

NHSZ Polgári Erőmű Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022.12.31.

Tartalom

I. VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE	3
Céginformációs adatok.....	3
Cégjegyzésre jogosult neve, címe.....	3
A Társaság felügyelőbizottságának tagjai	4
A Könyvvizsgáló adatai.....	4
A beszámolót készítő személy:	4
II. SZÁMVITELI POLITIKA	5
Általános információk	5
A számviteli politika főbb elemei.....	5
A mérlegben való értékelés elve.....	6
Értékvesztés elszámolása.....	6
Immateriális javak.....	6
Tárgyi eszközök	6
Követelések.....	6
Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása	7
Leltározási szabályok	7
Pénzkezelési szabályok	7
Árbevétel	7
Céltartalékok.....	7
Társasági adó	7
Aktív és passzív időbeli elhatárolások.....	8
III. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS	9
Eszközök összetétele	9
Források összetétele	9
Likviditás és fizetőképesség.....	10
Jövedelmezőség alakulása.....	10
III. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ	11
MÉRLEG.....	11
Tárgyi eszközök és Immateriális javak.....	11
Befektetett pénzügyi eszközök	12
Készletek	12
Követelések	12
Értékpapírok.....	13
Pénzeszközök.....	13
Aktív időbeli elhatárolások.....	13
Saját tőke	14

NHSZ POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2022.12.31.

Céltartalékok	14
Kötelezettségek	14
Hátrasorolt kötelezettségek	15
Hosszú lejáratú kötelezettségek	15
Rövid lejáratú kötelezettségek	15
Passzív időbeli elhatárolás.....	15
Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:	16
Előző évek módosítása.....	16
Új tételek a mérlegben	16
Mérlegen kívüli tételek	16
IV. EREDMÉNYKIMUTATÁS.....	16
Értékesítés nettó árbevétele	16
Egyéb bevételek.....	16
Költségek költség nemenkénti bontása.....	17
Egyéb ráfordítások.....	17
Pénzügyi műveletek eredménye.....	18
Mutatószámok.....	19
Adózás.....	19
V. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK.....	20
Bér és létszám adatok	20
Kötelezettségvállalások, és függő kötelezettségek	20
Üzletvezetés, Igazgatóság, Felügyelőbizottság	20
Környezetvédelem	20
Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat	20
Cash-Flow kimutatás	21

I. VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

Céginformációs adatok

A vállalkozás megnevezése: NHSZ Polgári Erőmű Kft.
A vállalkozás tulajdonosa: 100 %- tulajdoni részesedéssel:
NHSZ Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft
2023. 01.09-től tulajdonosváltás történt az új tulajdonos:
100 %- tulajdoni részesedéssel:
Általános Vagyonkezelő Kft.

A vállalkozás társasági formája: Korlátolt felelősségű társaság

A vállalkozás adószáma: 14283497-2-09

A vállalkozás cégjegyzékszám: 09-09-032230

A vállalkozás székhelye: 4090 Polgár, Hajdú u. 40

A társaság a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

Cégjegyzésre jogosult neve, címe

A vállalkozás képviselője: Szabó István László

A vállalkozás fő tevékenysége: 3511'08 Villamosenergia-termelés

A társaság jegyzett tőkéje: 150 000 eFt

Cégjegyzékre jogosult: Szabó István László
3580 Tiszaújváros, Szent István út 77.

[KJ1] megjegyzést írt: Cégek szerint Hajdú

[BZTé2R1] megjegyzést írt: javítottam

A Társaság felügyelőbizottságának tagjai

Felügyelőbizottság tagjai: Kozma Róbert
8394 Alsópáhok, Kölcsey F. utca 17.
dr, Stájerits Erik
3958 Hercegekút, Petőfi utca 129.
Nagy Konrád Viktor
2310 Szigetszentmiklós, Paprika utca 4.

A Könyvvizsgáló adatai

Társasági szerződés alapján könyvvizsgálat szükséges.

A társaság 2022.06.01-2023.05.31.-ig a könyvvizsgálói feladatok elvégzésével a Quercus Audit RB Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaságot (8200 Veszprém, Radnóti tér 2. C. ép.) bízta meg. Kijelölt bejegyzett könyvvizsgáló: Tölgyes András József Kamarai tagsági szám: 005572

A könyvvizsgáló által felszámított díj 2.300.000,-Ft+Áfa.

A könyvvizsgáló által felszámított díj, kizárólag a könyvvizsgálat ellenértékét tartalmazza, más jogcímenen (egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatások, adótanácsadói szolgáltatások, egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatások) a könyvvizsgáló díjazásban nem részesült.

2007 évi LXXXVI. törvény 105 §-a, valamint annak végrehajtási rendelete (273/2007. Korm. rendelet) szerinti számviteli szétválasztása Társaságunkra nézve nem értelmezhető, mivel egyéb tevékenységet Társaságunk nem végez.

A beszámolót készítő személy:

Bosnyákovits Éva Nyilvántartási szám: 172444

A beszámolás időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

II. SZÁMVITELI POLITIKA

Általános információk

A Társaság a Számviteli törvényben foglaltaknak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit, éves beszámolót készít.

Az üzleti évről december 31-i fordulónappal éves beszámoló készül.

A mérlegkészítés időpontja fordulónapot követő év január 31. napja.

Az éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készül. A beszámoló tartalmazza mindazon gazdasági eseményeket, amelyek az adott üzleti évre vonatkoznak és a mérleg elkészítéséig (zárónapjáig) váltak ismertté.

A fordulónapot követően a 2022. üzleti évet érintő jelentős esemény nem történt.

A beszámolás időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Társaság A típusú mérleget készít.

A Társaság A típusú, összköltséges eredmény kimutatást készít.

Az éves beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer forintban (eFt) értendők.

A Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 116.§ (1) bekezdése alapján mentesül a konszolidált beszámoló készítése alól. Konszolidált beszámolót a fölérendelt anyavállalat, az NHSZ Nemzeti Hulladékgyűjtési Szolgáltató Kft (1036 Budapest, Lajos u. 106.) készít.

A számviteli politika főbb elemei

A Társaság számviteli politikája a 2000. évi C törvény előírásain alapszik.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz, és forrás értékelési szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Jelentős összegű hibának számít minden esetben, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő- csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát.

Lényegesnek minősül az éves beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelyek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a tulajdonosok jövőbeni döntéseit.

NHSZ POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2022.12.31.

Az éves beszámoló aláírására az ügyvezető jogosult:

Szabó István László 3580 Tiszaújváros, Szent István út 77.

A mérlegben való értékelés elve

Az eszközök és források számbavétele és értékelése a törvényben foglalt előírásoknak és alapelveknek megfelelően történik.

Értékvesztés elszámolása

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek a legalább 20 százalékos eltérést tekintjük.

Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

Az immateriális javak várható hasznos élettartalma az alábbiak szerint alakul:

Vagyonértékű jogok	6 év
Szellemi javak	3 év

Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

Maradványérték meghatározása

- Gépjárműveknél a bekerülési érték 10 %-a, kivétel a személygépkocsi, melyeknél egyedi értékelés alapján történik.
- 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.

Az értékcsökkenést – bruttó érték alapján – lineáris módszerrel számoljuk el havonta, az alábbi kivételekkel:

Tárgyi eszközöknél:

- a kis értékű 200 000 Ft alatti bekerülési értékű eszközöket használatba vételkor egy összegben számoljuk el.

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

Követelések

A mérleg fordulónapon fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél elszámolandó értékvesztés összegének meghatározásánál – 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.

NHSZ POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2022.12.31.

A követeléseket általában egyedileg kell minősíteni, de általánosságban:

- | | |
|----------------------------------|-------|
| - az éven túli követelésekre | 100 % |
| - a 180 napon túli követelésekre | 50 % |
| - a 90 napon túli követelésekre | 25% |
- értékvesztést számol el a Társaság.

Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredménykimutatásban kerül kimutatásra.

A mérleg fordulónapi értékelésből adódó árfolyam különbözetet eredményt módosító tételként kell elszámolni, amennyiben összevontan veszteség jellegű, akkor a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai, amennyiben pedig összevontan nyereség jellegű, akkor a pénzügyi műveletek egyéb bevételei között.

Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

Céltartalékok

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

Társasági adó

A társasági adó a tárgyévben érvényes adójogszabályok alapján kerül az eredménykimutatásban elszámolásra.

Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk:

Az NHSZ Polgári Erőmű Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

NHSZ POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2022.12.31.

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.

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.

NHSZ POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2022.12.31.

III. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2022. december 31-i beszámolóját.

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet:

Eszközök összetétele

ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE	ESZKÖZÖK ÉRTÉKE		ESZKÖZ ELEMEEK MEGOSZLÁSA	
	2021.12.31	2022.12.31	2021.12.31	2022.12.31
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 126 327 eFt	3 098 229 eFt	86,59%	76,57%
FORGÓESZKÖZÖK	481 106 eFt	919 019 eFt	13,33%	22,71%
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 860 eFt	28 807 eFt	0,08%	0,71%
ÖSSZESEN	3 610 293 eFt	4 046 055 eFt	100,00%	100,00%

A befektetett eszközök értéke 28 098 eFt-al csökkent az előző évhez képest, ennek oka, hogy jelentős mértékű beruházás nem történt a 2022-es gazdasági évben.

Az NHSZ Polgári Erőmű Kft. követelése 2022. évben 163 752 eFt-al növekedett, mely jelentős részét teszi ki a decemberi árbevétel követelése.

Az aktív időbeli elhatárolás értéke 25 947 eFt-al emelkedett, ez a 2022. 4. negyedévre eső árbevételnek tudható be, mely 2023-ban kerül kiszámlázásra.

Források összetétele

FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE	FORRÁSOK ÉRTÉKE		FORRÁSOK MEGOSZLÁSA	
	2021.12.31	2022.12.31	2021.12.31	2022.12.31
SAJÁT TŐKE	354 608 eFt	365 204 eFt	9,82%	9,03%
CÉLTARTALÉK	eFt	eFt	0,00%	0,00%
KÖTELEZETTSÉGEK	3 239 392 eFt	3 678 551 eFt	89,73%	90,92%
PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	16 293 eFt	2 300 eFt	0,45%	0,06%
ÖSSZESEN	3 610 293 eFt	4 046 055 eFt	100,00%	100,00%

A Saját tőke összege 10 596 eFt-al emelkedett mely a 2022-es gazdasági év eredménye.

A kötelezettségek értéke 439 159 eFt-al növekedtek, mely nagyrészt a 2022. október hónapban tulajdonostól felevert hitel eredményez.

A passzív időbeli elhatárolások 13 993 eFt-al csökkentek, melynek oka, hogy a beérkező számlák a tényidőszakban könyvelésre kerültek.

NHSZ POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2022.12.31.

Likviditás és fizetőképesség

LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG	ÉRTÉK		VÁLTOZÁS
	2021	2022	2022
FORGÓESZKÖZÖK	481 106 eFt	919 019 eFt	91,02%
KÖTELEZETTSÉGEK	3 239 392 eFt	3 678 551 eFt	13,56%
LIKVIDITÁSI MUTATÓ	14,9%	25,0%	68,22%

A forgóeszközök értéke 91.02 %-os növekedést mutat, mely a vevő kintlévőség 163 752 eFt növekedése, a pénzeszközök 259 176 eFt növekedése, és az aktív időbeli elhatárolás 28 154 eFt bevételek aktív időbeli elhatárolás többlete eredményezi.

A Kötelezettségek a tavalyi évhez képest nem változtak jelentős mértékben. A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége van az NHSZ Kft. mint tulajdonos felé, valamint az AVE Magyarország és az MKK követeléskezelő felé.

Jövedelmezőség alakulása

JÖVEDELEMEZŐSÉG ALAKULÁSA	ÉRTÉK		VÁLTOZÁS
	2021	2022	2022
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1 144 543 eFt	2 682 240 eFt	134,35%
ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-18 274 eFt	300 892 eFt	-1746,56%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-95 691 eFt	-290 295 eFt	203,37%
ADÓZOTT EREDMÉNY	-113 965 eFt	10 597 eFt	-109,30%

Az NHSZ Polgári Erőmű Kft-nél a 2021. évi árbevételhez képest az értékesítés nettó árbevétele 1 537 697 eFt-al növekedett, melynek oka, hogy a Társaság március 1-jével kilépett a KÁT-os mérlegkörből és a villamosenergiát az év hátralévő részében a versenypiacon értékesíti a leszerződött feltételek szerint.

Az Üzleti tevékenység eredménye 319 166 eFt növekedést mutat mely, a jó vezetői döntés eredménye, amely a versenypiaci értékesítés mellett döntött.

Az adózott eredmény ennek a fent említett okoknak köszönhetően 124 562 eFt-al növekedett az előző évhez képest.

NHSZ POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2022.12.31.

III. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

MÉRLEG

Tárgyi eszközök és Immateriális javak

Az Immateriális javak és Tárgyi eszközök értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

	NYITÓ	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ÁTVEZETÉS	ZÁRÓ
VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	881 eFt	243 eFt	eFt	eFt	1 124 eFt
SZELLEMI TERMÉKEK	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
INGATLANOK & KAPCS.V.ÉRT.JOGOK	394 892 eFt	eFt	eFt	eFt	394 892 eFt
MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	2 893 901 eFt	53 391 eFt	eFt	eFt	2 947 292 eFt
EGYÉB BERENDEZÉSEK, GÉPEK JÁRMŰVEK	6 384 eFt	6 457 eFt	eFt	eFt	12 841 eFt
BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	eFt	58 581 eFt	eFt	eFt	58 581 eFt
	3 296 058 eFt	118 672 eFt	eFt	eFt	3 414 730 eFt
	NYITÓ	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ÁTVEZETÉS	ZÁRÓ
VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	174 eFt	419 eFt	eFt	eFt	593 eFt
SZELLEMI TERMÉKEK	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
INGATLANOK & KAPCS.V.ÉRT.JOGOK	7 737 eFt	7 759 eFt	eFt	eFt	15 496 eFt
MUSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	159 827 eFt	160 631 eFt	eFt	eFt	320 817 eFt
EGYÉB BERENDEZÉSEK, GÉPEK JÁRMŰVEK	1 992 eFt	3 507 eFt	eFt	eFt	5 142 eFt
BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
	169 731 eFt	172 316 eFt	eFt	0	342 048 eFt
	NYITÓ	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ÁTVEZETÉS	ZÁRÓ
VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	707 eFt	-176 eFt	eFt	eFt	531 eFt
SZELLEMI TERMÉKEK	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
INGATLANOK & KAPCS.V.ÉRT.JOGOK	387 155 eFt	-7 759 eFt	eFt	eFt	379 396 eFt
MUSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	2 734 074 eFt	-107 240 eFt	eFt	eFt	2 626 834 eFt
EGYÉB BERENDEZÉSEK, GÉPEK JÁRMŰVEK	4 391 eFt	2 948 eFt	eFt	eFt	7 340 eFt
BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	eFt	58 581 eFt	eFt	eFt	58 581 eFt
	3 126 327 eFt	-53 646 eFt	eFt	eFt	3 072 681 eFt

Jelentős beruházása nem volt a Társaságnak 2022-ben.

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

Környezet védelméért közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel nem rendelkezik a Társaság.

Az NHSZ Polgári Erőmű Kft-nek nem volt nyitó, illetve záró készlete a veszélyes hulladékból, illetve a környezetre káros anyagokból

NHSZ POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2022.12.31.

IMMATERIÁLIS JAVAK & TÁRGYI ESZKÖZÖK	2021.12.31	2022.12.31
IMMATERIÁLIS JAVAK	707 eFt	531 eFt
VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	707 eFt	531 eFt
SZELLEMI TERMÉKEK	eFt	eFt
TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 125 620 eFt	3 097 698 eFt
INGATLANOK ÉS A KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	387 155 eFt	379 396 eFt
MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	2 734 432 eFt	2 626 834 eFt
EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVEK	4 033 eFt	7 340 eFt
BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	eFt	58 581 eFt
BERUHÁZÁSOKRA ADOTT ELŐLEGEK	eFt	25 547 eFt
ÖSSZESEN	3 126 327 eFt	3 098 229 eFt

Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

Az NHSZ Polgári Erőmű Kft. a fordulónapon Befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Készletek

KÉSZLETEK	2021.12.31	2022.12.31
Készlet érték	2 909 eFt	17 894 eFt
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	2 909 eFt	17 894 eFt

A Társaságnál a készletek értéke 14 985 eFt-al növekedett a 2022-es gazdasági évben, melynek oka, hogy a cég a folyamatos áremelkedések miatt bevezette a készletek tárolását.

Követelések

KÖVETELÉSEK	2021.12.31	2022.12.31
KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSOKBÓL (VEVŐK)	145 247 eFt	309 472 eFt
EGYÉB KÖVETELÉSEK	7 048 eFt	6 575 eFt
ÖSSZESEN	152 295 eFt	316 047 eFt

NHSZ POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2022.12.31.

EGYÉB KÖVETELÉSEK RÉSZLETEZÉSE	2021.12.31	2022.12.31
KÜLÖNFÉLE EGYÉB KÖVETELÉSEK	5 507 eFt	4 131 eFt
KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (SZÁLLÍTÓK)	eFt	597 eFt
INNOVÁCIÓS ADÓ	620 eFt	620 eFt
TÁRSASÁGI ADÓ	921 eFt	1 227 eFt
ÖSSZESEN	7 048 eFt	6 575 eFt

Értékpapírok

ÉRTÉKPAPÍROK	2021.12.31	2022.12.31
BRUTTÓ ÉRTÉK	-	-
ÉRTÉKVESZTÉS	-	-
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	-	-

Az NHSZ Polgári Erőmű Kft. nem rendelkezik értékpapírral.

Pénzeszközök

PÉNZESZKÖZÖK	2021.12.31	2022.12.31
PÉNZTÁR ÉS CSEKKEK	269 eFt	540 eFt
BANKBETÉTEK	325 633 eFt	584 538 eFt
ÖSSZESEN	325 902 eFt	585 078 eFt

A pénzeszközök állománya az előző üzleti évhez képest 287 138 eFt-al növekedett.

Aktív időbeli elhatárolások

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2021.12.31	2022.12.31
BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	eFt	28 154 eFt
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	2 860 eFt	653 eFt
ÖSSZESEN	2 860 eFt	28 807 eFt

A bevételek aktív időbeli elhatárolások összege jelentősen növekedett 28 154 eFt-al, melynek oka, hogy a negyedik negyedévi bevételünk még nem került kiszámlázásra. A költségek aktív időbeli elhatárolás csökkenésének oka, a társaság a csoportos egészségbiztosítási szerződése felmondásra került.

NHSZ POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2022.12.31.

Saját tőke

SAJÁT TŐKE ÖSSZETÉTELE	NYITÓ ÁLLOMÁNY	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ZÁRÓ ÁLLOMÁNY
JEGYZETT TŐKE	150 000 eFt	eFt	eFt	150 000 eFt
TŐKETARTALÉK	317 963 eFt	eFt	eFt	317 963 eFt
EREDMÉNY TARTALÉK	eFt	eFt	-113 722 eFt	-113 722 eFt
LEKÖTÖTT TARTALÉK	610 eFt	eFt	244 eFt	366 eFt
ADÓZOTT EREDMÉNY	-113 965 eFt	10 597 eFt	-113 965 eFt	10 597 eFt
ÖSSZESEN				365 204 eFt

LEKÖTÖTT TARTALÉK VÁLTOZÁSA	2021.12.31	2022.12.31
NYITÓ ÉRTÉK	610 eFt	610 eFt
ALAPÍTÁS ÁTSZERVEZÉS ÉCS	eFt	244 eFt
ÖSSZESEN	610 eFt	366 eFt

Az NHSZ Polgári Erőmű Kft-nél 2022 évben a saját tőke összege a 2022 gazdasági évi adózás előtti eredmény összegével változott.

Céltartalékok

A Társaságnál céltartalék képzés, illetve felhasználás nem történt.

Kötelezettségek

KÖTELEZETTSÉGEK	2021.12.31	2022.12.31
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	eFt	eFt
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	776 751 eFt	2 914 381 eFt
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 462 641 eFt	764 170 eFt
RÖVID LEJÁRATÚ KÖLCSÖNÖK		74 507 eFt
KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (SZÁLLÍTÓK)	55 526 eFt	158 266 eFt
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN	2 334 294 eFt	370 811 eFt
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	72 821 eFt	160 586 eFt

NHSZ POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2022.12.31.

Hátrasorolt kötelezettségek

A társaságnak Hátrasorolt kötelezettsége nincs.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2021.12.31	2022.12.31
NHSZ KFT.	eFt	1 479 145 eFt
AVE MAGYARORSZÁG KFT.	eFt	800 595 eFt
MKK Követelés kezelő Zrt.	776 751 eFt	634 641 eFt
ÖSSZESEN	776 751 eFt	2 914 381 eFt

A Hosszú lejáratú kötelezettségek növekedésének oka, hogy a kölcsönszerződések meghosszabbításra kerültek, így átsorolás történt a kötelezettségek között.

Rövid lejáratú kötelezettségek

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2021.12.31	2022.12.31
RÖVID LEJÁRATÚ KÖLCSÖNÖK		74 507 eFt
KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (SZÁLLÍTÓK)	55 526 eFt	158 266 eFt
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN	2 334 294 eFt	370 811 eFt
NHSZ KFT.	1 668 059 eFt	336 079 eFt
AVE MAGYARORSZÁG KFT.	653 594 eFt	12 469 eFt
NHSZ MISKOLC KFT.	12 103 eFt	22 263 eFt
NHSZ TATABÁNYA ZRT.	538 eFt	eFt
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	72 821 eFt	160 586 eFt
ÖSSZESEN	2 462 641 eFt	764 170 eFt

A Rövid lejáratú kötelezettségek nagyságrendi változásának az oka, a kölcsönök átsorolása. 2021-ben az NHSZ Miskolc Kft.-vel szemben fennálló 11738 e Ft értékű tartozás elhatárolásként szerepelt.

Passzív időbeli elhatárolás

PÁSSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2021.12.31	2022.12.31
KÖNYVVIZSGÁLAT DÍJÁNAK TÁRGY ÉVI ELHATÁROLT RÉSZE	eFt	2 300 eFt
KÜLSŐ SZAKÉRTŐ IDŐÁRÁNYOS KÖLTSÉGE	eFt	
EGYÉB KÖLTSÉGEK	16 293 eFt	eFt
ÖSSZESEN	16 293 eFt	2 300 eFt

A Passzív időbeli elhatárolások mérleg sor 86%-al csökkent a 2021. üzleti évhez képest – a passzív elhatárolások jellemzően a könyvvizsgalati díjból, és egyéb költségekből állnak.

NHSZ POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2022.12.31.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Előző évek módosítása

A korábbi évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Mérlegen kívüli tételek

Az NHSZ Polgári Erőmű Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő – mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó – tételek és megállapodások nincsenek.

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁS

Értékesítés nettó árbevétele

ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2021.12.31	2022.12.31
Villamosenergia értékesítés árbevétele	1 144 543 eFt	2 507 822 eFt
RDF hasznosítás árbevétele	eFt	23 767 eFt
Gumihulladék hasznosítás árbevétele		150 651 eFt
ÖSSZESEN	1 144 543 eFt	2 682 240 eFt

Az értékesítés nettó árbevétele 1 537 697 eFt-al növekedett az előző évi adatokhoz képest, melynek oka, hogy a Társaság március 1-jével kilépett a KÁT-os mérlegkörből és a villamosenergiát az év hátralévő részében a verseny piacon értékesíti a leszerződött feltételek szerint.

Egyéb bevételek

EGYÉB BEVÉTELEK	2021.12.31	2022.12.31
APPORTBA ADOTT ESZKÖZ	eFt	eFt
KÖVETELÉSEK VISSZAÍRT ÉRTÉKVESZTÉSE	eFt	eFt
ÉRTÉKESÍTETT TÁRGYI ESZKÖZÖK BEVÉTELE	eFt	eFt
KAPOTT TÁMOGATÁS	eFt	eFt
KÜLÖNFÉLE EGYÉB BEVÉTELEK	11 eFt	622 eFt
ÖSSZESEN	11 eFt	622 eFt

Az egyéb bevételek értéke előző évhez képest 611e Ft-al nőtt.

NHSZ POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2022.12.31.

Költségek költség nemenkénti bontása

ÜZEMI RÁFORDÍTÁSOK	2021.12.31	2022.12.31
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	679 767 eFt	1 067 311 eFt
ANYAGKÖLTSÉG	278 578 eFt	549 427 eFt
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	391 642 eFt	507 751 eFt
EGYÉB IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK	9 547 eFt	10 133 eFt
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	eFt	eFt
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	eFt	eFt
ELADOTT (KÖZVETÍTETT) SZOLGÁLTATÁSOK	eFt	eFt
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	285 420 eFt	348 822 eFt
BÉRKÖLTSÉG	231 541 eFt	287 937 eFt
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	12 017 eFt	21 121 eFt
BÉRJÁRULÉKOK	41 862 eFt	39 764 eFt
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	169 731 eFt	172 317 eFt
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	27 910 eFt	793 520 eFt
ÜZEMI RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	1 162 828 eFt	2 381 970 eFt

Igénybevett szolgáltatások értéke:

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	2022.12.31
HULLADÉKKEZELÉS	237 939 eFt
SZÁLLÍTÁSI DÍJ	34 496 eFt
BÉRLETI DÍJ	4 987 eFt
EGYÉB SZOLGÁLTATÁS	9 200 eFt
EGYÉB KARTANTARTÁS	107 818 eFt
ÉPÜLETÜZEMELTETÉS	41 731 eFt
ŐRZÉS, VÉDELEM	20 280 eFt
SZAKÉRTŐI DÍJ, TANÁCSADÁS	51 300 eFt
ÖSSZESEN	507 751 eFt

Az anyagjellegű ráfordítások értékének emelkedése jellemzően az alapanyag és a szolgáltatás árának emelkedésével függ össze.

Egyéb ráfordítások

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2021.12.31	2022.12.31
HELYI ADÓK	17 319 eFt	42 656 eFt
EGYÉB ADÓK	10 591 eFt	750 479 eFt
TERVEN FELÜLI ÉRTÉKCSÖKKENÉS	eFt	eFt
TÁRGYI ESZKÖZ KIVEZETÉSE	eFt	eFt
EGYÉB TÉTELEK	eFt	385 eFt
ÖSSZESEN	27 910 eFt	793 520 eFt

NHSZ POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2022.12.31.

A Társaságnál az egyéb ráfordítások jelentős növekedésének oka, hogy a 2022-es üzleti évben az extraprofit adó fizetési kötelezettsége 612 803 eFt volt.

Pénzügyi műveletek eredménye

PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2021.12.31	2022.12.31
KAPOTT OSZTALÉK, RÉSZESEDÉS	eFt	eFt
RÉSZESEDÉSEKBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK, ÁRFOLYAMNYERESÉGEK	eFt	eFt
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL SZÁRMAZÓ BEV., ÁRF.NYER.	eFt	eFt
EGYÉB KAPOTT (JÁRÓ) KAMATOK ÉS KAMATJELLEGŰ BEVÉTELEK	eFt	eFt
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EGYÉB BEVÉTELEI	2 eFt	44 291 eFt
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	2 eFt	44 291 eFt
RÉSZESEDÉSEKBŐL SZÁRMAZÓ RÁFORDÍTÁS, ÁRFOLYAMVESZTESÉG	eFt	eFt
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL SZÁRMAZÓ RÁF., ÁRF.VESZT	eFt	eFt
FIZETENDŐ KAMATOK ÉS KAMATJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	95 436 eFt	307 103 eFt
RÉSZESEDÉSEK, ÉRTÉKPAPÍROK, BANKBETÉTEK ÉRTÉKVESZTÉSE	eFt	eFt
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EGYÉB RÁFORDÍTÁSAI	257 eFt	27 483 eFt
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	95 693 eFt	334 586 eFt
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-95 691 eFt	-290 295 eFt

FIZETETT KAMATOK KAPCSOLT TÁRSASÁGOKNAK	2022.12.31
AVE MAGYARORSZÁG KFT.	78 903 eFt
NHSZ KFT.	163 803 eFt
ÖSSZESEN	242 706 eFt

2022-es gazdasági évben a fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítás értékének jelentős növekedését a világgazdasági változások eredményeképp a kamatlábak emelkedése okozta.

NHSZ POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2022.12.31.

Mutatósámok

Mutatósámok	Képzése	2021.12.31		2022.12.31		Változás (%)
		E Ft	(%)	E Ft	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	3 126 327	86,59	3 098 229	76,57	88,43
	Eszközök összesen	3 610 293		4 046 055		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	483 966	13,41	947 826	23,43	174,75
	Eszközök összesen	3 610 293		4 046 055		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	354 608	9,82	365 204	9,03	91,90
	Összes forrás	3 610 293		4 046 055		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	3 239 392	89,73	3 678 551	90,92	101,33
	Összes forrás	3 610 293		4 046 055		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	3 610 293	1 018,11	4 046 055	1 107,89	108,82
	Saját tőke	354 608		365 204		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	1 144 543	322,76	2 682 240	734,45	227,55
	Saját tőke	354 608		365 204		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	481 106	19,54	919 019	120,26	615,59
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 462 641		764 170		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	478 197	19,42	901 125	117,92	607,28
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 462 641		764 170		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	325 902	13,23	585 078	76,56	578,55
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 462 641		764 170		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	325 902	13,23	585 078	76,56	578,55
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 462 641		764 170		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	-113 965	-32,14	10 597	2,90	-9,03
	Saját tőke	354 608		365 204		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-18 274	-1,60	300 892	11,22	-702,61
	Nettó árbevétel	1 144 543		2 682 240		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-18 274	-5,15	300 892	82,39	-1 598,78
	Saját tőke	354 608		365 204		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-18 274	-0,51	300 892	7,44	-1 469,22
	Összes eszköz	3 610 293		4 046 055		

Adózás

A számvitel és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

Az NHSZ Polgári Erőmű Kft. 2022 éves adózás előtti eredménye 10 597 eFt volt.

Az adóalapot csökkentő tételek összesen 560 912 eFt, míg az adóalapot növelő tételek értéke 189 317 eFt. Az adóalap -360 998 eFt. A Társaságnak 2022-es gazdasági évben társasági adó kötelezettsége nem keletkezett.

NHSZ POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2022.12.31.

V. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

Bér és létszám adatok

BÉR ÉS LÉTSZÁM ADATOK					
ÁLLOMÁNYCSOPORT	ÁTLAGOS ÁLLOMÁNYI LÉTSZÁM	BÉRKÖLTSÉG	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	BÉRJÁRULÉKOK	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN
SZELLEMI	4,19 FŐ	66 433 eFt	6 870 eFt	12 505 eFt	85 808 eFt
FIZIKAI	30,17 FŐ	211 379 eFt	14 251 eFt	25 943 eFt	251 573 eFt
ÁLLOMÁNYON KÍVÜLI	1,90 FŐ	8 425 eFt		1 095 eFt	9 520 eFt
ÁLLOMÁNYON BELÜLI (FEB)	1,61 FŐ	1 700 eFt		221 eFt	1 921 eFt
ÖSSZESEN	37,87 FŐ	287 937 eFt	21 121 eFt	39 764 eFt	348 822 eFt

A Társaságnál 2022-es évben az átlagos statisztikai létszám 37,87 fő melyből: 30,17 fő fizikai dolgozó, 7,77 fő szellemi foglalkozású dolgozó.

Kötelezettségvállalások, és függő kötelezettségek

A Társaságnak nincsenek mérlegen kívüli kötelezettségvállalásai és függő kötelezettségei.

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

Üzletvezetés, Igazgatóság, Felügyelőbizottság

A Társaságnál a Felügyelő Bizottság 1.700 eFt díjazásban részesült. Az év végén a vezető tisztségviselő és a Felügyelő Bizottság tagjai nem tartoztak a Társaságnak.

Környezetvédelem

2022 évben a társaság környezetvédelemmel kapcsolatban költséget nem számolt el.

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

Az NHSZ Polgári Erőmű Kft. javaslata, hogy az adózott eredmény kerüljön átvezetésre a Társaság Eredménytartalékába.

NHSZ POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2022.12.31.

Cash-Flow kimutatás

CASH-FLOW KIMUTATÁS	
I. SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	
I. MŰKÖDÉSI CASH FLOW (1-13. SOROK)	
	1 810 750 eFt
1A. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY +	10 597 eFt
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	
1B. KORREKCIÓK AZ ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYBEN +	-2 008 eFt
1. KORRIGÁLT ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (1A+1B) +	8 588 eFt
2. ELSZÁMOLT AMORTIZÁCIÓ +	172 317 eFt
3. ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS ÉS VISSZAÍRÁS +	
4. CÉLTARTALÉK KÉPZÉS ÉS FELHASZNÁLÁS KÜLÖNBÖZETE +	
5. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKESÍTÉSÉNEK EREDMÉNYE +	
6. SZÁLLÍTÓI KÖTELEZETTSÉG VÁLTOZÁSA +	102 740 eFt
7. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG VÁLTOZÁSA +	-1 875 719 eFt
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség korrekció	
8. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK VÁLTOZÁSA +	-13 993 eFt
9. VEVŐKÖVETELÉS VÁLTOZÁSA +	-164 225 eFt
Korrekció az értékvesztés miatt	
10. FORGÓESZKÖZÖK (VEVŐKÖVETELÉS ÉS PÉNZESZKÖZ NÉLKÜL) VÁLTOZÁSA +	-14 512 eFt
11. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK VÁLTOZÁSA +	-25 947 eFt
12. FIZETETT, FIZETENDŐ ADÓ (NYERESÉG UTÁN) -	
13. FIZETETT, FIZETENDŐ OSZTALÉK, RÉSZESEDÉS -	
II. BEFEKTETÉSI CASH FLOW (14-18. SOROK)	
	-144 860 eFt
14. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK BESZERZÉSE -	
15. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ELADÁSA +	-144 220 eFt
16. H.L. NYÚJTOTT KÖLCS. ÉS ELHELYEZETT BANKB. TÖRLESZTÉSE, MEGSZÜNT +	
17. H.L. NYÚJTOTT KÖLCS. ÉS ELHELYEZETT BANKB.	
18. KAPOTT OSZTALÉK, RÉSZESEDÉS +	
III. FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW (19-26. SOROK)	
	2 212 138 eFt
19. RÉSZVÉNYKIBOCSÁTÁS, TŐKEBEVONÁS BEVÉTELE +	
20. KÖTVÉNY, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍR KIBOCSÁTÁSÁNAK BEVÉTELE +	
21. HITEL ÉS KÖLCSÖN FELVÉTELE +	2 062 138 eFt
22. VÉGLEGESEN KAPOTT PÉNZESZKÖZ +	
23. RÉSZVÉNYBEVONÁS, TŐKEKIVONÁS (TŐKELESZÁLLÍTÁS) -	
Kiválás tőkehatása	
24. KÖTVÉNY ÉS HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍR VISSZAFIZETÉSE -	
24. HITEL ÉS KÖLCSÖN TÖRLESZTÉSE, VISSZAFIZETÉSE -	150 000 eFt
26. VÉGLEGESEN ÁTADOTT PÉNZESZKÖZ -	
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III. SOROK) +	
	256 528 eFt
27. DEVIZÁS PÉNZESZKÖZÖK ÁTÉRTÉKELÉSE +	2 648 eFt
V. PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV+27. SOROK) +	
	259 176 eFt

NHSZ POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2022.12.31.

Polgár, 2023. március 28.

Szabó István
ügyvezető

NHSZ POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKELT
2022.12.31.