

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. december 31.

(adatok eFt-ban)

I. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

a) Társaság

Cég neve: NHSZ Biogáz Tatabánya KFT.
 Cég alapításának ideje: 2011. április 5.
 Bejegyző cégbíróság neve: Komárom-Esztergom Megyei Bíróság, mint Cégbíróság
 Bejegyzés kelte: 2011. április 12.
 Cég székhelye: 2800 Tatabánya., Hosszú sor
 Adószám: 23304855-2-11
 Cégjegyzékszám: 11-09-018400
 A Társaság jegyzett tőkéje: 263 320 eFt.

b) Működési forma

Korlátolt Felelősségű Társaság.

c) A Társaság főbb tevékenységi köre:

- Villamosenergia-termelés
- Ipari gáz gyártása

A Társaság bejegyzett székhelye:

- HU-2800 Tatabánya, Hosszú sor.

d) A társaság tulajdonosai:

Tulajdonosok	Üzletrész		Tulajdonosi részarány	
	2017. eFt	2018. eFt	2017. %	2018. %
NHSZ Tatabánya Zrt.	106 750	106 750	40,5	40,5
AVE Magyarország Kft.	54 000	54 000	20,5	20,5
Tatabánya Megyei Jogú Város Önkormányzata	102 570	102 570	39,0	39,0
Jegyzett tőke	263 320	263 320	100	100

A konszolidált beszámolót az NHSZ Kft. készíti. Az NHSZ Kft. székhelye:
1211.Budapest Szállító utca 6.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**2018. december 31.****(adatok eFt-ban)**

e) A társaság felügyelő bizottságának tagjai:

Gíber Erzsébet	Tatabánya
Domonkos László	Tatabánya
Spendel Zsuzsanna	Tatabánya
Zink Péter	Vértessomló

f) Cégjegyzésre jogosultak neve, címe:

Hartdéken Gergely 2823 Vértessomló, Somlóhegy utca 19.

g) Mérlegbeszámolót készítő neve és nyilvántartási száma:

Pap Katalin 151373 sz.

Könyvvizsgálat

Társasági szerződés alapján könyvvizsgálat szükséges.

A társaság 2018.06.01-2021.05.31.-ig a könyvvizsgálói feladatok elvégzésével a INTERAUDITOR Neuer, Henzl, Honti Tanácsadó Kft-t (1074 Budapest Vörösmarty utcat 16-18. A. ép. fsz.1.) bízta meg. Kijelölt bejegyzett könyvvizsgáló: Móri Ferencné.

II. SZÁMVITELI POLITIKA**Beszámoló formája**

Társaságunk a Számviteli Törvényben foglaltak alapján

kettős könyvvitelt

vezet,

éves beszámoló készítésére

kötelezett.

Eredmény kimutatás választott formája

A társaság eredmény kimutatását összköltség eljárással készíti, melynek során az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét a üzleti évben elszámolt

- értékesítés nettó árbevételeinek
 - egyéb bevételeknek
 - az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének
- valamint

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**2018. december 31.****(adatok eFt-ban)**

- az anyagjellegű ráfordítások
- a személyi jellegű ráfordítások
- értékcsökkenési leírás
- egyéb költségek és
- egyéb ráfordítások

együttes összegének különbözeteként határozzuk meg.

Ennek megfelelően a költségeket elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban, a számlarendnek megfelelő tagolásban kell kimutatni.

Beszámoló készítés időpontja

Az üzleti évről **december 31.** fordulónappal éves beszámolót készítünk

A beszámoló tartalmazza mindazon gazdasági eseményeket, amelyek az adott üzleti évre vonatkoznak és a mérleg elkészítéséig (zárónapjáig) váltak ismertté.

A beszámoló készítés zárónapja a fordulónapot követő év **január 31.**

Mérleg és eredmény kimutatás tagoltsága

A Számviteli Törvény 1. 2. számú mellékletei szerinti tagoltságot használjuk a mérleg eszköz-forrásai, valamint az „A” típusú eredmény kimutatás elkészítésénél úgy, hogy a mindenkor érvényes éves beszámoló nyomtatványának részletezéseit is kitöltjük adatokkal.

Termelőeszközeink besorolása

Forgóeszközként kezelendő

- berendezés, felszerelés (szőnyeg, függöny, bútor, irodaszer)
- szerszámok,
- munkaruhák, védőruhák, védő-felszerelések,

Befektetett eszközként kezelendő

- immateriális javakat
- tárgyi eszközöket
- tartós pénzügyi befektetést

kell nyilvántartani.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**2018. december 31.****(adatok eFt-ban)****Értékcsökkenési leírás**

A társaság által használt immateriális javak és tárgyi eszközök évenkénti értékcsökkenés összegét az alábbi szabályok figyelembevételével számoljuk el:

A társaság körülményeit figyelembe véve az immateriális javak és tárgyi eszközök elhasználódási idejét, valamint a várható maradványérték figyelembevételével meghatározott értékcsökkenést az alábbiak szerint állapítjuk meg.

Ingatlanok	50 év	Járművek	5 év
Műszaki berendezések	7 év	Egyéb berendezések	3 év

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök hasznos élettartamát az üzembe helyezési okmányban az üzembe helyezésért felelős javaslata alapján határozzuk meg. Az immateriális javaknál maradványértéket nem határozunk meg.

Amennyiben az eszköz elhasználódása közvetlen összefüggésben van az üzem villamos energia termelésével, elhasználódás éveire évenként a teljesítmény alapján kerül meghatározásra az értékcsökkenés. Meg kell állapítani a teljesítményt természetes mértékegységben:

- teljesítményegységre jutó értékcsökkenés összegét kell meghatározni
- évenkénti összeg megállapítása: (éves teljesítmény*egységre jutó écs.)

Amennyiben az eszköz elhasználódása nincs közvetlen összefüggésben az üzem villamos energia termelés mértékével, lineáris módszerrel bruttó érték alapján számoljuk el az értékcsökkenést.

A tárgyi eszközöknél a maradványérték meghatározása az alábbiak figyelembevételével történik:

Gépjárműveknél a maradványérték a bekerülési érték 20 %-a, kivéve a személygépkocsikat, melyeknél egyedi értékelés alapján a maradványérték ettől eltérhet.

Az egyéb eszközöknél az üzembe helyezési okmányban meghatározott maradványérték az irányadó.

Nem minősítjük a maradványértéket jelentősnek, ha annak értéke 200.000,- Ft, vagy az alatti.

Ez esetben az eszközöket nulla értékig kell amortizálni.

Tárgyi eszközöknél:

- a kisértékű 100.000 Ft alatti bekerülési értékű eszközöket használatba vételkor egy összegben számoljuk el,
- a 100.000 – 200.000 Ft értékhatár közötti tárgyi eszközöket 33 %-os leírási kulccsal (3 év) számoljuk el.

Valamennyi tárgyi eszköz használatba vételének, üzembe helyezésének napját kezdjük el amortizálni, és értékcsökkenését elszámolni.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**2018. december 31.****(adatok eFt-ban)**

Terven felüli értékcsökkenést akkor kell elszámolni, ha a szellemi termék, tárgyi eszköz könyv szerinti értéke magasabb, mint piaci értéke. Terven felüli értékcsökkenés elszámolásának bizonylata a jegyzőkönyv.

Terven felüli értékcsökkenést ráfordításként kell az alábbi esetekben elszámolni:

- megsemmisülés
- selejtezés
- eszközhiány.

Az eszközök beszerzési ára, előállítási költsége

1. Az eszközök beszerzési költsége (beszerzési ára) az a ráfordítás, amely az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, eszközhoz egyedileg hozzákapcsolható. A beszerzési ár az engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételárat, a szállítási és rakodási, alapozási, szerelési, üzembe helyezési, beszerzéssel kapcsolatos közvetítói költségeket, a bizományi díjat, a beszerzéshez kapcsolódó adókat foglalja magában.

2. Az 1. pontban foglaltak szerinti beszerzési költség részét képezi:

- az eszköz beszerzéséhez előállításához közvetlenül kapcsolódóan igénybe vett hitel, kölcsön kamata, díja
- ha a hitel-, a kölcsönszerződésben nevesítve van az eszköz, amelyhez felvették.

3. A tárgyi eszköz biztonságos üzemeltetéséhez, rendeltetésszerű használatához szükséges tartozékok, tartalék alkatrészek beszerzési árban érvényesített értéke is az 1. pont szerinti beszerzési költség (beszerzési ár) része.

4. A beszerzési költség (beszerzési) ár részét képező tételeket a számviteli törvény előírásai szerint a felmerüléskor, a gazdasági esemény megtörténtekor (legkésőbb az üzembe helyezéskor) kell számításba venni a számlázott, a kivetett összegben.

5. A tárgyi eszköznél értéket növelő beszerzési költségként kell figyelembe venni a meglevő tárgyi eszköz bővítésével, rendeltetésének megváltoztatásával, átalakításával, élettartamának növelésével összefüggő munka költségét.

Aktiválandó ráfordítás a használaton kívül lévő, üzemképtelen gépek és technológiai berendezések, felszerelési tárgyak, műszerek, járművek üzemképes állapotba hozása, működésre alkalmassá tétele, ha az így kialakított eszköz tárgyi eszköznek minősül.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**2018. december 31.****(adatok eFt-ban)**

Így javítási költségek az eszközök folyamatos üzemeltetését, rendszeres helyreállítását, állagmegóvását biztosító munkák ellenértéke, ide értve az alkatrészek, egységek, fődarabok cseréjét is abban az esetben, ha a működését, üzemeltetést biztosítja, ahhoz szükséges.

A felújítás helyes értelmezéséhez kulcsszó az „elhasználódott” méghozzá úgy, hogy az a tárgyi eszköz egészére vonatkozik. Tehát nem az egyes alkatrészek, fődarabok az elhasználódottak, hanem a tárgyi eszköz egésze.

A mindenkori minősítést egyedileg, a konkrét munka megrendelésekor kell elvégezni.

Készletek elszámolása, értékelése

A vásárolt készletekről évközből értékből és mennyiségi nyilvántartást vezetünk. A vásárolt készleteket FIFO módszer alapján tartjuk nyilván.

Valuta-, és devizakészletek elszámolása

Valutapénztári, valamint a devizakészlet növekedéseket és csökkenéseket a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon értékeljük.

A külföldi pénzürtékre szóló tételekkel kapcsolatos gazdasági események elszámolásánál a teljesítés napjára vonatkozó MNB középárfolyamon átszámított forintértéket kell nyilvántartásba venni.

A lezárt ügyletek (követelések, kötelezettségek kiegyenlítése, stb.) árfolyamkülönbözete folyamatosan, jellegétől függően a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai ill. bevételei között elszámolásra kerül.

Értékhelyesbítés

Társaságunk befektetett eszközeit bekerülési értéken tartjuk nyilván, a piaci értéken való értékelésük lehetőségét nem alkalmazzuk.

Az értékvesztés elszámolása

A Számviteli Törvény kötelezően előírja az értékvesztés elszámolását egyes eszközfajtáknál abban az esetben, ha azok piaci értéke (megítélése) alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke:

- a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél,
- a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál,

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**2018. december 31.****(adatok eFt-ban)**

- a mérleg fordulónapon fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél,
- a vásárolt és saját termelésű készleteknél.

A mérleg fordulónapon fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk alapján – a követelés várhatóan megtérülő összegére tekintettel kell meghatározni az értékvesztés elszámolandó összegét. Ha ez tartósan és jelentős összegben alacsonyabb a követelés könyv szerinti értékénél, akkor értékvesztést kell elszámolni az egyéb ráfordításokkal szemben.

A követeléseket általában egyedileg kell minősíteni, de általánosságban az éven túli követelésekre 100 %, 180 napon túli követelésekre 50 %, 90 napon túli követelésekre 25 % értékvesztést számolunk el.

Lényegességi határ értékvesztésnél 10 % visszaírásnál az elszámolt értékvesztés 20 %-a.

Céltartalék képzés szabályai

Céltartalékot kell képezni a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyletekből származó kötelezettségekre, mint:

- a jogszabályban meghatározott várható kötelezettség (pl. garancia),
- a korengedményes nyugdíjazás várható (biztos) kötelezettsége,
- a végkielégítés miatti kötelezettség,
- a környezetvédelmi kötelezettség,
- a függő kötelezettségek,
- a biztos (jövőbeni) kötelezettség.

Céltartalékot lehet képezni olyan jövőbeni költségekre, melyek időszakonként jelentkeznek, de így az egyenletesen jelentkező teher az egyes üzleti évek eredményét pontosabbá teszi. Ilyen címen tartalékot akkor lehet képezni, ha a várható költségek feltételezhetően, vagy bizonyosan felmerülnek, de az összegük vagy a felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan.

Aktív és passzív időbeli elhatárolások

Időbeli elhatárolásként számolunk el minden bevételt és ráfordítást, költségeket és árbevételt, amelyek nem a tárgyév eredményét kell, hogy befolyásolják, illetve a tárgyévet érintik. Az időbeli elhatárolt tételekről tételes – bizonylattal alátámasztott – kimutatást kell készíteni aktív és passzív bontásban.

Azokat a szállításokat, ráfordításokat, melyek havonkénti rendszerességgel ismétlődnek (pl. bérleti díj, postai és távközlési szolgáltatások, stb.) a legutolsó számla alapul vételével nem számlázott szállítások és szolgáltatásokként vesszük figyelembe.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. december 31.

(adatok eFt-ban)

Lényeges és jelentős tételek köre

A Társaság kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak az alábbiakat tekinti:

- a káresemények közül azokat, amelyek nagyságrendje 5m Ft-ot meghaladja
- 5m Ft egyedi értéket meghaladó hitelezési veszteséget
- 5m Ft egyedi értéket meghaladó bírságot, büntetést, kötbért, késedelmi kamatot
- az előbbi eseményekkel kapcsolatos realizálódott bevételeket.

Számviteli elszámolás szempontjából minősítést igénylő gazdasági események

- lényegesnek minősül az éves beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait a tulajdonosok jövőbeni döntéseit,
- amennyiben az előző év beszámolójában elkövetett hibák összege meghaladja a mérleg főösszeg 2 %-át, azok jelentősnek tekintendők és ezen eltéréseket a hiba felfedésének évéről készített éves beszámolóban külön oszlopban kell bemutatni.

III. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2018. december 31-i beszámolóját.

• Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet

• Eszközök összetétele

Eszközök	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31	változás
	Megoszlás %-ban		eFt-ban		%-a
Befektetett Eszközök	93,62	92,46	2 558 405	2 418 389	-5,47
Forgóeszközök	6,35	7,25	173 453	189 710	9,37
Aktív időbeli elhatárolások	0,03	0,29	747	7 615	919,41
Összesen:	100,00	100,00	2 732 605	2 615 714	-4,28

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. december 31.

(adatok eFt-ban)

• Források összetétele

Források	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31	változás
	Megoszlás %-ban		eFt-ban		%-a
Saját tőke	4,32	7,10	117 994	185 689	57,37
Céltartalékok	0	0	0	0	0
Kötelezettségek	66,62	65,22	1 820 436	1 705 993	-6,29
Passzív időbeli elhatárolások	29,06	27,68	794 175	724 032	-8,83
Összesen:	100,00	100,00	2 732 605	2 615 714	-4,28

• Likviditás és fizetőképesség

Megnevezés	előző év 2017.12.31.	tárgy év 2018.12.31.	változás %
Forgóeszközök	173 453	189 710	9,37
Kötelezettségek	1 820 436	1 705 993	-6,29
Likviditási mutató	0,0953	0,1112	16,68

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége tagi kölcsönből van, amit az AVE Magyarország Kft., mint tulajdonos adott.

A szerződés 2019. 01.01.-vel módosításra kerül, ehhez egy szerződés tervezet áll rendelkezésre. A szerződés az alábbi módosításokat tartalmazza:

- 2019. 01. 01-től az ügyleti kamat mértéke - a tárgyhónapban fennálló teljes tőketartozást alapul véve - évi 5%, azaz öt százalék;
- 2019. 01. 01-től a futamidő 15, azaz tizenöt év, a kölcsön visszafizetésének határideje tehát: 2033. december 31;
- valamint a szerződéstervezet tartalmaz egy jelzálogjog alapítást a kölcsönösszeg és járulékai erejéig

IV. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

MÉRLEG

1.Tárgyi eszközök és immateriális javak	2018.12.31.	2 418 389 eFt
	2017.12.31.	2 558 405 eFt

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. december 31.

(adatok eFt-ban)

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018.01.01	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró 2018.12.31
Bruttó érték	3 102 989	50 452	8 101	0	3 145 340
Vagyoni értékű jogok	14 562	733	0	1 768	17 063
Szellemi termékek	732	20	0	0	752
Immateriális javak	15 294	753	0	1 768	17 815
Ingatlanok és kapcs.v.ért.jogok	1 637 941	889	0	0	1 638 830
Műszaki ber.,felsz.,járművek	1 410 916	34 476	8 101	0	1 437 291
Egyéb ber.,felsz.,járművek	23 560	1 569	0	0	25 129
Beruházások, felújítások	6 853	8 392	0	-1 768	13 477
Tárgyi eszközök	3 079 270	45 326	8 101	-1 768	3 114 727
Beruházásra adott előlegek	8 425	4 373	0	0	12 798

Értékcsökkenés	544 584	188 868	6 501	0	726 951
Vagyoni értékű jogok	4 049	3 016	0	0	7 065
Szellemi termékek	715	37	0	0	752
Immateriális javak	4 764	3 053	0	0	7 817
Ingatlanok és kapcs.v.ért.jogok	119 245	46 783	0	0	166 028
Műszaki ber.,felsz.,járművek	404 103	137 329	6 501	0	534 931
Egyéb ber.,felsz.,járművek	16 472	1 703	0	0	18 175
Beruházások, felújítások	0		0	0	0
Tárgyi eszközök	539 820	185 815	6 501	0	719 134

Megnevezés	Nyitó 2018.01.01	Záró 2018.12.31
------------	---------------------	--------------------

Nettó érték	2 558 405	2 418 389
Vagyoni értékű jogok	10 513	9 998
Szellemi termékek	17	0
Immateriális javak	10 530	9 998
Ingatlanok és kapcs.v.ért.jogok	1 518 696	1 472 802
Műszaki ber.,felsz.,járművek	1 006 813	902 360
Egyéb ber.,felsz.,járművek	7 088	6 954
Beruházások, felújítások	6 853	13 477
Beruházásra adott előlegek	8 425	12 798
Tárgyi eszközök	2 547 875	2 408 391

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. december 31.

(adatok eFt-ban)

Értékcsökkenés teljesítményarányos és lineáris megbontása:

Megnevezés	Nyitó 2018.01.01			Növekedés			Csökkenés			Záró 2018.12.31		
	Lineáris	Teljesítményarányos	Összes	Lineáris	Teljesítményarányos	Összes	Lineáris	Teljesítményarányos	Összes	Lineáris	Teljesítményarányos	Összes
Értékcsökkenés	249 892	294 692	544 584	58 734	130 134	188 868	6 501	0	6 501	302 126	424 825	726 951
Vagyoni értékű jogok	4 049	0	4 049	3 016	0	3 016	0	0	0	7 065	0	7 065
Szellemi termékek	715	0	715	37	0	37	0	0	0	752	0	752
Immateriális javak	4 764	0	4 764	3 053	0	3 053	0	0	0	7 817	0	7 817
Ingatlanok és kapcs.v.ért.jogok	62 466	56 778	119 245	23 094	23 689	46 783	0	0	0	85 561	80 467	166 028
Műszaki ber.,felsz.,járművek	166 190	237 914	404 103	30 884	106 445	137 329	6 501	0	6 501	190 573	344 358	534 931
Egyéb ber.,felsz.,járművek	16 472	0	16 472	1 703	0	1 703	0	0	0	18 175	0	18 175
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	245 128	294 692	539 820	55 681	130 134	185 815	6 501	0	6 501	294 309	424 825	719 134

A beruházások záró állománya:

A 2018. december 31-i állapot szerint

13 477 eFt

Engedélyek, talajvizsgálat	383
Gázhűtő	5 085
Gázsátor ponyva	8 009

A beruházásokra adott előlegek záró állománya:

A 2018. december 31-i állapot szerint

12 798 eFt

Gázhűtő	8 425
Gázfólia	4 373

A biogáz üzem kivitelezését végző Biogáz Unió Zrt fővállalkozóval a Fővállalkozási szerződés lezárása még nem történt meg. Végszámlájukat megkifogásoltuk, visszaküldtük. Tekintettel arra hogy a szerződésszerű teljesítés maradéktanul nem valósult meg, kötbér iránti igényünket benyújtottuk a Biogáz Unió Zrt-vel szemben és a peres eljárás jelenleg folyamatban van.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. december 31.
(adatok eFt-ban)

2. Befektetett pénzügyi eszközök	2018.12.31.	0 eFt
	2017.12.31.	0 eFt

3. Készletek	2018.12.31.	26 275 eFt
	2017.12.31.	34 751 eFt

2018 évben társaságunknak nem volt saját termelésű készlete. Anyagkészletet (gázolaj, alapanyagként felhasználásra kerülő silókukorica) 26.275 eFt összegben mutattuk ki.

4. Követelések	2018.12.31.	110 163 eFt
	2017.12.31.	135 725 eFt

Megnevezés	2017. december 31.	2018. december 31.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	91 165	82 881
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	35 462	15 329
Egyéb követelések	9 098	11 953
Összesen	135 725	110 163

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

Megnevezés	2018. december 31.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	86 708
-Értékvesztés	-3 827
Összesen	82 881

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. december 31.

(adatok eFt-ban)

Az értékvesztés alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

Megnevezés	2018. december 31.
Nyitó állomány	3 298
Tárgyévi értékvesztés	529
Tárgyévi visszaírás	0
Záró állomány	3 827

Egyéb követelések

2018.12.31.

11 953 eFt

2017.12.31.

9 098 eFt

Megnevezés	2017. december 31.	2018. december 31.
Társasági adó	2 035	406
Óvadék	1 751	4 051
Kölcsön	5 000	4 500
Előleg	0	2 530
Egyéb követelés	312	466
Összesen	9 098	11 953

5. Pénzeszközök

2018.12.31.

53 272 eFt

2017.12.31.

2 977 eFt

Megnevezés	2017. december 31	2018. december 31.
Pénztár és csekkek	193	317
Bankbetétek	2 784	52 955
Összesen	2 977	53 272

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. december 31.

(adatok eFt-ban)

6. Aktív időbeli elhatárolások	2018.12.31.	7 615 eFt
	2017.12.31.	747 eFt

A 2018 évi elhatárolások növekedését bérleti díj előleg fizetése okozza, mely összeg lízingszerződéshez kapcsolódik. (7.299 eFt.)

7. Saját tőke	2018.12.31.	185 689 eFt
	2017.12.31.	117 994 eFt

A saját tőkén belüli változások az üzleti év során az alábbiak voltak:

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Jegyzett tőke	263 320	0	0	263 320
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	-138 314	0	41 512	-179 826
Lekötött tartalék	0	34 500	0	34 500
Adózott eredmény	-7 012	74 707	0	67 695
Saját tőke összesen	117 994	109 207	41 512	185 689

A saját tőke/jegyzett tőke arány megfelel a Ptk. előírásainak.

A 2018.12.31-i lekötött tartalék soron beruházásra képzett fejlesztési tartalék összeg szerepel.

Az adózott eredményt társaságunk eredménytartalékba helyezi.

8. Céltartalékok	2018.12.31.	0 eFt
	2017.12.31.	0 eFt

9. Kötelezettségek	2018.12.31.	1 705 993 eFt
	2017.12.31.	1 820 436 eFt

Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. december 31.

(adatok eFt-ban)

Hosszú lejáratú kötelezettségek	2018.12.31.	1 568 477 eFt
	2017.12.31.	1 274 000 eFt

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége tagi kölcsönből van, amit az AVE Magyarország Kft., mint tulajdonos adott a társaságnak.

A szerződés 2019. 01.01.-vel módosításra kerül, ehhez egy szerződés tervezet áll rendelkezésre. A szerződés az alábbi módosításokat tartalmazza:

- 2019. 01. 01-től az ügyleti kamat mértéke - a tárgyhónapban fennálló teljes tőketartozást alapul véve - évi 5%, azaz öt százalék;
- 2019. 01. 01-től a futamidő 15, azaz tizenöt év, a kölcsön visszafizetésének határideje tehát: 2033. december 31;
- valamint a szerződéstervezet tartalmaz egy jelzálogjog alapítást a kölcsönösszeg és járulékai erejéig

Rövid lejáratú kötelezettségek	2018.12.31.	137 516 eFt
	2017.12.31.	546 436 eFt

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	2018.12.31.	22 274 eFt
	2017.12.31.	47 605 eFt

Rövidlejáratú kötelezettségek	2018.12.31.	84 075 eFt
kapcsolt vállalkozással szemben	2017.12.31.	486 727 eFt

A rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben között az NHSZ Kft., AVE Magyarország Kft. és NHSZ Tatabánya Zrt-vel szembeni kötelezettséget mutatjuk ki, valamint a hosszú lejáratú kötelezettségek soron kimutatott tagi kölcsönből 75.523 eFt átvezetésre került a rövidlejáratú kötelezettségek közé.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. december 31.
(adatok eFt-ban)

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	2018.12.31.	31 167 eFt
	2017.12.31.	12 104 eFt

Megnevezés	2017. december 31.	2018. december 31.
Állami költségvetéssel kapcsolatos kötelezettségek	9 039	27 416
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	3 065	3 751
Egyéb	0	
Összesen	12 104	31 167

Az állami költségvetéssel kapcsolatos kötelezettségek soron 2018. évben a legnagyobb tétel az általános forgalmi adó, mely 20.640 eFt.

10. Passzív időbeli elhatárolások	2018.12.31.	724 032 eFt
	2017.12.31.	794 175 eFt

Megnevezés	2017. december 31.	2018. december 31.
Mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költség	16 926	5 721
Halasztott bevételek	777 249	718 311
Összesen	794 175	724 032

A halasztott bevételek soron fejlesztési támogatásra kapott bevétel szerepel. A társaság az Új Széchenyi Terv Környezet és Energia Operatív Program keretén belül **KEOP-4.4.0/11 Megújuló energia alapú villamosenergia-, kapcsolt hő- és villamosenergia-, valamint biometán-termelés** tárgyú pályázaton nyert. A Támogató döntése alapján Kedvezményezett vissza nem térítendő támogatásban részesült. A támogatás mértéke a Projekt elszámolható összköltségének 40 %-a.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. december 31.

(adatok eFt-ban)

EREDMÉNYKIMUTATÁS
11. Értékesítés nettó árbevétele

2018.12.31.

597 294 eFt

2017.12.31.

517 557 eFt

A rendszeres tevékenység értékesítésének nettó árbevétele a főbb tevékenységek szerinti bontásban az alábbi:

Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.
Hő	2 412	2 569
Áram	261 039	300 828
Egyéb hulladék hasznosítás	198 039	257 397
Gépbérlet	990	300
Egyéb tevékenység	55 077	36 200
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	517 557	597 294

Az értékesítés nettó árbevételéből az alábbi tételek a kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt éves árbevételek:

Megnevezés	2018. december 31.
NHSZ Tatabánya Zrt.	57 014
NHSZ Vértes Vidéke Nkft.	9
Összesen	57 023

12. Aktivált saját teljesítmények értéke

2018.12.31.

0 eFt

2017.12.31.

0 eFt

13. Egyéb bevételek

2018.12.31.

61 574 eFt

2017.12.31.

73 949 eFt

Megnevezés	2017. december 31.	2018. december 31.
Végleges fejlesztési célra kapott támogatás	58 905	58 938
Értékesített tárgyi eszköz. és immat.javak	0	2 500
Biztosító által térített kártérítés összege	14 873	95
Egyéb	171	41
Összesen	73 949	61 574

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. december 31.

(adatok eFt-ban)

Az egyéb bevételben szereplő összegből 2018-ban 58 938 eFt a vissza nem térítendő támogatás (KEOP-4.4.0/11-2011) összege. A támogatás mértéke a Projekt elszámolható összköltségének 40 %-a. A passzív időbeli elhatárolásokból az itt szereplő összeg az értékcsökkenéssel arányosan lett elszámolva.

14. Költségek költség nemenkénti megbontása

Megnevezés	2017. december 31.	2018. december 31.
Anyagjellegű ráfordítások összesen	266 389	233 878
Anyagköltség	68 872	62 889
Igénybe vett szolgáltatások értéke	150 321	146 938
Egyéb szolgáltatások értéke	22 668	23 428
Eladott áruk beszerzési értéke	23 905	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	623	623
Személyi jellegű ráfordítások összesen	77 137	84 387
Béreköltség	57 525	62 753
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 689	7 656
Bérfelrakások	13 923	13 978
Értékcsökkenési leírás	178 436	188 868
Összesen	521 962	507 133

Igénybe vett szolgáltatások értéke közül a jelentősebbek az alábbiak:

- Szállítás, rakodás, fuvarozás	56.439 eFt
- hulladék kezelés	30.914 eFt
- javítási költség	33 111 eFt
- őrzés	5.985 eFt
- bérleti díjak	4.170 eFt

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. december 31.
(adatok eFt-ban)

15. Egyéb ráfordítások	2018.12.31.	29 875 eFt
	2017.12.31.	21 990 eFt

Megnevezés	2017. december 31.	2018. december 31.
Adók	13 737	15 730
Követelések elszámolt értékvesztése	2 818	529
Terven felüli értékcsökkenés	0	0
Egyéb	5 435	13 616
Egyéb ráfordítások összesen	21 990	29 875

16. Pénzügyi műveletek eredménye	2018.12.31.	-52 536 eFt
	2017.12.31.	-54 566 eFt

Megnevezés	2017. december 31.	2018. december 31.
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	54 542	52 289
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	24	247
Pénzügyi műveletek eredménye	-54 566	-52 536

17. ADÓZÁS

A számviteli és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

Megnevezés	2017. december 31.	2018. december 31.
Adózás előtti eredmény	-7 012	69 324
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	250 588	287 047
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	224 007	235 826
Adóalap	-33 593	18 103
Tárgyévi adófizetési kötelezettség	0	1 629

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. december 31.

(adatok eFt-ban)

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

18. RÉSZESEDÉSI VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK

A Társaság az év során az alábbi tranzakciókat bonyolított a részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal:

Vállalat / Vállalatcsoport neve	Ügylet	2018. évi forgalom	Egyenleg 2018. december 31-én
NHSZ Tatabánya Zrt	Szállítói tartozás	40 260	2 230
	Vevő követelés	57 014	15 318
NHSZ Vértes Vidéke Hulladékgazd.Nkft.	Vevői tartozás	9	11
NHSZ Kft.	Szállítói tartozás	3 965	102
	Vevő követelés		0
AVE Magyarország KFT	Szállítói tartozás	54 089	4 220
	Vevő követelés	0	0
	Egyéb kötelezettség	0	2 000
	Tagi kölcsön	0	1 644 000

19. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK ÉS FÜGGŐ KÖTELEZETTSÉGEK

A Társaságnak nincsenek mérlegen kívüli kötelezettségvállalásai és függő kötelezettségei.

Kutatás és kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költségeket a tárgyévben nem számoltunk el.

20. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG

A Társaságnál a Felügyelő Bizottság 1.175 eFt díjazásban részesült. Az év végén a vezető tisztségviselő és a Felügyelő Bizottság tagjai nem tartoztak a Társaságnak.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. december 31.

(adatok eFt-ban)

21. BÉR- ÉS LÉTSZÁM

2017.01.01-2017.12.31.

Állomány-csoport	Átlagos állományi létszám Fő	Bér	Bérfáru-lékok	Személyi jellegű egyéb	Személyi jellegű ráfordítások összesen
Szellemi	7,91	30 524	7 708	2 816	41 048
Fizikai	4,26	25 561	5 877	2 873	34 311
Állományon kívüli		1 440	338	0	1 778
Összesen	12,17	57 525	13 923	5 689	77 137

2018.01.01-2018.12.31.

Állomány-csoport	Átlagos állományi létszám Fő	Bér	Bérfáru-lékok	Személyi jellegű egyéb	Személyi jellegű ráfordítások összesen
Szellemi	8,93	31 386	6 968	3 675	42 029
Fizikai	4,09	30 192	6 749	3 981	40 922
Állományon kívüli		1 175	261	0	1 436
Összesen	13,02	62 753	13 978	7 656	84 387

A Társaságban foglalkoztatottak létszáma (átlagos statisztikai létszám): 13,02 fő.

22. KÖRNYEZETVÉDELEM

2018. évben a társaság környezetvédelemmel kapcsolatban költséget nem számolt el.

23. LÉNYEGES ÉS JELENTŐS TÉTELEK KÖRE

2018. évben a társaságnak lényeges és jelentős tételekkel kapcsolatban ráfordítása nem volt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. december 31.

(adatok eFt-ban)

24. Cash Flow tábla

adatok
E Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	Előző év 2017.12.31	Tárgyév 2018.12.31
	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz- változás (1-13. sorok)	303 858	-196 230
	(Működési cash flow)		
1	± Adózás előtti eredmény	-7 012	69 324
2	+ Elszámolt amortizáció	178 436	188 868
3	± Elszámolt értékvesztés és visszaírás	2 818	529
4	± Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	
5	± Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	-900
6	± Szállítói kötelezettség változása	20 357	-25 331
7	± Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	203 097	-383 589
8	± Passzív időbeli elhatárolások változása	-56 634	-70 143
9	± Vevőkövetelés változása	-25 365	7 755
10	± Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-11 703	25 754
11	± Aktív időbeli elhatárolások változása	-136	-6 868
12	- Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0	-1 629
13	- Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	
	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14-16. sorok)	-117 348	-47 952
14	- Befektetett eszközök beszerzése	-117 348	-50 452
15	+ Befektetett eszközök eladása	0	2 500
16	+ Kapott osztalék, részesedés	0	

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. december 31.

(adatok eFt-ban)

	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz- változás (Finanszírozási III. Cash-Flow)	(17-27. sorok)	-218 400	294 477
17	+ Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		0	0
18	+ Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		0	0
19	+ Hitel és kölcsön felvétele		0	0
20	+ Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		0	0
21	+ Véglegesen kapott pénzeszköz		0	0
22	- Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		0	0
23	- Kötvény, és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		0	0
24	- Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		0	0
25	- Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		0	0
26	- Véglegesen átadott pénzeszköz		0	0
27	± Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		-218 400	294 477
	IV. Pénzeszközök változása		-31 890	50 295

Tatabánya, 2019. február 28.

Hartdéken Gergely
ügyvezető