

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020. 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	
	2019. eFt	2020. eFt	2019. %	2020. %
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**2020. 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 árbevételének
- egyéb bevételeknek
- az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2020. 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 **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**2020. 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.

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

Speciális berendezések és járművek: egyedi elbírálás alapján

Az egyes eszközök speciális gépek, berendezések, járművek kategóriába történő besorolásához az anyavállalat előzetes jóváhagyása szükséges. Ezen kategóriába sorolt eszközök értékcsökkenési leírását, maradványértékét előzetesen egyeztetni, engedélyeztetni kell az anyavállalattal.

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.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**2020. december 31.****(adatok eFt-ban)**Tárgyi eszközöknél:

- a kisértékű 200.000 Ft alatti bekerülési értékű eszközöket használatba vételkor egy összegben számoljuk el,
- a 200.000 – 500.000 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 megtörténte (legkésőbb az üzembe helyezéskor) kell számításba venni a számlázott, a kivetett összegben.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**2020. december 31.****(adatok eFt-ban)**

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.

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**2020. december 31.****(adatok eFt-ban)****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,
- 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.
- a megkötött hátrányos szerződésekből származó jövőbeni veszteségekre. (Hátrányosak azok a szerződések, amelyek nagy valószínűséggel veszteséget fognak okozni, vagy hátrányos jogkövetkezmények nélkül nem mondhatóak fel.)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**2020. december 31.****(adatok eFt-ban)**

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 – bizonylattel alátámasztott – kimutatást kell készíteni aktív és passzív bontásban.

A több üzleti évet érintő, és egymással szoros kapcsolatban álló szerződések esetében (projektszerződések) az aktív és passzív időbeli elhatárolás alkalmazásával kell összhangba hozni az egyes üzleti években az árbevétel elszámolását, és a kapcsolódó költségek és ráfordítások elszámolását a ténylegesen teljesített ügyletek esetében, függetlenül a számlázástól.

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.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020. december 31.

(adatok eFt-ban)

III. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2020. december 31-i beszámolóját

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

Eszközök	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	változás
	Megoszlás %-ban		eFt-ban		%-a
Befektetett Eszközök	89,69	90,07	2 283 059	2 148 984	-5,87
Forgóeszközök	9,55	9,52	243 204	226 978	-6,67
Aktív időbeli elhatárolások	0,76	0,41	19 451	9 862	-49,30
Összesen:	100,00	100,00	2 545 714	2 385 824	-6,28

- **Források összetétele**

Források	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	változás
	Megoszlás %-ban		eFt-ban		%-a
Saját tőke	7,74	8,92	197 152	212 762	7,92
Céltartalékok	0	0	0	0	0
Kötelezettségek	65,57	64,81	1 669 178	1 546 292	-7,36
Passzív időbeli elhatárolások	26,69	26,27	679 384	626 770	-7,74
Összesen:	100,00	100,00	2 545 714	2 385 824	-6,28

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020. december 31.

(adatok eFt-ban)

• Likviditás és fizetőképesség

Megnevezés	előző év 2019.12.31.	tárgy év 2020.12.31.	változás %
Forgóeszközök	243 204	226 978	-6,67
Kötelezettségek	1 669 178	1 546 292	-7,36
Likviditási mutató	0,1440	0,1468	-0,14

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	2020.12.31.	2 148 984 eFt
	2019.12.31.	2 283 059 eFt

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020. 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 2020.01.01	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró 2020.12.31
------------	---------------------	-----------	-----------	-----------	--------------------

Bruttó érték	3 152 536	39 166	1 389	0	3 190 313
Vagyoni értékű jogok	18 459	3 459	0	212	22 130
Szellemi termékek	1 012	10	0	0	1 022
Immateriális javak	19 471	3 469	0	212	23 152
Ingatlanok és kapcs.v.ért.jogok	1 643 181	1 952	0	0	1 645 133
Műszaki ber.,felsz.,járművek	1 462 510	16 873	500	503	1 479 386
Egyéb ber.,felsz.,járművek	13 149	1 581	889	0	13 841
Beruházások, felújítások	5 800	15 291	0	-715	20 376
Tárgyi eszközök	3 124 640	35 697	1 389	-212	3 158 736
Beruházásra adott előleg	8 425	0	0	0	8 425

Értékcsökkenés	869 477	173 171	1 319	0	1 041 329
Vagyoni értékű jogok	10 580	4 119	0	0	14 699
Szellemi termékek	856	79	0	0	935
Immateriális javak	11 436	4 198	0	0	15 634
Ingatlanok és kapcs.v.ért.jogok	209 958	47 246	0	0	257 204
Műszaki ber.,felsz.,járművek	638 326	120 054	430	0	757 950
Egyéb ber.,felsz.,járművek	9 757	1 673	889	0	10 541
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	858 041	168 973	1 319	0	1 025 695

Megnevezés	Nyitó 2020.01.01	Záró 2020.12.31
Nettó érték	2 283 059	2 148 984
Vagyoni értékű jogok	7 879	7 431
Szellemi termékek	156	87
Immateriális javak	8 035	7 518
Ingatlanok és kapcs.v.ért.jogok	1 433 223	1 387 929
Műszaki ber.,felsz.,járművek	824 184	721 436
Egyéb ber.,felsz.,járművek	3 392	3 300
Beruházások, felújítások	5 800	20 376
Beruházásra adott előlegek	8 425	8 425
Tárgyi eszközök	2 275 024	2 141 466

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2020. december 31.

(adatok eFt-ban)

Értékcsökkenés teljesítményarányos és lineáris megbontása:

Megnevezés	Nyitó 2020.01.01									Növekedés		
	Lineáris	Teljesítményarányos	Összes écs	Lineáris	Teljesítményarányos	Összes écs	Lineáris	Teljesítményarányos	Összes écs	Lineáris	Teljesítményarányos	Összes écs
Értékcsökkenés	328 538	540 939	869 477	37 607	135 564	173 171	1 319	0	1 319	364 826	676 503	1 041 329
Vagyoni értékű jogok	10 580	0	10 580	4 119	0	4 119	0	0	0	14 699	0	14 699
Szellemi termékek	856	0	856	79	0	79	0	0	0	935	0	935
Immateriális javak	11 436	0	11 436	4 198	0	4 198	0	0	0	15 634	0	15 634
Ingatlanok és kapcs.v.ért.jogok	108 680	101 278	209 958	23 165	24 081	47 246	0	0	0	131 845	125 359	257 204
Műszaki ber.,felsz.,járművek	198 665	439 661	638 326	8 571	111 483	120 054	430	0	430	206 806	551 144	757 950
Egyéb ber.,felsz.,járművek	9 757	0	9 757	1 673	0	1 673	889	0	889	10 541	0	10 541
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	317 102	540 939	858 041	33 409	135 564	168 973	1 319	0	1 319	349 192	676 503	1 025 695

A beruházások záró állománya:

A 2020. december 31-i állapot szerint

20 376 eFt

Engedélyek	10 390
Gázhűtő	5 085
Csomagolóanyag technológia fejlesztés	4 650
Kerék, építési napló, mintavételezés	251

A beruházásokra adott előlegek záró állománya:

A 2020. 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

2020. december 31.

(adatok eFt-ban)

2. Befektetett pénzügyi eszközök	2020.12.31.	0 eFt
	2019.12.31	0 eFt

3. Készletek	2020.12.31.	11 033 eFt
	2019.12.31.	26 787 eFt

2020 évben társaságunknak nem volt saját termelésű készlete. Anyagkészletet (gázolaj, alapanyagként felhasználásra kerülő silókukorica) 6.380 eFt, valamint alkatrészek 4.653 eFt összegben mutattuk ki.

4. Követelések	2020.12.31.	193 933 eFt
	2019.12.31.	171 909 eFt

Megnevezés	2019. december 31.	2020. december 31.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	127 881	162 389
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	29 804	16 121
Egyéb követelések	14 224	15 423
Összesen	171 909	193 933

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

Megnevezés	2020. december 31.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	168 283
-Értékvesztés	5 894
Összesen	162 389

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020. december 31.

(adatok eFt-ban)

Az értékvesztés alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

Megnevezés	2020. december 31.
Nyitó állomány	5 590
Tárgyévi értékvesztés	304
Tárgyévi visszaírás	0
Záró állomány	5 894

Egyéb követelések

2020.12.31.

15 423 eFt

2019.12.31.

14 224 eFt

Megnevezés	2019. december 31.	2020. december 31.
Társasági adó	1 248	2 063
Óvadék	2 051	1 751
Kölcsön	4 000	3 625
Előleg	2 000	2 000
Egyéb követelés	4 925	5 984
Összesen	14 224	15 423

5. Pénzeszközök

2020.12.31.

22 012 eFt

2019.12.31.

44 508 eFt

Megnevezés	2019. december 31	2020. december 31.
Pénztár és csekkek	6	33
Bankbetétek	44 502	21 979
Összesen	44 508	22 012

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2020. december 31.
(adatok eFt-ban)

6. Aktív időbeli elhatárolások	2020.12.31.	9 862 eFt
	2019.12.31.	19 451 eFt

7. Saját tőke	2020.12.31.	212 762 eFt
	2019.12.31.	197 152 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	-112 132	11 463	15 611	-116 280
Lekötött tartalék	34 500	15 611	0	50 111
Adózott eredmény	11 463	15 611	11 463	15 611
Saját tőke összesen	197 151	42 685	27 074	212 762

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

A 2020.12.31-i lekötött tartalék soron beruházásra képzett fejlesztési tartalék összeg szerepel.

Az adózott eredményt társaságunk eredménytartalékba helyezi.

8. Céltartalékok	2020.12.31.	0 eFt
	2019.12.31.	0 eFt

9. Kötelezettségek	2020.12.31.	1 546 292 eFt
	2019.12.31.	1 669 178 eFt

Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020. december 31.

(adatok eFt-ban)

Hosszú lejáratú kötelezettségek	2020.12.31.	1 394 909 eFt
	2019.12.31.	1 489 090 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	2020.12.31.	151 383 eFt
	2019.12.31.	180 088 eFt

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	2020.12.31.	17 728 eFt
	2019.12.31.	60 377 eFt

Rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2020.12.31.	89 682 eFt
	2019.12.31.	87 720 eFt

A rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben között az NHSZ Kft., AVE Magyarország Kft., NHSZ Vértes Vidéke Nkft., és NHSZ Tatabánya Zrt-vel szembeni kötelezettséget mutatjuk ki, valamint a hosszú lejáratú kötelezettségek soron kimutatott tagi kölcsönből 94.181 eFt ávezetésre került a rövidlejáratú kötelezettségek közé.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020. december 31.

(adatok eFt-ban)

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	2020.12.31.	43 973 eFt
	2019.12.31.	31 991 eFt

Megnevezés	2019. december 31.	2020. december 31.
Állami költségvetéssel kapcsolatos kötelezettségek	27 353	35 868
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	4 638	8 105
Egyéb	0	0
Összesen	31 991	43 973

Az állami költségvetéssel kapcsolatos kötelezettségek soron 2020. évben a legnagyobb tétel az általános forgalmi adó, mely 27.664 eFt.

10. Passzív időbeli elhatárolások	2020.12.31.	626 770 eFt
	2019.12.31.	679 384 eFt

Megnevezés	2019. december 31.	2020. december 31.
Mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költség	5 964	4 013
Halasztott bevételek	673 420	622 757
Összesen	679 384	626 770

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

2020. december 31.

(adatok eFt-ban)

EREDMÉNYKIMUTATÁS
11. Értékesítés nettó árbevétele

2020.12.31.

731 480 eFt

2019.12.31.

647 433 eFt

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

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Hő	2 551	3 657
Áram	266 148	317 770
Egyéb hulladék hasznosítás	352 128	359 695
Egyéb tevékenység	26 606	50 358
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	647 433	731 480

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

Megnevezés	2020. december 31.
NHSZ Tatabánya Zrt.	58 608
NHSZ Vértes Vidéke Nkft.	29
Összesen	58 637

12. Aktivált saját teljesítmények értéke

2020.12.31.

0 eFt

2019.12.31.

0 eFt

13. Egyéb bevételek

2020.12.31.

65 786 eFt

2019.12.31.

78 218 eFt

Megnevezés	2019. december 31.	2020. december 31.
Végleges fejlesztési célra kapott támogatás	50 891	65 664
Értékesített tárgyi eszköz. és immat.javak	2 000	0
Biztosító által térített kártérítés összege	25 294	120
Egyéb	33	2
Összesen	78 218	65 786

Az egyéb bevételben szereplő összegből 2020-ben 50 664 eFt a vissza nem térítendő támogatás (KEOP-4.4.0/11-2011) összege. A támogatás mértéke a Projekt

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020. december 31.

(adatok eFt-ban)

elszámolható összköltségének 40 %-a. A passzív időbeli elhatárolásokból az itt szereplő összeg az értékcsökkenéssel arányosan lett elszámolva.

14. Költségek költség nemenkénti megbontása

Megnevezés	2019. december 31.	2020. december 31.
Anyagjellegű ráfordítások összesen	351 014	384 190
Anyagköltség	75 547	100 202
Igénybe vett szolgáltatások értéke	252 719	260 327
Egyéb szolgáltatások értéke	22 125	23 544
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	623	117
Személyi jellegű ráfordítások összesen	101 768	118 482
Béreköltség	76 250	89 513
Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 315	13 015
Bérfelárulások	16 203	15 954
Értékcsökkenési leírás	152 259	173 171
Összesen	605 041	675 843

Igénybe vett szolgáltatások értéke közül a jelentősebbek az alábbiak:

- Szállítás, rakodás, fuvarozás 72.988 eFt
- hulladék kezelés 65.413 eFt
- javítási költség 76.730 eFt
- őrzés 9.110 eFt
- bérleti díjak 14.490 eFt

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2020. december 31.
(adatok eFt-ban)

15. Egyéb ráfordítások	2020.12.31.	29 394 eFt
	2019.12.31.	28 087 eFt

Megnevezés	2019. december 31.	2020. december 31.
Adók	18 501	18 952
Követelések elszámolt értékvesztése	1 763	304
Terven felüli értékcsökkenés	0	70
Egyéb	7 823	10 068
Egyéb ráfordítások összesen	28 087	29 394

16. Pénzügyi műveletek eredménye	2020.12.31.	-76 418 eFt
	2019.12.31.	-81 060 eFt

Megnevezés	2019. december 31.	2020. december 31.
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	164	240
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	80 485	76 411
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	739	247
Pénzügyi műveletek eredménye	-81 060	-76 418

17. ADÓZÁS

A számviteli és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

Megnevezés	2019. december 31.	2020. december 31.
Adózás előtti eredmény	11 463	15 611
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	206 299	221 947
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	161 840	173 557
Adóalap	-32 996	-32 779
Tárgyévi adófizetési kötelezettség	0	0

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020. 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	2020. évi forgalom	Egyenleg 2020. december 31-én
NHSZ Tatabánya Zrt.	Szállítói tartozás	74 994	3 704
	Vevő követelés	58 608	16 084
NHSZ Vértes Vidéke Hulladékgazd.Nkft.	Vevői követelés	29	37
	Szállítói tartozás	0	0
NHSZ Kft.	Szállítói tartozás	3 719	8
AVE Magyarország Kft.	Szállítói tartozás	77 011	0
	Egyéb kötelezettség	0	2 000
	Tagi kölcsön	-89 597	1 478 880

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

2020. december 31.

(adatok eFt-ban)

20. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG

A Társaságnál a Felügyelő Bizottság 1.276 eFt díjazásban részesült. Az év végén a vezető tisztségviselő és a Felügyelő Bizottság tagjai nem tartoztak a Társaságnak.

21. BÉR- ÉS LÉTSZÁM

2019.01.01-2019.12.31.

Állomány-csoport	Átlagos állományi létszám Fő	Bér	Bérfáradékok	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

2020.01.01-2020.12.31.

Állomány-csoport	Átlagos állományi létszám Fő	Bér	Bérfáradékok	Személyi jellegű egyéb	Személyi jellegű ráfordítások összesen
Szellemi	4,2	37 285	7 009	6 295	50 589
Fizikai	11,89	50 952	8 694	6 720	66 366
Állományon kívüli		1 276	251	0	1 527
Összesen	16,09	89 513	15 954	13 015	118 482

A Társaságban foglalkoztatottak létszáma (átlagos statisztikai létszám): 16,09 fő.

22. KÖRNYEZETVÉDELME

2020. évben a társaság környezetvédelemmel kapcsolatban költséget nem számolt el.

23. LÉNYEGES ÉS JELENTŐS TÉTELEK KÖRE

2020. évben a társaságnak lényeges és jelentős tételekkel kapcsolatban ráfordítása nem volt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**2020. 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 haladékokat kérhet.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2020. december 31.

(adatok eFt-ban)

27. Cash Flow tábla

Adatok E Ft				
Sor- szám	Megnevezés		Előző év 2019.12.31	Tárgyév 2020.12.31
	I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz- változás (1-13. sorok)	82 479	96 086
		(Működési cash flow)		
1a.	±	Adózás előtti eredmény	11 463	15 611
	Ebből	működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	6 000	15 000
1b.	±	Korrekció az adózás előtti eredményben	-6 000	-15 000
1	±	Korrigált adózás előtti eredmény	5 463	611
2	+	Elszámolt amortizáció	152 259	173 171
3	±	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	1 763	373
4	±	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5	±	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	926	0
6	±	Szállítói kötelezettség változása	38 103	-42 649
7	±	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	4 469	13 944
8	±	Passzív időbeli elhatárolások változása	-44 648	-52 614
9	±	Vevőkövetelés változása	-46 763	-34 812
10	±	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-17 258	28 238
11	±	Aktív időbeli elhatárolások változása	- 11 836	9 589
12	-	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0	0
13	-	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020. december 31.

(adatok eFt-ban)

		Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési Cash-Flow)	(14- 18. sorok)	-17 856	- 39 401
14	-	Befektetett eszközök beszerzése		-19 856	- 39 166
15	+	Befektetett eszközök eladása		2 000	0
16	+	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsonök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése , beváltása		0	0
17	-	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsonök és elhelyezett bankbetétek		0	0
18	+	Kapott osztalék, részesedés		0	0
		Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz- változás (Finanszírozási Cash-Flow)	(19- 26. sorok)	-73 387	-79 181
19	+	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		0	0
20	+	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		0	0
21	+	Hitel és kölcsön felvétele		-79 387	-94 181
22	+	Véglegesen kapott pénzeszköz		6 000	15 000
23	-	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		0	
24	-	Kötvény, és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		0	
25	-	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		0	
26	-	Véglegesen átadott pénzeszköz		0	
	IV.	Pénzeszközök változása	(I+II+III sorok)	-8 764	-22 496
27	±	Devizás pénzeszközök átértékelése		0	0
	V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása	(IV±27.sor)	-8 764	-22 496

Tatabánya, 2021. március 25.

Hartdében Gergely
ügyvezető