

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. december 31.

(adatok eFt-ban)

I. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

a) Társaság

Cég neve: NHSZ Biogáz Tatabánya KFT.
Cég alapításának ideje: 2011. április 5.
Bejegyző cégbírószág neve: Komárom-Esztergom Megyei Bíróság, mint Cégbírószág
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	
	2018. eFt	2019. eFt	2018. %	2019. %
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

2019. 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 utca 16-18. A. ép. fsz.1.) bízta meg. Kijelölt bejegyzett könyvvizsgáló: Móri Ferencné. Kamarai tagsági szám: 003356

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**2019. december 31.****(adatok eFt-ban)**

valamint

- 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 **június 15.**

A kialakult pandémiás helyzetre tekintettel, valamint 140/2020. (IV.21.) Korm.rendelet alapján.

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**2019. 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 üzembe helyezésért felelős az ügyvezető. 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 eszközök értékcsökkenésének módszerét az ügyvezető jogosult meghatározni, melyet az üzembe helyezési okmányban rögzíteni kell.

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,

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**2019. december 31.****(adatok eFt-ban)**

- a 100.000 – 200.000 Ft értékhatár közötti tárgyi eszközöket 33 %-os leírási kulccsal (3 év) számoljuk el.

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

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 közvetítői 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.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**2019. december 31.****(adatok eFt-ban)**

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.

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 biogázüzem gázmotorjainak üzemszerű karbantartása a felmerülő költségek nagyságától függetlenül a gázmotorok 120.000 üzemórás felújításáig javítás, karbantartásnak minősülnek. A 120.000 üzemórás szervizt felújításnak minősítjük, az eszközökre aktiváljuk.

A mindenkori minősítést egyedileg, a konkrét munka megrendelésekor kell elvégezni. A minősítésre az ügyvezető jogosult.

Készletek elszámolása, értékelése

A vásárolt készletekről évközben értékbeli 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 lezárult 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.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**2019. december 31.****(adatok eFt-ban)****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,
- 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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. december 31.

(adatok eFt-ban)

tárgyét 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.

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 2019. december 31-i beszámolóját

- **Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet**
 - **Eszközök összetétele**

Eszközök	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	változás
	Megoszlás %-ban		eFt-ban		%-a
Befektetett Eszközök	92,46	89,69	2 418 389	2 283 059	-5,60
Forgóeszközök	7,25	9,55	189 710	243 204	28,20
Aktív időbeli elhatárolások	0,29	0,76	7 615	19 451	155,43
Összesen:	100,00	100,00	2 615 714	2 545 714	-2,68

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. december 31.

(adatok eFt-ban)

• Források összetétele

Források	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	változás
	Megoszlás %-ban		eFt-ban		%-a
Saját tőke	7,10	7,74	185 689	197 152	6,17
Céltartalékok	0	0	0	0	0
Kötelezettségek	65,22	65,57	1 705 993	1 669 178	-2,16
Passzív időbeli elhatárolások	27,68	26,69	724 032	679 384	-6,17
Összesen:	100,00	100,00	2 615 714	2 545 714	-2,68

• Likviditás és fizetőképesség

Megnevezés	előző év 2018.12.31.	tárgy év 2019.12.31.	változás %
Forgóeszközök	189 710	243 204	28,20
Kötelezettségek	1 705 993	1 669 178	-2,16
Likviditási mutató	0,1112	0,1440	29,50

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

A szerződés 2019. 01.01.-vel módosításra került. 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 szerződés tartalmaz egy jelzálogjog alapítást a kölcsönösszeg és járulékai erejéig

IV. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

MÉRLEG

1.Tárgyi eszközök és immateriális javak	2019.12.31.	2 283 059 eFt
	2018.12.31.	2 418 389 eFt

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. december 31.

(adatok eFt-ban)

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

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó 2019.01.01	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró 2019.12.31
Bruttó érték	3 145 340	19 856	-12 660	0	3 152 536
Vagyoni értékű jogok	17 063	1 171	0	225	18 459
Szellemi termékek	752	260	0	0	1 012
Immateriális javak	17 815	1 431	0	225	19 471
Ingatlanok és kapcs.v.ért.jogok	1 638 830	4 351	0	0	1 643 181
Műszaki ber.,felsz.,járművek	1 437 291	12 679	0	12 540	1 462 510
Egyéb ber.,felsz.,járművek	25 129	680	-12 660	0	13 149
Beruházások, felújítások	13 477	715		-8 392	5 800
Tárgyi eszközök	3 114 727	18 425	-12 660	4 148	3 124 640
Beruházásra adott előlegek	12 798	0	0	-4 373	8 425

Értékcsökkenés	726 952	152 259	-9 734	0	869 477
Vagyoni értékű jogok	7 066	3 514	0	0	10 580
Szellemi termékek	752	104	0	0	856
Immateriális javak	7 818	3 618	0	0	11 436
Ingatlanok és kapcs.v.ért.jogok	166 028	43 930	0	0	209 958
Műszaki ber.,felsz.,járművek	534 931	103 395	0	0	638 326
Egyéb ber.,felsz.,járművek	18 175	1 316	-9 734	0	9 757
Beruházások, felújítások	0		0	0	0
Tárgyi eszközök	719 134	148 641	-9 734	0	858 041

Megnevezés	Nyitó 2019.01.01	Záró 2019.12.31
-------------------	-----------------------------	----------------------------

Nettó érték	2 418 389	2 283 059
Vagyoni értékű jogok	9 998	7 879
Szellemi termékek	0	156
Immateriális javak	9 998	8 035
Ingatlanok és kapcs.v.ért.jogok	1 472 802	1 433 223
Műszaki ber.,felsz.,járművek	902 360	824 184
Egyéb ber.,felsz.,járművek	6 954	3 392
Beruházások, felújítások	13 477	5 800
Beruházásra adott előlegek	12 798	8 425
Tárgyi eszközök	2 408 391	2 275 024

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2019. december 31.

(adatok eFt-ban)

Értékcsökkenés teljesítményarányos és lineáris megbontása:

Megnevezés	Nyitó 2019.01.01			Növekedés			Csökkenés			Záró 2019.12.31		
	Lineáris	Teljesítményarányos	Összes écs	Lineáris	Teljesítményarányos	Összes écs	Lineáris	Teljesítményarányos	Összes écs	Lineáris	Teljesítményarányos	Összes écs
Értékcsökkenés	302 126	424 826	726 952	36 146	116 113	152 259	-9 734	0	-9 734	328 538	540 939	869 477
Vagyoni értékű jogok	7 066	0	7 066	3 514	0	3 514	0	0	0	10 580	0	10 580
Szellemi termékek	752	0	752	104	0	104	0	0	0	856	0	856
Immateriális javak	7 818	0	7 818	3 618	0	3 618	0	0	0	11 436	0	11 436
Ingatlanok és kapcs.v.ért.jogok	85 559	80 469	166 028	23 121	20 809	43 930	0	0	0	108 680	101 278	209 958
Műszaki ber.,felsz.,járművek	190 574	344 357	534 931	8 091	95 304	103 395	0	0	0	198 665	439 661	638 326
Egyéb ber.,felsz.,járművek	18 175	0	18 175	1 316	0	1 316	-9 734	0	-9734	9 757	0	9 757
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	294 308	424 826	719 134	32 528	116 113	148 641	-9 734	0	-9 734	317 102	540 939	858 041

A beruházások záró állománya:

A 2019. december 31-i állapot szerint

5.800 eFt

Engedélyek, talajvizsgálat	212
Gázhűtő	5 085
Kompresszor	503

A beruházásokra adott előlegek záró állománya:

A 2019. december 31-i állapot szerint

8.425 eFt

Gázhűtő	8 425
---------	-------

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

2019. december 31.

(adatok eFt-ban)

2. Befektetett pénzügyi eszközök	2019.12.31.	0 eFt
	2018.12.31.	0 eFt

3. Készletek	2019.12.31.	26 787 eFt
	2018.12.31.	26 275 eFt

2019 évben társaságunknak nem volt saját termelésű készlete. Anyagkészletet (gázolaj, alapanyagként felhasználásra kerülő silókukorica) 26.787 eFt összegben mutattuk ki.

4. Követelések	2019.12.31.	171 909 eFt
	2018.12.31.	110 163 eFt

Megnevezés	2018. december 31.	2019. december 31.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	82 881	127 881
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	15 329	29 804
Egyéb követelések	11 953	14 224
Összesen	110 163	171 909

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

Megnevezés	2019. december 31.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	133 471
-Értékvesztés	5 590
Összesen	127 881

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2019. december 31.
(adatok eFt-ban)

Az értékvesztés alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

Megnevezés	2019. december 31.
Nyitó állomány	3 827
Tárgyévi értékvesztés	1 763
Tárgyévi visszaírás	0
Záró állomány	5 590

Egyéb követelések
2019.12.31.
14 224 eFt
2018.12.31.
11 953 eFt

Megnevezés	2018. december 31.	2019. december 31.
Társasági adó	406	1 248
Óvadék	4 051	2 051
Kölcsön	4 500	4 000
Előleg	2 530	2 000
Egyéb követelés	466	4 925
Összesen	11 953	14 224

5. Pénzeszközök
2019.12.31.
44 508 eFt
2018.12.31.
53 272 eFt

Megnevezés	2018. december 31	2019. december 31.
Pénztár és csekkek	317	6
Bankbetétek	52 955	44 502
Összesen	53 272	44 508

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2019. december 31.
(adatok eFt-ban)

6. Aktív időbeli elhatárolások	2019.12.31.	19 451 eFt
	2018.12.31.	7 615 eFt

7. Saját tőke	2019.12.31.	197 152 eFt
	2018.12.31.	185 689 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	-179 826	67 695	0	-112 131
Lekötött tartalék	34 500	0	0	34 500
Adózott eredmény	67 695	11 453	67 695	11 453
Saját tőke összesen	185 689	79 148	67 695	197 152

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

A 2019.12.31-i lekötött tartalék soron beruházásra képzett fejlesztési tartalék összeg szerepel.

Az adózott eredményt társaságunk eredménytartalékba helyezi.

8. Céltartalékok	2019.12.31.	0 eFt
	2018.12.31.	0 eFt

9. Kötelezettségek	2019.12.31.	1 669 178 eFt
	2018.12.31.	1 705 993 eFt

Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. december 31.

(adatok eFt-ban)

Hosszú lejáratú kötelezettségek	2019.12.31.	1 489 090 eFt
	2018.12.31.	1 568 477 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 került. 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 szerződés tartalmaz egy jelzálogjog alapítást a kölcsönösszeg és járulékai erejéig

Rövid lejáratú kötelezettségek	2019.12.31.	180 088 eFt
	2018.12.31.	137 516 eFt

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	2019.12.31.	60 377 eFt
	2018.12.31.	22 274 eFt

Rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2019.12.31.	87 720 eFt
	2018.12.31.	84 075 eFt

A rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben között az NHSZ Kft., AVE Magyarország Kft., NHSZ Vértesséki Kft., és NHSZ Tatabánya Zrt-vel szembeni kötelezettséget mutatjuk ki, valamint a hosszú lejáratú kötelezettségek soron kimutatott tagi kölcsönből 79.387 eFt ávezetésre került a rövidlejáratú kötelezettségek közé.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. december 31.

(adatok eFt-ban)

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	2019.12.31.	31 991 eFt
	2018.12.31.	31 167 eFt

Megnevezés	2018. december 31.	2019. december 31.
Állami költségvetéssel kapcsolatos kötelezettségek	27 416	27 353
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	3 751	4 638
Egyéb	0	0
Összesen	31 167	31 991

Az állami költségvetéssel kapcsolatos kötelezettségek soron 209. évben a legnagyobb tétel az általános forgalmi adó, mely 19.786 eFt.

10. Passzív időbeli elhatárolások	2019.12.31.	679 384 eFt
	2018.12.31.	724 032 eFt

Megnevezés	2018. december 31.	2019. december 31.
Mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költség	5 721	5 964
Halasztott bevételek	718 311	673 420
Összesen	724 032	679 384

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

2019. december 31.

(adatok eFt-ban)

EREDMÉNYKIMUTATÁS

11. Értékesítés nettó árbevétele	2019.12.31.	647 433 eFt
	2018.12.31.	597 294 eFt

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

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Hő	2 569	2 551
Áram	300 828	266 148
Egyéb hulladék hasznosítás	257 397	352 128
Gépbérlet	300	0
Egyéb tevékenység	36 200	26 606
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	597 294	647 433

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

Megnevezés	2019. december 31.
NHSZ Tatabánya Zrt.	72 497
NHSZ Vértess Védke Nkft.	17
Összesen	72 514

12. Aktivált saját teljesítmények értéke	2019.12.31.	0 eFt
	2018.12.31.	0 eFt

13. Egyéb bevételek	2019.12.31.	78 218 eFt
	2018.12.31.	61 574 eFt

Megnevezés	2018. december 31.	2019. december 31.
Végleges fejlesztési célra kapott támogatás	58 938	50 891
Értékesített tárgyeszk. és immat.javak	2 500	2 000
Biztosító által térített kártérítés összege	95	25 294
Egyéb	41	33
Összesen	61 574	78 218

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. december 31.

(adatok eFt-ban)

Az egyéb bevételben szereplő összegből 2019-ben 44 891 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	2018. december 31.	2019. december 31.
Anyagjellegű ráfordítások összesen	233 878	351 014
Anyagköltség	62 889	75 547
Igénybe vett szolgáltatások értéke	146 938	252 719
Egyéb szolgáltatások értéke	23 428	22 125
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	623	623
Személyi jellegű ráfordítások összesen	84 387	101 768
Bérek	62 753	76 250
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 656	9 315
Bérfizetések	13 978	16 203
Értékcsökkenési leírás	188 868	152 259
Összesen	507 133	605 041

Igénybe vett szolgáltatások értéke közül a jelentősebbek az alábbiak:

- Szállítás, rakodás, fuvarozás	64.717 eFt
- hulladék kezelés	38 945 eFt
- javítási költség	111.101 eFt
- őrzés	6.973 eFt
- bérleti díjak	11.097 eFt

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2019. december 31.
(adatok eFt-ban)

15. Egyéb ráfordítások	2019.12.31.	28 087 eFt
	2018.12.31.	29 875 eFt

Megnevezés	2018. december 31.	2019. december 31.
Adók	15 730	18 501
Követelések elszámolt értékvesztése	529	1 763
Terven felüli értékcsökkenés	0	0
Egyéb	13 616	7 823
Egyéb ráfordítások összesen	29 875	28 087

16. Pénzügyi műveletek eredménye	2019.12.31.	-81 060 eFt
	2018.12.31.	-52 536 eFt

Megnevezés	2018. december 31.	2019. december 31.
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	164
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	52 289	80 485
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	247	739
Pénzügyi műveletek eredménye	-52 536	-81 060

17. ADÓZÁS

A számviteli és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

Megnevezés	2018. december 31.	2019. december 31.
Adózás előtti eredmény	69 324	11 463
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	287 047	206 299
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	235 826	161 840
Adóalap	18 103	-32 996
Tárgyévi adófizetési kötelezettség	1 629	0

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. 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.

A Társaság úgy döntött, hogy társasági adót jövedelemminimum fizetési kötelezettsége alapján nem kívánja megfizetni.

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	2019. évi forgalom	Egyenleg 2019. december 31-én
NHSZ Tatabánya Zrt.	Szállítói tartozás	48 767	6 311
	Vevő követelés	72 497	29 783
NHSZ Vértes Vidéke Hulladékgazd.Nkft.	Vevői követelés	17	21
	Szállítói tartozás	15	15
NHSZ Kft.	Szállítói tartozás	3 098	7
AVE Magyarország Kft.	Szállítói tartozás	82 285	0
	Egyéb kötelezettség	0	2 000
	Tagi kölcsön	0	1 568 477

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.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. december 31.

(adatok eFt-ban)

20. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG

A Társaságnál a Felügyelő Bizottság 1.140 eFt díjazásban részesült. Az év végén a vezető tisztségviselő és a Felügyelő Bizottság tagjai nem tartoztak a Társaságnak.

21. BÉR- ÉS LÉTSZÁM

2018.01.01-2018.12.31.

Állomány-csoport	Átlagos állományi létszám Fő	Bér	Bérfárlék	Személyi jellegű egyéb	Személyi jellegű ráfordítások összesen
Szellemi	4,09	31 386	6 968	3 675	42 029
Fizikai	8,93	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

2019.01.01-2019.12.31.

Állomány-csoport	Átlagos állományi létszám Fő	Bér	Bérfárlék	Személyi jellegű egyéb	Személyi jellegű ráfordítások összesen
Szellemi	4	31 119	6 773	5 065	42 957
Fizikai	10,58	43 991	9 202	4 250	57 443
Állományon kívüli		1 140	228	0	1 368
Összesen	14,58	76 250	16 203	9 315	101 768

A Társaságban foglalkoztatottak létszáma (átlagos statisztikai létszám): 14,58 fő.

22. KÖRNYEZETVÉDELEM

2019. évben a társaság környezetvédelemmel kapcsolatban költséget nem számolt el.

23. LÉNYEGES ÉS JELENTŐS TÉTELEK KÖRE

2019. évben a társaságnak lényeges és jelentős tételekkel kapcsolatban ráfordítása nem volt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**2019. december 31.****(adatok eFt-ban)****24. PERES ELJÁRÁSOK**

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

A gázmotorok karbantartását végző Power Szerviz Kft. a JMS416 gázmotor 30.000 üzemórás karbantartását az elvárható 3 hét helyett 3,5 hónap alatt végezte el, ezért kártérítési igénnyel éltünk. Az ügy jogi útra terelődött, de sikerült peren kívüli megállapodni. A megállapodás 2020.06.09.-én jött létre.

25. BIZTOSÍTÉKOK

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

A szerződés 2019. 01.01.-vel módosításra került. 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 szerződés tartalmaz egy jelzálogjog alapítást a kölcsönösszeg és járulécai erejéig

A szerződő Felek megállapodtak abban, hogy Kölcsönadó javára jelzálogjogot alapítanak a Kölcsönvevő 1/1 arányú kizárólagos tulajdonát képező Tatabánya külterület 0739/17. hrsz. alatt nyilvántartott, kivett biogázüzem megnevezésű ingatlanon a kölcsönösszeg és járulécai erejéig. Ezen jelzálogjogra a Kölcsönvevő feltétlen és visszavonhatatlan hozzájárulását adta, hogy a jelzálogjog az ingatlannyilvántartásba bejegyzésre kerüljön kölcsön jogcímen, mely bejegyzés a tulajdoni lapra 2019.06.29.-én megtörtént a Komárom-Esztergom Megyei Kormányhivatalnál 39813/2/2019.06.29. számon.

26. MÉRLEGKÉSZÍTÉST KÖVETŐ JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

A koronavírus-helyzet miatt az NHSZ Biogáz Tatabánya Kft. felmérte és elkészítette az arra vonatkozó becsléseket, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság a vállalkozás folytatására való képesség tekintetében és arra a következtetésre jutott, hogy helytálló a vállalkozás folytatását feltételezni a belátható jövőben, lényeges bizonytalanság nem áll fenn.

Amennyiben a Társaság likviditási helyzete indokolja, a hitelező Tulajdonostól a Társaság fizetési haladékot kérhet.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. december 31.

(adatok eFt-ban)

27. Cash Flow tábla

		Adatok E Ft	
Sor-szám	Megnevezés	Előző év 2018.12.31	Tárgyév 2019.12.31
	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1-13. sorok)	-196 230	82 479
	(Működési cash flow)		
1a.	± Adózás előtti eredmény	69 324	11 463
	Ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	6 000
1b.	± Korrekció az adózás előtti eredményben	0	-6 000
1	± Korrigált adózás előtti eredmény	0	5 463
2	+ Elszámolt amortizáció	188 868	152 259
3	± Elszámolt értékvesztés és visszaírás	529	1 763
4	± Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5	± Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-900	926
6	± Szállítói kötelezettség változása	-25 331	38 103
7	± Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-383 589	4 469
8	± Passzív időbeli elhatárolások változása	-70 143	-44 648
9	± Vevőkövetelés változása	7 755	-46 763
10	± Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	25 754	-17 258
11	± Aktív időbeli elhatárolások változása	-6 868	-11 836
12	- Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-1 629	0
13	- Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2019. december 31.
(adatok eFt-ban)

		Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési Cash-Flow)	(14-18. sorok)	-47 952	-17 856
II.					
14	-	Befektetett eszközök beszerzése		-50 452	-19 856
15	+	Befektetett eszközök eladása		2 500	2 000
16	+	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése , beváltása		0	0
17	-	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		0	0
18	+	Kapott osztalék, részesedés		0	0
III.		Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz- változás (Finanszírozási Cash-Flow)	(19-26. sorok)	294 477	-73 387
19	+	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		0	0
20	+	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		0	0
21	+	Hitel és kölcsön felvétele		294 477	-79 387
22	+	Véglegesen kapott pénzeszköz		0	6 000
23	-	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		0	0
24	-	Kötvény, és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		0	0
25	-	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		0	0
26	-	Véglegesen átadott pénzeszköz		0	0
		IV. Pénzeszközök változása	(I+II+III sorok)	50 295	-8 764
27	±	Devizás pénzeszközök ártértékelése		0	0
V.		Pénzeszközök mérleg szerinti változása	(IV±27.sor)	50 295	-8 764

Tatabánya, 2020. június 22.

Hartdéken Gergely
ügyvezető