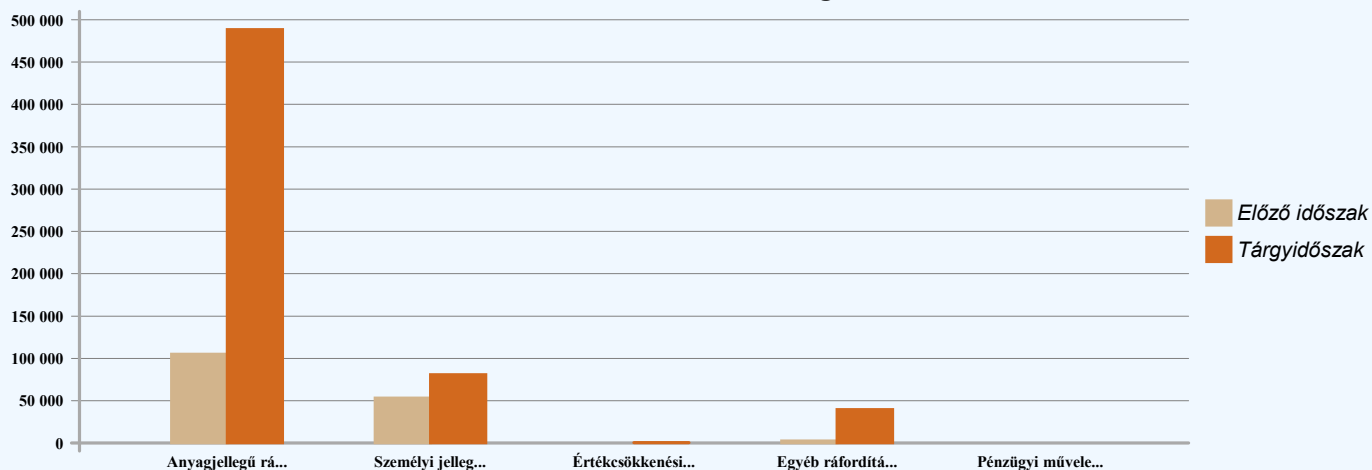
Ráfordítások alakulása

A Záhonyi HŐTÁV Nonprofit Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	104 844	65,3	488 125	80,1
Személyi jellegű ráfordítások	53 111	33,1	80 792	13,3
Értécsökkenési leírás	128	0,1	425	0,1
Egyéb ráfordítások	2 378	1,5	39 452	6,5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0,0	0	0,0
Ráfordítások összesen	160 461	100,0	608 794	100,0

Ráfordítások alakulása és megoszlása

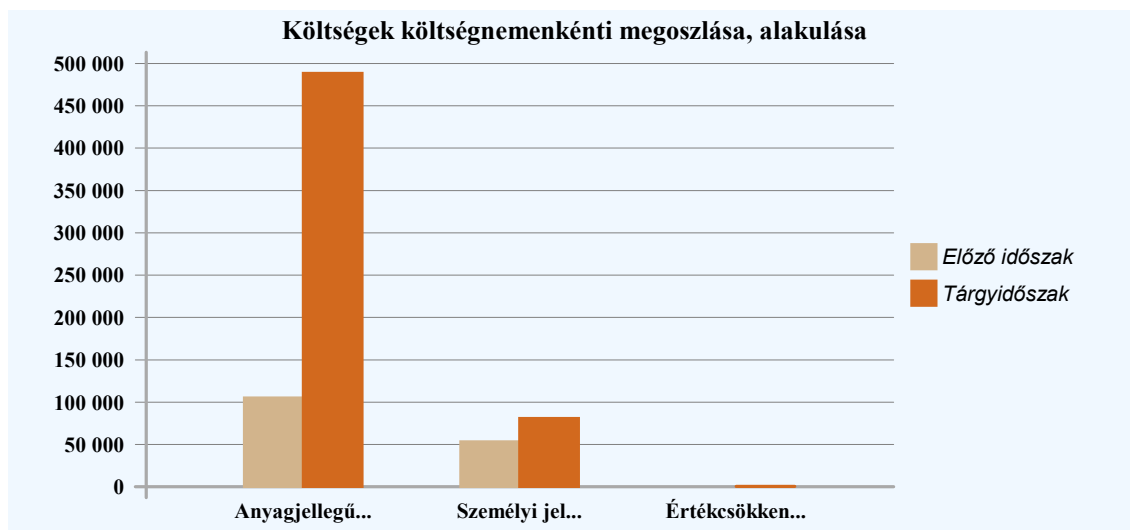


Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	104 844	66,3	488 125	85,7
Személyi jellegű ráfordítások	53 111	33,6	80 792	14,2
Értécsökkenési leírás	128	0,1	425	0,1
Költségnemek összesen	158 083	100,0	569 342	100,0

**Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei**

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei jogcímenként az alábbiak:

Bérleti díjak: 12.075,- eFt.

Karbantartási ktg: 5.276,- eFt.

Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak: 1.294,- eFt.

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 adóalap növelő tételek tárgyévi értéke: 39.853,- eFt.

Az adóalap csökkentő tételek tárgyévi értéke: 44.564,- eFt.

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalpra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

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.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaia tevékenységükért munkadíjban részesülnek.

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.

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.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása		
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	13	17

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók összesített bérköltségének alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség alakulása		
1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	43 808	66 789

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyidőszakban a személyi jellegű kifizetések értéke: 5.098,- eFt.

Bérfizetések jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfizetéseket mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfizetés (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	8 905
Szakképzési hozzájárulás	0
Rehabilitációs hozzájárulás	0
Egyéb bérfizetések	0
Összesen	8 905

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Záhonyi HŐTÁV Nonprofit 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.