

MÁTÉSZALKA V Á R O S
POLGÁRMESTERI HIVATAL
Mátészalka , Hősök tere 9. sz.
Telefon 44/501-361
Száma: 294/ 2009.

Mátészalkai Távhőszolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
Mátészalka Munkácsy M. út 17.
Száma: 269 / 2009.

ELŐTERJESZTÉS
- a Képviselő - testülethez -

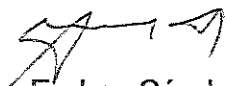
A Szalkatáv hő Kft. 2008. évi mérlegbeszámolójáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A Távhőszolgáltató Kft. elkészítette a 2008. évi mérlegbeszámolóját, melynek megvitatása és jóváhagyása a társasági törvény és a Kft. alapító okirata szerint az alapító hatásköre. A mérleget és a hozzátartozó kiegészítő mellékletet, valamint az üzleti jelentést a társaság Felügyelő Bizottsága is megtárgyalta és jóváhagyta. Ezt és a könyvvizsgálói jelentést is mellékelem az előterjesztéshez.

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet, a mellékelt SZALKATÁVHŐ KFT. 2008. évi beszámolóját a csatolt határozat - tervezet szerint hagyja jóvá.

Mátészalka 2009. május 4.



Farkas Sándor
ügyvezető igazgató

MÁTÉSZALKAI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
Mátészalka, Munkácsy út 17.

- H A T Á R O Z A T T E R V E Z E T -
MÁTÉSZALKA VÁROS KÉPVISELŐ - TESTÜLETÉNEK

...../2009.()

H A T Á R O Z A T A

a Szalkatávhő Kft.
2008. évi mérlegbeszámolójáról

A Képviselő- testület

1./ A Szalkatávhő Kft. 2008. évi beszámolóját Eszközök = Források = 583.632.- eFt-al és a mérlegszerinti eredményt =12.238- eFt-al jóváhagyja.

2./ A Szalkatávhő Kft 12238.- eFt mérlegszerinti eredményét a Kft 2009. évi nyitó mérlegében az eredménytartalékba helyezését jóváhagyja.

Mátészalka, 2009. május

Szabó István
polgármester

Dr Takács Csaba
j e g y z ő

1	1	2	4	7	2	6	9	4	0	3	0	1	1	3	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	5	-	0	9	-	0	6	2	2	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft

a vállalkozás megnevezése

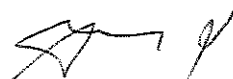
4700 Mátészalka, Munkácsy u. 17, 44/502544

a vállalkozás címe, telefonszáma

2008. december 31.**Éves beszámoló**

MÁTÉSZALKAI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
Mátészalka, Munkácsy út 17.

Keltetés: Mátészalka 2009. május 4.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 11247269-4030-113-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft

2008. december 31.

MÉRLEG

1 / 1

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	483 543		440 955
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	2 010		1 153
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	100		100
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	1 910		1 053
6.	Szellemi termékek			
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	480 972		439 325
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	176 440		178 551
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	298 735		256 344
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 397		2 030
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	2 400		2 400
16.	Beruházásokra adott előleg			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sor)	561		477
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló váll-ban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	561		477
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Mátészalka 2009. május 4.

MÁTÉSZALKAI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
Mátészalka, Munkácsy út 17.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 11247269-4030-113-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft

2008. december 31.

MÉRLEG

1 / 2

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	96 931		138 088
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	16 137		9 222
28.	Anyagok	16 137		9 222
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk			
33.	Készletekre adott előlegek			
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sor)	68 168		117 963
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	59 838		107 664
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	8 330		10 299
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)			
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sor)	12 626		10 903
46.	Pénztár, csekkek	795		403
47.	Bankbetétek	11 831		10 500
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49-51. sorok)	24 762		4 589
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	24 300		4 139
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	462		450
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+26.+48. sor)	605 236		583 632

Mátészalka 2009. május 4.

MÁTÉSZALKAI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
Mátészalka, Munkácsy út 17.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 11247269-4030-113-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft

2008. december 31.

MÉRLEG

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	148 254		160 492
54.	I. JEGYZETT TŐKE	100 000		100 000
55.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKETARTALÉK	4 520		4 520
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	40 262		43 734
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	3 472		12 238
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sor)			
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65.	Egyéb céltartalék			
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	140 598		115 195
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.+69.+70. sor)			
68.	Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
70.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben			

Mátészalka 2009. május 4.

MÁTÉSZALKAI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
Mátészalka, Munkácsy út 17.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 11247269-4030-113-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft

2008. december 31.

MÉRLEG

1 / 4

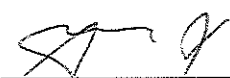
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sor)	39 230		3 655
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	Átváltoztatható kötvények			
74.	Tartozások kötvénykibocsátások			
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77.	Tartós köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.	Tartós köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	39 230		3 655
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	101 368		111 540
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek			
84.	Vevőtől kapott előlegek			
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	47 192		67 909
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú köt.ek kapcsolt vállalkozással szemben			
88.	Rövid lejáratú köt.ek egyéb rész.visz. lévő váll. szemben			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	54 176		43 631
90.	G. Passzívák időbeli elhatárolások (91.-93. sor)	316 384		307 945
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 767		41
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	23 366		34 095
93.	Halasztott bevételek	290 251		273 809
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	605 236		583 632

Mátészalka 2009. május 4.

MÁTÉSZALKAI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
Mátészalka, Munkácsy út 17.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 11247269-4030-113-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft

2008. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)

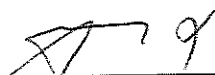
2 / 1

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	544 371		602 874
2.	Export értékesítés nettó árbevétele	3 457		1 761
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)	547 828		604 635
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 687		1 408
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3.+4.)	2 687		1 408
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	7 168		7 729
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés	4 419		4 489
5.	Anyagköltség	301 048		372 485
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	20 036		21 338
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	10 534		8 619
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	17 718		11 098
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	44 779		46 389
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.)	394 115		459 929
10.	Béreköltség	93 296		78 475
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 502		10 715
12.	Béjárulékok	32 040		26 422
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	135 838		115 612
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	53 918		51 439
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	7 387		11 340
VII/a.	Ebből: értékvesztés	4 235		6 201
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I-II+III-IV-V-VI-VII)	-33 575		-24 548

Mátészalka 2009. május 4.

MÁTÉSZALKAI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
Mátészalka, Munkácsy út 17.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 11247269-4030-113-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft

2008. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Össz költség eljárással)

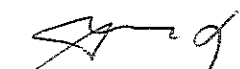
2 / 1

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	544 371		602 874
2.	Export értékesítés nettó árbevétele	3 457		1 761
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)	547 828		604 635
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 687		1 408
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3.+4.)	2 687		1 408
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	7 168		7 729
III/a.	Ebből: visszairt értékvesztés	4 419		4 489
5	Anyagköltség	301 048		372 485
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	20 036		21 338
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	10 534		8 619
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	17 718		11 098
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	44 779		46 389
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.)	394 115		459 929
10.	Béreköltség	93 296		78 475
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 502		10 715
12.	Bérráulékok	32 040		26 422
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	135 838		115 612
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	53 918		51 439
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	7 387		11 340
VII/a.	Ebből: értékvesztés	4 235		6 201
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I.+II.+III-IV.-V-VI-VII)	-33 575		-24 548

Mátészalka 2009. május 4.

MÁTÉSZALKAI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
Mátészalka, Munkácsy út 17.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 11247269-4030-113-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft

2008. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)

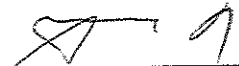
2 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
13/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	731		519
16/a.	16/aEbből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	237		546
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	968		1 065
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
18/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankberétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	192		580
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)	192		580
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-X.)	776		485
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-32 799		-24 063
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	36 741		36 501
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	470		200
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	36 271		36 301
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	3 472		12 238
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	3 472		12 238
22.	Eredménytart. igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	3 472		12 238

Mátészalka 2009. május 4.

MÁTÉSZALKAI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
Mátészalka, Munkácsy út 17.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

I./ Általános rész

A kiegészítő melléklet 2008. év január 1-től december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként az éves beszámoló, valamint kapcsolódó analitikus nyilvántartásai továbbá a kiegészítő melléklet összeállításában a módosított 2000. évi C. számú törvény a számvitelről, valamint a kapcsolódó egyéb törvények szolgálnak.

A./ VÁLLALKOZÁS ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

1. VÁLLALKOZÁS NEVE: Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft
2. VÁLLALKOZÁS RÖVIDÍTETT NEVE: Szalkatávhő Kft
3. VÁLLALKOZÁS LEVELEZÉSI CÍME: 4700 Mátészalka Munkácsy u. 17
4. VÁLLALKOZÁS SZÉKHELYE: 4700 Mátészalka Munkácsy u. 17.
5. A VÁLLALKOZÁS TELEPHELYE(I): 4700 Mátészalka Munkácsy u. 17
6. ALAKULÁSÁNAK IDŐPONTJA: 1993. október 1
7. CÉGBÍRÓSÁGI BEJEGYZÉS SZÁMA: cg. 15-09-062288
8. ADÓSZÁMA: 11247269-2-15
9. FŐ TEVÉKENYSÉGE: Távhőszolgáltatás
10. ALAPÍTÓI: Mátészalka Város Képviselőtestülete
11. TULAJDONOSI SZERKEZET: 100 % önkormányzati tulajdon
12. ALAPÍTÓI VAGYON: 99.795.- eFt.- ebből apport 93330 e Ft.
13. JELENLEGI TULAJDONOSOK, TULAJDONI HÁNYADUK : Mátészalka Város Képviselőtestülete 100 %
14. CÉGBÍRÓSÁGNÁL BEJEGYZETT TŐKE: 100 000 000.- Ft
15. A CÉG KÉPVISELETÉRE JOGOSULT SZEMÉLY:
 - Neve: Farkas Sándor
 - Székhelye: 4700 Mátészalka, Ősz u. 7.

16. A VÁLLALKOZÁS KÖNYVVIZSGÁLATRA KÖTELEZETT 1993.10.01.-től

17. MEGBÍZOTT KÖNYVVIZSGÁLÓ CÉG/MAGÁNSZEMÉLY NEVE:

Székhelye: Adó Stimm Ügyviteli Szolgáltató Kft.

Megbízás kezdete: 2006. július 1.

A cég kamarai nyilvántartási száma: 002068

Eljáró könyvvizsgáló neve: Bócsi József

Címe: 4700 Mátészalka Almáskert u. 5.

Megbízás kezdete: 2006. júl. 1

Eljáró könyvvizsgáló kamarai nyilvántartási száma: 006080

18. A TÁRSASÁGNÁL FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG

működik, Tagjai Hernyák Imre, Kovács Árpád, Ugron László

B./ SZÁMVITELI POLITIKA MEGHATÁROZÓ ELEMEI

1. BESZÁMOLÓ FORMÁJA: „A” típusú éves beszámoló
2. KÖNYVVEZETÉS MÓDJA: Kettős könyvvitel
3. MÉRLEGKÉSZÍTÉS IDŐPONTJA: 2009. április 30
4. MÉRLEG VÁLASZTOTT TÍPUSA: „A” típusú
5. EREDMÉNYKIMUTATÁS VÁLASZTOTT FORMÁJA ÉS TÍPUSA: „A” típusú Összköltséges eredmény kimutatás
6. BESZÁMOLÓ FORDULÓ NAPJA: 2008.12.31.
7. ÜZLETI ÉV: 2008. jan.1-2008-dec.31
8. A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁST VÉGZŐ BEMUTATÁSA:
 - Neve: Gold Irisz Bt Képviseleti és a szolgáltatást végzi: Pelyvás Irén
 - Címe: 4355 Nagyecsed Petőfi u. 49.
 - Nyilvántartási száma: 117736

9. A SZÁMVITELI ALAPELVEKTŐL VALÓ ELTÉRÉS NINCS.

10. MINŐSÍTÉSEK AZ ÖNREVÍZIÓ, ELLENŐRZÉS ÁLTAL FELTÁRT HIBÁK VONATKOZÁSÁBAN:

-jelentős összegű a hiba,

= ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, vagy 500 millió forintot.

-lényeges a hiba:

=ha a hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke –illetve azok elemei közül bármelyik értékét 20 százalékkal megváltoztatja.

= ha az egyedi eszköz-, egyedi kötelezettség- az egyedi bevétel-, illetve egyedi ráfordítás összege legalább 20%-al változik, és ezek egyedi vagy összevont hatásának eredményeként bármelyik mérlegtétel, eredménykimutatás tétel, összességében legalább 20%-al módosul feltéve, hogy a módosító hatás a mérlegstort is legalább 20%-al megváltoztatja.

11. JELENTŐS, TARTÓS MINŐSÍTÉSEK:

Az értékelési módszereknél alkalmazott, adott mérlegtételre vonatkozó jelentős minősítéseket az egyes mérlegtételek mellett rögzítettük. Tartósság alatt a vállalkozás az egy éven túl jelentkező, állandó, szigorúan csökkenő trendet mutató folyamatokat érti, függetlenül attól, hogy az adott eszköz mióta szerepel a könyveiben. Az értékelés szempontjából a homogén eszközöket a vállalkozás egy egységnek kezeli, és egy egységre vetítve értelmezi az adott mérlegtételnél rögzített értékelési feltételeket. A mérlegstort alatt a római betűs sorokat, mérlegtétel alatt az arab számos sorokat értjük.

12. Mérlegstort alatt a római betűs sorokat, mérlegtétel alatt az arab számos sorokat értjük.

13. Az üzleti év mérlegfordulónapjának megváltoztatása: Nem változtatjuk meg.

14. Az összetartozás, az összehasonlíthatóság tételhivatkozásai:

- ha egy eszköz vagy kötelezettség a mérleg több tételében is elhelyezhető,
- ha az eszköz vagy kötelezettség minősítése egyik évről a másikra megváltozik,

15. Eszközök és források értékelése:

a./ Forintban beszerzett eszközök és források értékelése:

- A készletek értékelése:

A vállalkozás év közben általában sem mennyiségben, sem értékben nyilvántartást nem vezet, a beszerzéseket egy összegben költségként számolja el. A készleteket év végén tényleges beszerzési áron veszi figyelembe, összehasonlítva a piaci árral. Ha a piaci ár alacsonyabb, úgy értékvesztést számol el, ha az tartós és jelentős.

Kivételt jelent ez alól az energetikai célra felhasznált alapanyagok (faapríték, brikett, pellet), melyről mennyiségi nyilvántartás készül .

Készletek esetében egyedi nyilvántartás esetén nem tekintjük jelentősnek azt a piaci értéket, amely az átlagos beszerzési árat 20 %-kal nem haladja meg, de legfeljebb 1000 Ft-tal. Készletek esetében csoportos nyilvántartás esetén azt a piaci értéket nem tekintjük jelentősnek, ha a csoportátlag 50 %-át, de legfeljebb 10 eFt-ot nem haladja meg.

- Befektetések értékelése

A tárgyi eszközöket egyedi nyilvántartással, eredeti értékükön tartjuk nyilván. A mérlegben az elszámolt értékcsökkenéssel korrigált, könyv szerinti nettó értéken vesszük fel.

A térítés nélkül átvett eszközök beszerzési ára az átadónál kimutatott nyilvántartási érték, de nem lehet magasabb mint a piaci ár.

A beszerzéskor döntünk a használatba vételi időponttól számított elhasználódás idejéről, esetleges maradványértékről és ennek megfelelően számoljuk ki a tervezett értékcsökkenés összegét, lineáris elszámolási móddal.

Maradványértéknek tekintjük azt az értéket, amely a rendeltetésszerű használatba vétel, az üzembe helyezés időpontjában - rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényben - az eszközök meghatározott, a hasznos élettartam végén várható, realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős. Nem jelentős a maradványérték, ha a bekerülési érték 5%.- át nem haladja meg

A befektetett pénzügyi eszközök nincs

- Követelések értékelése.

A követeléseket (hitelintézetekkel szembeni követeléseket pénzeszközöket, kölcsönként, előlegként adott összegeket is) a számviteli törvény 65. § (1) bekezdésének megfelelően egyedileg minősítjük, és a minősítés alapján a piaci értéket figyelembe véve értékvesztést számolunk el, illetve a már elszámolt értékvesztést visszairjuk. A mérlegben csak az adós által elismert követelést állítjuk be, az elismert összegben.

Elismertnek azt a követelést tekintjük, amellyel kapcsolatban a partner

- sem mennyiségi, sem minőségi kifogással nem élt,
- a tartozás összegét nem kifogásolta,
- a teljesítés elfogadásául szolgáló átvételt igazolt okmányt aláírta,
- a számlázott összeget átutalta.

Behajthatatlanná vált követelést a mérlegben nem szerepeltetjük, hanem azt hitelezési veszteségként leírjuk.

Behajthatatlannak minősítjük azt a követelést, amely:

- elévült követelés (fizetési határidőtől számított 5 év (5x365 nap) eltelt,
- csőd és felszámolási eljárásban egyezségi megállapodásban rögzített elengedett követelés,
- felszámolási eljárás során a felszámoló által írásban adott nyilatkozat alapján várhatóan meg nem térülő követelés,
- a felszámolási eljárás befejezésével ki nem egyenlített követelés,
- a jogszabályban behajthatatlan követelésként elismert összeg,
- az a követelés, amely olyan kötelezettel szemben áll fenn, aki nem lelhető fel, és erről legalább az alábbi dokumentumok rendelkezésre állnak: rendőrségi határozat, bírósági döntés,
- az a követelés, amely végrehajtás során nem, vagy csak részben térült meg (végrehajtási határozat),
- az a követelés, amely dokumentumokkal, számításokkal igazoltan csak veszteséggel vagy aránytalan költségráfördítással érvényesíthető (aránytalanok kell tekinteni, ha a kintlevőség nem nagyobb, mint a behajtási költség). A 60 E Ft alatti követeléseket, amennyiben a megtett intézkedések nem vezettek eredményre, behajthatatlannak minősítjük, mivel a behajtásra tett intézkedések költségvonzata 60 E Ft körül alakul.

Ezekről a behajthatatlan követelésekről analitikus nyilvántartást vezetünk, és a behajthatatlanság tényét és mértékét okmányokkal bizonylatoljuk.

Követelések nyilvántartási értéke változásának bemutatása, értékvesztés

- 95% értékvesztést számolunk el az önkormányzati lakásokra kilakoltatás után, amennyiben a tartozás előreláthatólag bírósági úton sem hajtható be. Saját tulajdon estén, amennyiben az adós évek óta nem fizet, a tartozás bírósági úton nem hajtható be, munkahely nincs az ingatlanon elidegenítési terhelési tilalom van a távhő részéről is, de az elsőbbség a bankot, vagy az Önkormányzatot illeti. A tulajdonos elhalálozott, örökös nincs vagy a nagy hátralék miatt nem fogadja azt el. Bírósági úton a behajtás gazdaságtalan.

- 50% értékvesztést számolunk el önkormányzati lakás esetén, ha bírósági útra van terelve a tartozás, a bérlőnek munkaviszonya nincs, sem tulajdona, önkormányzati és távhő támogatást kap, alkalmanként fizet. Saját tulajdon esetén, amennyiben az adós évek óta nem fizet, a tartozás bírósági úton nem hajtható be, munkahely nincs az ingatlanra elidegenítési terhelési tilalom jegyezhető be és be is van a távhő részéről jegyezve, más elsőbbségi tilalom nem terheli az ingatlant.

- 20% értékvesztés számolunk el az éven túli tartozásból, ha a tartozás várható behajtható bírósági úton, munkahely ismert, az ingatlanra a terhelés bejegyezhető.

Alapítás-átszervezés értéke az immateriális javak között van kimutatva

b./ Devizás eszközök-források értékelése:

A devizás eszközöket és forrásokat egységes árfolyamértékelési szempontok szerint értékeljük, számítjuk át forintra. Az értékelés alapja a teljesítéskori saját bankunk kereskedelmi deviza eladási vagy vételi árfolyama.

- Értékelés év közben a könyveléssel egy időben történik

- Év közti mozgások, kiegyenlítés:
- hitelintézet által felhasznált forint devizára átváltott értékén,
- a realizált árfolyamnyereséget, árfolyamvesztéseket a pénzügyi műveletek egyéb bevételeként, ráfordításaként elszámoljuk.

16. Nem élünk a számviteli törvény azon lehetőségével, hogy az immateriális eszközök körén belül nyilvántartott vagyoni értékű jogokat, a szellemi termékeket, a tárgyi eszközöket - kivéve a beruházásokat - továbbá a befektetett pénzügyi eszközöket - az értékpapírok, a kölcsönök kivételével - évenként december 31-i fordulónappal a piaci értékükön értékeljük.

17. A főkönyvi nyilvántartáshoz kapcsolódó analitikus nyilvántartások ismertetése.

- Külön számlázási program alapján történik a távhőszolgáltatási tevékenység, a bérleti díjak és az egyéb tevékenységek számlázása, mely napló vevőként tartalmazza az árbevételi adatokat, ennek feladása havi szinten történik minden tevékenységre szétválasztva belső bizonylaton.
- A parkoló üzemi tevékenység analitika a parkolójegyek szigorú számadású bizonylaton való nyilvántartásával, havi elszámolással és havi feladással történik. A számla nélkül vásárolt parkoló-bérletek szintén analitikusan vannak nyilvántartásba és havi rendszerességgel feladva a főkönyv részére.
- A vevők pénztári befizetéseinek főkönyvi könyvelése egy összegben történik tevékenységenként, napi bontásban, analitikája a napi pénztár jelentés.
- A hátralék nyilvántartás külön program szerint működik, negyedévenkénti egyeztetéssel kerül véglegesítésre a főkönyvi könyveléssel.
- A tárgyi eszközök nyilvántartása Kulcs-tárgyi program segítségével történik, mely a főkönyvi programmal egy gépen van és közvetlenül kerül feladásra.
- A bérszámfejtés a Kulcs- bér programmal készül feladása a főkönyv számára Kulcs-adatátadó rendszer segítségével történik.

18. A költségelszámolás választott módszere: A költségek elszámolása elsődlegesen az 5.-ös számlaosztályban történik és másodlagosan a 6-os és 7-es számlaosztályban van könyvelve.

19. A társaságunk számlarendjének és számlatükreinek összeállítása: A számlarendet és számlatükört összeállítottuk, amely a számviteli politika mellékletét képezi.

20. Az eszközök és források valóságban meglévő mennyiségének és értékének meghatározása céljából leltározást hajtunk végre.

21. A minőségi előírásoknak teljeskörűen megfelelő teljes értékű készleteket az utolsó beszerzési árakon tartjuk nyilván, saját termelésű készletünk nincs.

22. Az értékcsökkenés elszámolásának módszere:

a./ A tárgyi eszközök vonatkozásában: időarányos leírás, a bruttó érték alapján lineáris.(állandó kulcsokkal a vállalkozáson belüli elhasználódási idő figyelembe vételével)

b./Az immateriális javak vonatkozásában:

b1./ Vagyoni értékű jogokat egy évnél hosszabb időszakra lehet elszámolni, általában a szerződésben rögzített időtartamot célszerű figyelembe venni.

b2./ Üzleti vagy cégértéket 5 év vagy ennél hosszabb idő alatt lehet elszámolni (A befektetés várható megtérülésének időtartamával célszerű kalkulálni.)

b3./ A szellemi termékeket a várható használati idő figyelembe vételével

b4./ A befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értékét 5 év vagy ennél kevesebb idő alatt

b5./ A befejezett alapítás átszervezés értékét aktivált értékét 5 év vagy ennél kevesebb idő alatt

23. A negatív üzleti értéket halasztott bevételként 5 év vagy ennél hosszabb idő alatt lehet leírni. Ha a leírás az öt évet meghaladja a hatást a kiegészítő mellékletben be kell mutatni
24. A 100. 000 Ft érték alatti tárgyi eszközök és immateriális javak értékét a tárgyévben költségként egy összegben elszámoljuk.
25. A számviteli nyilvántartási rendszer vezetése külső vállalkozás bevonásával történik.
26. A mérleget és eredménykimutatást az előírtnál tovább nem részletezi, az összevonás lehetőségével él a lényegtelen kisebb 10 000 Ft.-ot meg nem haladó tételek esetén.
27. A nem realizált árfolyamvesztéséget nem mutatjuk ki, így nem élünk az aktív időbeli elhatárolással sem..
28. A leltár fordulónapja valamennyi eszközre és forrásra a mérleg fordulónapja.
29. Adósonként, vevőnként együttesen kisösszegű követelések: 30.000.- Ft érték alatti követelések.
30. Fajlagosan kisértékű készlet: fajlagos beszerzési ár egységenként <200 Ft/ mennyiségi egység alatt van.
31. Mérlegkészítés határidejét mérlegtételenként a számviteli politika melléklete tartalmazza.
32. Az alkalmazott értékelési elvek csak akkor változtatjuk meg, ha a változtatást előidéző tényezők tartósan - legalább egy éven túl - jelentkeznek, és emiatt a változás állandónak, tartósnak minősül. A változtatást előidéző tényezőket és számszerűsített hatásukat a kiegészítő mellékletben részletesen bemutatjuk.

C./ AZ EGYES ESEMÉNYEK RÉSZLETES BEMUTATÁSA

I/ MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Céltartalék képzésre sem előírás, sem a vállalkozás döntése alapján nem volt szükség.
2. A vállalkozásnál meghatározó jelentőségű tárgyi eszköznél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben lényeges változás nem következett be, így az elszámolásra kerülő értékcsökkenési leírást nem változtattuk meg.
3. Hátrasorolt hosszúlejáratú kötelezettség nincs.
4. Az értékelés során elszámolt értékvesztés értéke mérlegtételenkénti bontásban az alábbi:

-nyitó	4235.- eFt
visszaírás	6201.- eFt
-tárgyévi csökkenés	1966 - e Ft
5. A saját tőke üzleti éven belül nem változott.
6. Kötelezettség visszafizetendő összege nem volt nagyobb a kapott összegnél.
7. Értékhelyesbítést nem alkalmaztunk.
8. Farkas Sándor ügyvezető igazgató részére prémium előleg nem került kifizetésre, valamint a mérlegben nem szerepel tervezett kifizetés 2008 év után.
9. Öt éven túli futamidejű kötelezettségünk nincs.

10. Zálogjoggal biztosított kötelezettségünk nincs.

11. A pénzügyi helyzet megítélése szempontjából jelentőséggel bíró egyéb a mérlegben nem megjelenő kötelezettségünk (Váltó elfogadása és továbbforgatása, kezességvállalás, harmadik személy kötelezettségével kapcsolatos biztosítékok) nincsenek.

12. Aktív és passzív időbeli elhatárolások

- A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei:

Decemberi távhő árbevétel	2789. - eFt
Energiaadó	1328 - eFt

- Halasztott ráfordítás nem volt

- A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának jelentősebb tételei

Decemberi gázmotor hődíj	16163.- eFt
Decemberi földgázdíj	14007 - eFt
Decemberi villamosenergia díj	3160.- eFt

- Halasztott bevételeknél a jelentősebb tételeket a harmadik feles beruházások és a Mátészalkai Városüzemeltetési Kht.- tól térítés nélkül átvett eszközök képezik , melyet az elszámolt értékcsökkenéssel szemben kerül ki-
vezetésre.

Mérték egység:Eft

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Elszámolt értékcsökkenés	Záró halasztott bevétel
Gépészeti szakközépiskola	3375	2751	624
Kipcalor 1. ütem kazánok	47505	4165	43340
Simens Rt. Biokazán és önkormányzati támogatás	157215+ 20059	21840	155434
Óvoda fűtőkorszerűsítés	1692	997	695
Kipcalor 2. ütem kazánok	50134	4120	46014
KHT.-tól átvett eszközök	5729	2129	3600
Irodaház	24602	500	24102
Összesen:	310311	36502	273809

13. Nincs kapcsolt vállalkozásnak tartósan adott kölcsön.

14. Nincs függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalásunk.

15. Az immateriális javak, a tárgyi eszközök nyitó bruttó értékét , annak növekedését, csökkenését, az átsorolásokat, továbbá a halmozott értékcsökkenés nyitóértékét, tárgyévi növekedését, csökkenését, az átsorolásokat, a tárgyévi értékcsökkenési leírás összegét legalább a mérlegtételek szerinti bontásban az alábbi táblázatok tartalmazzák.

a./ Immaterális javak bruttó értékének és értékcsökkenésének állományváltozása

Mérték egység:Eft

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Üzleti vagy cégérték	Szellemi termékek	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	Immaterális javak összesen
Halmozott nyitó bruttó érték 2008. január 1.	11760				1690	13450

Tárgyévi beszerzés	600					600
Egyéb tárgyévi növekedések						
Tárgyévi értékesítés						
Tárgyévi selejtezés						
Egyéb tárgyévi csökkenések						
Bruttó érték 2008. december 31. (1+2+3-4-5-6)	12360	0	0	0	1690	14050
Nyitó halmozott értékcsökkenés 2008. január 1.	9850				1590	11440
Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	1457					1457
Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés						
Tárgyévi értékesítés miatti amortizá- ció csökkenése						
Tárgyévi selejtezés miatti amortizá- ció csökkenése						
Amortizáció egyéb tárgyévi csökke- nései						
Halmozott értékcsökkenés 2008. december 31. (8+9+10-11-12-13)	11307				1590	12897
Záró nettó érték 2008. december 31. (7-14)	1053				100	1153

b/ Tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének állományváltozása.

Mérték egység:EFT

Megnevezés	Ingatlanok	Muszaki be- rendezések gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések,	Beruhá- zások	Tárgyi eszközök összesen
Halmozott nyitó bruttó érték 2008. január 1.	217412	493461	16140	2400	729413
Tárgyévi beszerzés	7140	479	742		8361
Egyéb tárgyévi növekedések					
Tárgyévi értékesítés					
Tárgyévi selejtezés			2209		2209
Egyéb tárgyévi csökkenések					
Bruttó érték 2008. december 31. (1+2+3-4-5-6)	224552	493940	14673	2400	735565
Nyitó halmozott értékcsökkenés 2008. január 1.	40972	194726	12743		248441
Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	5029	42870	2083		49982
Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés			26		26
Tárgyévi értékesítés miatti amortizá- ció csökkenése					
Tárgyévi selejtezés miatti amortizáció csökkenése					0
Amortizáció egyéb tárgyévi csökke- nései					0
Halmozott értékcsökkenés 2008. december 31. (8+9+10-11-12-13)	46001	237596	12643	0	296240

Záró nettó érték 2008. december 31.	178551	256344	2030	2400	439325
-------------------------------------	--------	--------	------	------	--------

16. Zálogjoggal, garanciával biztosított kötelezettségek nincsenek.

17. A hosszú lejáratú kötelezettségekből az egy üzleti éven belül esedékes törlesztések bemutatása:
Simens Rt. részére a Biokazán beruházásával kapcsolatos éves törlesztő részlet 33.750 eFt/év, mely még 2009.-ben is esedékes.

A Kípcalor Kft. felé a Gépészeti Szakközépiskola hőközpont törlesztés 1.825.- eFt/év, melynek lejárat a 2011. év.

18. Öt évnél hosszabb hátralévő futamidejű kötelezettségek nincsenek.

19. Elszámolt értékcsökkenési leírás: éves értékcsökkenési leírás továbbbontozva lineáris, degresszív, teljesítményarányos megbontásban., egyéb módszerrel illetve a terven felüli értékcsökkenési leírás az alábbi táblázat tartalmazza.. Visszaírt terven felüli értékcsökkenés nem volt..

Mérték egység:Eft

Megnevezés	Terv szerinti értékcsökkenési leírás					Terven felüli értékcsökkenési leírás	Értékcsökkenési leírás összesen:
	Lineáris módszerrel elszámolt	Degresszív módszerrel elszámolt	Teljesítményarányosan elszámolt	Egyösszegű értékcsökkenési leírás	Összesen		
Vagyoni értékű jogok	1457				1457		1457
Üzleti vagy cégérték							
Szellemi termékek							
Kísérleti fejlesztés aktívált értéke							
Alapítás-átszervezés aktívált értéke							
Immateriális javak összesen	1457				1457		1457
Ingatlanok	5029				5029		5029
Műszaki berendezések, gépek, járművek	42870				42870		42870
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1620			463	2083	26	2109
Tenyészállatok							
Beruházások							
Tárgyi eszközök összesen	49519			463	49982	26	50008
Immateriális javak és tárgyi eszközök mindösszesen	50976			463	51439	26	51465

20. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló beruházásként a Biokazán mint tárgyi eszköz bruttó értéke 248.866 eFt, a 2008.- es gazdasági évben változtatás átsorolás nem történt az éves értékcsökkenési leírás kulcsa 10 %. 24787 eFt/év, Nettó értéke: 146.196.- eFt

Nyitó értékcsökkenés 2008. január 1. 77.882.- eFt

Záró értékcsökkenés 2008. december 31. 102.669.- eFt

21. Környezetvédelemmel légszennyezés vonatkozásában a CO₂ verifikálás költsége merült fel 248.- e Ft értékben.
22. Az elkülönített állami pénzalapokból a K+F alaphoz a 2005 évben indult japán fűz tüzelőanyagként történő hasznosítási projekt konzorciumi tagjaként, 3.000.- e Ft.- ot nyertünk, melyből 2006.- ig kifizetésre került 2.400.- eFt. 2007.- ben 300.- eFt,2008-ban 300.-e Ft támogatást kaptunk. A 2008.-ben megkapott összeget a biokazán levegő-tisztaságvédelmi mérésére és kísérleti tüzelésére fordítottunk.
23. Lekötött tartalék nincs.

II./ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Társasági adóalap módosító tételek:

a./ Növelő jogcímek:

Mérték egység:Eft

Főkönyvi számla száma	Ráfordítás jogcíme	adóbevallás sora	Összege
571	Értécsökkenési leír.Szvt.	02	51439
863	Bírság, jogkövetkezmény	04	1
866	Követelésre elsz.ért.veszt	05	6201
889	Adott támogatás	10	200
Mindösszesen		34	57841

b./ Csökkentő jogcímek

Mérték egység:Eft

Főkönyvi számla száma	Ráfordítás jogcíme	adóbevallás sora	Összege
571	Értécsökk. ta. Szerint	05	72598
965	Munkanélküliek foglalkoztatása	13	79
	Közhasznú szervezetnek adott támogatás	37	100
964	Behajthatatlan köv., értékvesztés	18	4489
Mindösszesen		46	77266

2. Export támogatást nem kaptunk.
3. Exportértékesítés CO₂ eladás vonatkozásában az Európai Unión belül történt az Egyesült Királyságba.
4. Devizában elszámolt export értékesítésként a CO₂ eladás jelentkezett 913,28 tonna 6849,6.- Euro értékben.
5. Az értékesítés nettó árbevételét a cégbíróági bejegyzés szerint megjelölt főbb tevékenységi megbontásban.

Tevékenység megnevezése	Nettó árbevétel (EFt)
Távhőszolgáltatás	414582,-
Táv hő egyéb szolgáltatás	25592,-
Ingatlankezelés	50667,-
Uttisztítás, síktalanítás	24096,-
Szemétszállítás	11474,-
Parkfenntartás	42179,-
Egyéb vállalkozás	8028,-
Növény és állategészségügyi Szolg.	4995,-
Csapadékvíz csatorna fenntartás	10960,-
Parkoló üzemeltetés	6881,-
Társasház kezelés	3421,-

6. Az értékesítés nettó árbevétele, az egyéb bevételek, a rendkívüli bevételek közül a halasztott bevételekből a kapcsolt vállalkozásokkal, ezen belül anya-és leányvállalattal elszámolt összeg: 20059.- eFt
7. Az igazgatóság, az üzletvezetés, a felügyelő bizottság tagjainak a tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összege, csoportonként összevontan. e Ft.

Megnevezés	Létszám (fő)	Bérköltség (EFt)	Egyéb szem. kif. (EFt)	Összesen (EFt)
Üzletvezetés	1	5728	410	6138
Felügyelő Bizottság	1+2	1245	0	1245

8. A gazdasági társaság korábbi vezető tisztségviselőivel, igazgatósági, felügyelő bizottsági tagjaival szembeni kötelezettség nem volt.
9. Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége, személyi jellegű egyéb kifizetések, állománycsoportonkénti bontásban eFt.

Sorsz.	Állománycsoport megnevezése	Átlagos állományi létszám (fő)	Bérköltség (EFt)	Szem.jell.egyéb. kifiz. (EFt)	Összesen (EFt)
1.	Fizikai	50	55241	6483	61724
2.	Nem fizikai	11	21989	3450	25439
3	Felügyelőbizottság	3	1245	-	1245
3.	Összesen:	64	78475	9933	88408

Dolgozóhoz nem köthető reprezentációs költség és telefonadó: 782.- eFt

10. A rendkívüli ráfordítások miatt a társasági adóalap a következők szerint módosul:

Térítés nélkül átadott pénzeszköz 100 ezer Ft.-al, a növeli az adóalapot

11. Az értékelés a vállalkozói nyereségadó megállapításánál módosító tételt nem jelent.

12. Tárgyévi kutatás, kísérleti fejlesztés költségeinek ,bevételeinek bemutatása.

Kutatás fejlesztésre 2008 évben a japán fűznek a biokazánban történő eltüzelési kísérletére fordított összeg a K+F alaphoz kapott 300.- eFt támogatási összeg.

D./ EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A vállalkozásnak leányvállalata, vagy a mellékletet készítő vállalkozónak más vállalattal vezetett társult vállalkozása nincs.
2. A gazdasági társaságban közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkező tag a tulajdonos Mátészalka Város Képviselőtestülete 100 %-os tulajdoni hányaddal és szavazati joggal rendelkezik. Székhelye: Mátészalka Hősök tere 9.
3. A Szalkatávhő Kft. más vállalkozásban
 - a jelentős befolyással,
 - a többségi irányítást biztosító befolyással,
 - a közvetlen irányítást biztosító befolyással
 nem rendelkezik.
4. A vállalkozás képviseletére jogosult személy Farkas Sándor ügyvezető igazgató 4700 Mátészalka Ősz út 7. szám alatti lakos jogosult és köteles az éves beszámolót aláírni.
5. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló beruházásként a Biokazán mint tárgyi eszköz bruttó értéke 248.866 eFt, a 2008.- es gazdasági évben változtatás átsorolás nem történt az éves értékcsökkenési leírás kulcsa 10 %. 24787 eFt/év, Nettó értéke: 146.196.- eFt

Nyitó Értékcsökkenés 2007.január 1. 77.882.- eFt
Záró Értékcsökkenés 2007. december 31 102.669.- eFt
6. Környezetvédelemmel CO2 verifikálással 248.-e Ft hitelesítési költség merült fel.
7. A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezetvédelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot nem képeztünk..
8. Veszélyes hulladék a vállalkozásnál minimális mennyiség keletkezik elszállítása mindig év végén történik, így a nyitó és a záró mennyisége is nulla. 2008.- ben 12 Eft.- ba került a veszélyes hulladék elszállítása.
9. Cash flow-kimutatás

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	-10 863	22 644
01.	Adózás előtti eredmény	3 472	12 238
02.	Elszámolt amortizáció	53 918	51 439
03.	Elszámolt értékvesztés	-184	1 712
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	265	0
06.	Szállítói kötelezettség változása	1 140	20 717
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	9 806	-10 545
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-57 615	-28 498
09.	Vevőkövetelés változása	340	-49 538
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-15 537	4 946
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-6 468	20 173

12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)		0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-12 151	-8 935
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-12 943	-8 961
15.	Befektetett eszközök eladása	792	26
16.	Kapott osztalék, részesedés		0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-15 769	-15 432
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtest. értékpapír kibocsátásának bevétele		0
19.	Hitel és kölcsön felvétel		0
20.	Hosszú l. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek töröl. megszűn. beváltása	84	84
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	20059	20 059
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)		0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtest. értékpapír visszafizetése		0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-35 502	-35 575
25.	Hosszú l. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek		0
25.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-410	0
26.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejár. köt. változása		0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-38 783	-1 723

E. / VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET VIZSGÁLATA

I. Hozam és teljesítménymutatók számítása

Mérték egység:E Ft

Megnevezés	2007	2008	2008/2007 %-ban
Értékesítés nettó árbevétele E/I.	547828	604635	110,36
Egyéb bevételek E/III.	7168	7729	107,82
Összes bevétel E/I. + E/III.	554996	612364	110,33
Aktívált saját teljesítmények értéke E/II.	2687	1408	52,40
Összes bruttó termelési érték E/I+E/II+E/III. (ÖBT)	557683	613772	110,05
Anyagjellegű ráfordítások E/IV.	394115	459929	116,69
Hozzáadott érték (ÖBT) – E/IV. (HÉ)	163568	153843	94,05
Értékcsökkenés E/VI.	53918	51439	95,40
Nettó termelési érték (HÉ) – E/VI.	109650	102404	93,39

II./ Vagyoni helyzet vizsgálata:

1./ Vagyoni struktúra vizsgálata

Mérték egység:Eft

Megnevezés	2007	2008	2008/2007 %-ban
Tartósan befektetett eszközök aránya A. / A+B+C.	79,89	75,55	94,56
Forgóeszközök aránya B+C. / A+B+C	20,11	24,45	121,58
Összesen	100	100	

2. /Tőkestruktúra vizsgálata

Mérték egység:Eft

Megnevezés	2007	2008
Saját tőke aránya D. / D+E+F+G.	24,49	27,49
Forgó tőke alakulása B+C. – F/III.	20325	31137
Befektetett eszközök fedezettsége D+F/I. /A	38,77	36,39
Forgó tőke aránya B+C-F/III. / D.	13,71	19,40
Eladósodás alakulása F/II. / D.	26,46	2,27

III. / Pénzügyi helyzet vizsgálata:

Mérték egység:Eft

Megnevezés	2007	2008
Gyorsráta B/IV. / F/III.	0,12	0,10
Likviditás mutató B+C+A/III/4. / F/III+G	0,29	0,34
Likviditás II. mutató B/II+III+IV+A/III/4. / F/III.	0,71	1,16
Beruházások önfinanszírozása E/VI+F. / Beruházási ráfordítások	4,42	7,10
Adósságszolgálati fedezet E/VI+F. / Hitelek és kölcsönök törlesztése, visszafizetése	1,62	1,79

IV. / Jövedelmi helyzet vizsgálata

1. / Hozam és teljesítménymutatók számítása

Mérték egység:Eft

Megnevezés	2007	2008
Értékesítés nettó árbevétele E/I.	547828	604635
Egyéb bevételek E/II.	7168	7729
Összes bevétel E/I. + E/II.	554996	612364
Aktivált saját teljesítmények értéke E/III.	2687	1408
Összes bruttó termelési érték E/I+E/II+E/III. (ÖBT)	557683	613772
Anyagjellegű ráfordítások E/IV.	394115	459929
Hozzáadott érték (ÖBT) – E/IV. (HÉ)	163568	153843
Értékcsökkenés E/VI.	53918	51439

Nettó termelési érték (HÉ) – E/VI.	109650	102404
------------------------------------	--------	--------

2./ Eszközhatékonyság

Mérték egység:Eft

Megnevezés	2007	2008
100,-Ft tárgyi eszközre jutó nettó árbevétel	114	137
100,-Ft tárgyi eszközre jutó nettó termelési érték	23	23

3./ Jövedelmezőségi mutató

Mérték egység:Eft

Megnevezés	2007	2008
Árbevétel arányos adózott eredmény E/A. / E/L.	0,64	2,04
Saját tőke jövedelmezősége E/C. / M/D.	-22,12	-14,99

Mátészalka 2009. május 4.


 Parkas Sándor
 Ügyvezető igazgató

MÁTÉSZALKAI
 TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
 Mátészalka, Munkácsy út 17.

Üzleti jelentés

Általános ismertetés

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2006. január 1.-től kibővített tevékenységgel a tulajdonos döntése alapján végzi tevékenységeit. 2006. előtt tiszta profilú távhőszolgáltatást végzett, mely döntően a város távfűtött lakás állományának és az Önkormányzat intézmény rendszerének távhővel (fűtési célú és használati melegvíz célú távhővel) történő ellátását jelentette. A tevékenységek a városüzemeltetés további területeivel, az Önkormányzat tulajdonában álló szociális és költségalapú bérlakások kezelésével és fenntartásával és pakoló (városi ingatlan) üzemeltetéssel, valamint a városüzemeltetés tevékenységeivel (parkok, játszóterek, szobrok fenntartása karbantartási ápolási tevékenység, úttisztítás, közterületek szemétygyűjtése és szállítása, állat és növény egészségügyi szolgáltatások, csapadékvíz csatorna fenntartás és karbantartási tevékenységgel, vállalkozással) bővült. Ezek nagyságrendileg alatta maradnak a meghatározó árbevételű és költséghányadú távhőszolgáltatásnak, mint az a kiegészítő melléklet számadataiból kiderül, így továbbra is a távhőszolgáltatás a meghatározó a cég életében. Ezért alapvetően a távhőszolgáltatás határozza meg a vagyoni pénzügyi helyzetet, mely az előző évek fejlesztései nyomán alakult ki és itt még jelentős törlesztési kötelezettség áll fenn, tekintettel a biomassza kazán beruházáshoz kapcsolódó szerződéses törlesztési kötelezettségekre.

A 2007-2008.-es gazdasági években elkészítettük a Szalkatávhő Kft. középtávú fejlesztési tervét, mely a közeljövőben szükséges a távhő rendszeren elvégzendő felújítások és rekonstrukciókat tartalmazza., figyelembe véve a 2002-től eddig elvégzett rekonstrukciókat és fejlesztéseket, melyek a hő bázis korszerűsítését tartalmazzák és a környezetvédelmi előírásokat, melyeket a távhőszolgáltató berendezések megvalósításánál messzemenően figyelembe vettünk. A középtávú fejlesztési tervet a tulajdonos Önkormányzat megtárgyalta, azt jóváhagyta. Ennek eredményeként a mérleg fordulónapja után elkészítettük az időbeli ütemezését, azonban saját erő hiányában ill. a KEOP pályázat megváltozásával jelenleg nincs mód anyagi erőforrások és a meglévő törlesztési kötelezettség miatt továbblépésre. A kutatás fejlesztés területén konzorciumi tagként rész vállaltunk a Vásárhelyi terv által érintett árvízi területen történő energetikai fűz kísérleti termeszése és tüzelés technikai mérések végzése (fűtőérték, tüzelőanyag összetétel, emissziós mérések) kutatási projektben melyet az FVM Gödöllői Kutató Intézete, a Soproni Nyugat Magyarországi Egyetem irányított és helyi vállalkozásként még a Szilker Kft. végzett, ez 2007. ben eredményesen zártuk az utolsó támogatási részlet 2008. -ban megérkezett 300. 000.Ft összegben

Telephelyünkön az ügyfélfogadásunk és dolgozóink elhelyezési színvonalát 2008-ban is magasan tudtuk biztosítani, a már 2003. óta meglévő MSZ EN ISO 9001:2001. szabvány előírása szerinti cégműködtetést tanúsító minőségirányítási rendszert kiterjesztettük a 2006. ban kibővített város üzemeltetési tevékenységekre és ingatlankezelési tevékenységekre is. Ennek eredményes auditálását 2008.-ban is elvégeztük a fő távhőszolgáltatási tevékenységgel együtt, így a minőségtudatos tevékenység a cég egész tevékenységét áthatja és ezt igyekszünk valamennyi munkaterületen a létszám folyamatos továbbképzésével és fejlesztésével biztosítani. Foglalkoztatás politikánkat is a minőség és környezetvédelemnek rendeljük alá, valamennyi munkakörben megfelelő szakmai végzettségű és tudású dolgozót alkalmazunk, illetve élünk a kapcsolt munkakörök alkalmazásával.

A környezetvédelem területén kiemelkedő a kapcsolt energia termelés alkalmazása, mely mintegy 35 % primer energia hordozó megtakarítás révén ugyanennyi CO2 megtakarítást eredményez a külön-külön történő hő és villamos energia termeléshez képest. Nagyon jelentős a biomassza tüzelés ismét versenyképessé válásának és üzemelésének a környezetvédelmi hatása, mert lehetővé vált a fejlesztés pénzügyi törlesztésének saját erős háttérének megteremtése valamint a CO2 értékesítés 2008. évben is. Ebben a gazdasági évben 913,88 tonna CO2 került verifikálásra és értékesítésre, mely a környezetbarát fejlesztési politikánkat támogatja azzal, hogy a verifikációs költségeket levonva is 2008-ban 1512. eFt-al segítette a törlesztést. Ezt a tevékenységet a mérleg fordulónapja után már sajnos nem tudjuk végezni, mert a szerződés teljesült és a Nemzeti Kiosztási Tervből nem részesülhettünk. A pénzügyi instrumentumaikat mindenképpen biztosítani kell, és mindent alá kell rendelni a Siemens Rt és a Kipcalor Kft. (jogutód DALKIA Rt) felé meglévő törlesztési kötelezettség teljesítésnek. Ehhez az önkormányzat is megfelelő céltámogatást nyújt, melyet csak erre a feladatra lehet fordítani. Ezen feladat ellátásának biztosítására és a működőképesség, valamint az elvárt tevékenységek maradéktalan ellátásán túl ezt kell biztosítani az árpolitikának és a likviditásnak is. Az üzleti jelentés mellékleteiben van bemutatva a vagyoni helyzet alakulása, az eszközök és források összetétele és változásuk, a pénzügyi helyzet, likviditás és a költségszerkezet.

Mátészalka 2009. május 4.

MÁTÉSZALKAI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
Mátészalka, Munkácsy út 17.


Farkas Sándor
Ügyvezető igazgató

1. Vagyoni helyzet bemutatása eszközök és források összetétele és változása

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft

Üzleti év: 2008

Eszközök összetétel

adatok E Ft-ban

Magnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	483 543	79,89	440 955	75,55	91,19
Immateriális javak	2 010	0,33	1 153	0,20	57,36
Tárgyi eszközök	480 972	79,47	439 325	75,27	91,34
Befektetett pénzügyi eszközök	561	0,09	477	0,08	85,03
Forgóeszközök	96 931	16,02	138 088	23,66	142,46
Készletek	16 137	2,67	9 222	1,58	57,15
Követelések	68 168	11,26	117 963	20,21	173,05
Értékpapirok					
Pénzeszközök	12 626	2,09	10 903	1,87	86,35
Aktív időbeli elhatárolások	24 762	4,09	4 589	0,79	18,53
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	605 236	100,00	583 632	100,00	96,43

Források összetétel

adatok E Ft-ban

Magnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	148 254	24,50	160 492	27,50	108,25
Jegyzett tőke	100 000	16,52	100 000	17,13	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék	4 520	0,75	4 520	0,77	100,00
Eredménytartalék	40 262	6,65	43 734	7,49	108,62
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	3 472	0,57	12 238	2,10	352,48
Céltartalékok					
Kötelezettségek	140 598	23,23	115 195	19,74	81,93
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	39 230	6,48	3 655	0,63	9,32
Rövid lejáratú kötelezettségek	101 368	16,75	111 540	19,11	110,03
Passzív időbeli elhatározások	316 384	52,27	307 945	52,76	97,33
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	605 236	100,00	583 632	100,00	96,43

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft

Üzleti év: 2008

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Tartósan befektett eszközök aránya %	Befektetett eszközök Eszközök összesen	<u>483 543</u> 605 236	<u>440 955</u> 583 632	79,89	75,55	94,57
Forgóeszközök aránya %	Forgóeszközök Eszközök összesen	<u>96 931</u> 605 236	<u>138 088</u> 583 632	16,02	23,66	147,73
Befektetett eszközök fedezettsége %	Saját tőke Befektetett eszközök	<u>148 254</u> 483 543	<u>160 492</u> 440 955	30,66	36,40	118,71
Tárgyi eszközök fedezettsége %	Saját tőke Tárgyi eszközök	<u>148 254</u> 480 972	<u>160 492</u> 439 325	30,82	36,53	118,52
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	Saját tőke Források összesen	<u>148 254</u> 605 236	<u>160 492</u> 583 632	24,50	27,50	112,26
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	Rövid lejáratú köt. Források összesen	<u>101 368</u> 605 236	<u>111 540</u> 583 632	16,75	19,11	114,11
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya %	Hosszú lejáratú köt. Források összesen	<u>39 230</u> 605 236	<u>3 655</u> 583 632	6,48	0,63	9,66
Kötelezettségek aránya %	Kötelezettségek Források összesen	<u>140 598</u> 605 236	<u>115 195</u> 583 632	23,23	19,74	84,97

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel Eszközök összesen	<u>547 828</u> 605 236	<u>604 635</u> 583 632	0,91	1,04	114,45
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel Tárgyi eszközök	<u>547 828</u> 480 972	<u>604 635</u> 439 325	1,14	1,38	120,83
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel Átlagos készletek	<u>547 828</u> 8 069	<u>604 635</u> 12 680	67,90	47,69	70,23
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel Saját tőke	<u>547 828</u> 148 254	<u>604 635</u> 160 492	3,70	3,77	101,95

2. Pénzügyi helyzet bemutatása, likviditás
Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft
2008. év

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>96 931</u> 101 368	<u>138 088</u> 111 540	95,62	123,80	129,47
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>80 794</u> 101 368	<u>128 866</u> 111 540	79,70	115,53	144,95
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>12 626</u> 101 368	<u>10 903</u> 111 540	12,46	9,77	78,48
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>12 626</u> 101 368	<u>10 903</u> 111 540	12,46	9,77	78,48

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>68 168</u> 101 368	<u>117 963</u> 111 540	67,25	105,76	157,27
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>140 598</u> 605 236	<u>115 195</u> 583 632	23,23	19,74	84,97
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>-33 575</u> 101 368	<u>-24 548</u> 111 540	-33,12	-22,01	66,45
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>59 838</u> 47 192	<u>107 664</u> 67 909	126,80	158,54	125,04
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevételek	<u>39 920</u> 547 828	<u>83 751</u> 604 635	26,60	50,56	190,09
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>30 153</u> 394 115	<u>57 551</u> 459 929	27,93	45,67	163,55

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft
Üzleti év: 2008

Több fokozatú likviditási mérleg

Előző év Tárgy év

I. E s z k ö z ö k

Pénzeszközök és értékpapírok
Pénzeszközök
Értékpapírok (forgóeszközből)

12 626 10 903
12 626 10 903
0 0

II. Követelések

Követelések áruszáll. és szolg.
Váltókövetelések
Egyéb követelések
Értékpapírok

68 168 117 963
59 838 107 664
0 0
8 330 10 299
0 0

III. Készletek

Vásárolt készletek
Sajáttermelésű készletek

16 137 9 222
16 137 9 222
0 0

IV. Aktív időbeli elhatárolások

24 762 4 589

V. Egyéb eszközök

Immateriális javak
Tárgyi eszközök
Befektetett pénzügyi eszközök
Eszközök összesen:

483 543 440 955
2 010 1 153
480 972 439 325
561 477
605 236 583 632

Likviditási mérlegből származott mutatók:

Likviditási mutató I.
Likviditási mutató II.
Likviditási mutató III.
Likviditási mutató IV.

Eszköz **Forrás** **%**
12 626 54 176 23,31
80 794 101 368 79,70
96 931 101 368 95,62
121 693 417 752 29,13

Előző év Tárgy év

F o r r á s o k

Rövid távú kötelezettségek 54 176 43 631

II. Szállítói kötelezettségek és Szállítói kötelezettségek

47 192 67 909
47 192 67 909
0 0

III. Rövid lejár. egyéb köteleze

0 0
0 0
0 0
0 0

IV. Céltartalékok és passzív id

316 384 307 945
0 0
316 384 307 945

V. Egyéb források

187 484 164 147
39 230 3 655
148 254 160 492
Források összesen: 605 236 583 632

Tárgy év

Eszköz **Forrás** **%**
10 903 43 631 24,99
128 866 111 540 115,53
138 088 111 540 123,80
142 677 419 485 34,01

3. Költség szerkezet alakulása

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft

Üzleti év: 2008

A költség szerkezet alakulása

Az eredménykimutatás összköltség eljárással "A" változat alapján

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	547 828		604 635	
Saját termelésű készletek állományváltozás	0		0	
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 687		1 408	
Bruttó árbevétel	550 515		606 043	
Egyéb bevétel	7 168		7 729	
Összes bevétel	557 683		613 772	
Anyagköltség	301 048	53,98	372 485	60,69
Igénybe vett szolgáltatások értéke	20 036	3,59	21 338	3,48
Egyéb szolgáltatások értéke	10 534	1,89	8 619	1,40
Eladott áruk beszerzési értéke	17 718	3,18	11 098	1,81
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	44 779	8,03	46 389	7,56
Anyagjellegű ráfordítások	394 115	70,67	459 929	74,93
Béreköltség	93 296	16,73	78 475	12,79
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 502	1,88	10 715	1,75
Bérfelárak	32 040	5,75	26 422	4,30
Személyi jellegű ráfordítások	135 838	24,36	115 612	18,84
Értékcsökkenési leírás	53 918	9,67	51 439	8,38
Egyéb ráfordítások	7 387	1,32	11 340	1,85
Összes költség és ráfordítás	591 258	106,02	638 320	104,00
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-33 575	-6,02	-24 548	-4,00

ADÓ STIMM
Ü g y v i t e l i S z o l g á l t a t ó K f t

4700 Mátészalka, Móricz Zs. út 91.

Tel./fax: 44/300-626; 44/500-005

Cégjegyzékszám: 15-09-062478

Adószám: 11249371-2-15

MKVK nyt. száma: 002068

✉ 4701 Mátészalka, Pf.: 108.

Bank: 67800254-10608472

E-mail: adostimm@ent.hu

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Szalkatávhó Kft.

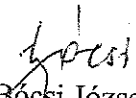
2008 december 31.-i fordulónapra készített

Éves beszámolójáról

- Tartalom: - Független könyvvizsgálói jelentés – 1 példány
- Éves beszámoló – 1 példány
- Teljességi nyilatkozat
- Vezetői komfort levél

Mátészalka 2009. május 04.

Készítette:


Bócsi József

Bejegyzett könyvvizsgáló

Kamarai tagsági száma:

006080

ADÓ STIMM
Ügyviteli Szolgáltató Kft

4700 Mátészalka, Méricz Zs. út 91.

Cégjegyzékszám: 15-09-062478

☒ 4701 Mátészalka, Pf.: 108.

Adószám: 11249371-2-15

Bank: 67800254-10608472

Tel./fax: 44/300-626; 44/500-005

MKV nyf. száma: 002068

E-mail: adostimm@ent.hu

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Szalkatáv hő Kft. (Cégjegyzékszám: 15-09-062288) tulajdonosa

részére

Elvégeztük a Mátészalkai Táv hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (4700 Mátészalka, Munkácsy. u. 17.) mellékelt 2008. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2008. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 583632 eFt, a mérleg szerinti eredmény 12.238 eFt nyereség, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az ügyvezetés felelőssége:

Az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége.

Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából fontos belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége:

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

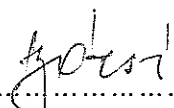
A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

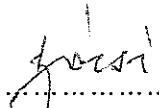
Záradék

A könyvvizsgálat során a Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság . éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az éves beszámoló a Szalkatávhő Kft 2008. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Mátészalka 2009. 05. 04.


.....
A könyvvizsgálói cég
képviselőjének aláírása


.....
Bejegyzett könyvvizsgáló aláírása:

Képviselőre jogosult neve:
Zékány János/Bócsi József

Bejegyzett könyvvizsgáló neve:
Bócsi József

Könyvvizsgáló cég neve:
ADÓ-STIMM KFT.

Kamarai tagsági szám: 006080

Könyvvizsgáló cég székhelye: 4700 Mátészalka, Móricz Zs. u. 91.

Nyilvántartásba-vételi szám: 002068

ADÓ - STIMM
Ügyviteli Szolgáltató Kft.
4700 Mátészalka, Móricz Zs. u. 91.
P.h. Adószám: 11249371-2-15
Cégj. szám: 15-09-062478

Sz.p.h.

Felügyelő Bizottsági jelentés
A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2008. évi gazdálkodásáról
szóló Éves beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2009. május 4.-i ülésén megtárgyalta Farkas Sándor ügyvezető igazgató előterjesztését a 2008. évi gazdálkodásról.

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. a számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvény szerinti éves beszámolóját **583.632 e Ft** mérlegfőösszeggel, **12.238 e Ft** adózott eredménnyel javasolja elfogadásra a Mátészalka Város Képviselőtestületének.

A Felügyelő Bizottság egyetért azzal, hogy az adózott eredményből **12. 238 e Ft** mérleg szerinti eredményt a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. az eredménytartalékba helyezze.

A Felügyelő Bizottságnak tudomása van arról, hogy a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. ügyvezető igazgatójának személyre szabott prémiumkitűzése van, amely teljesítésének értékelése a Mátészalka Város Képviselőtestületének jogköre.

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta Farkas Sándor ügyvezető igazgató 2008. évi prémium feladatainak teljesítését. Értékelése alapján a társaságot is érintő pénzügyi válságjelenségek figyelembevételével az ügyvezető igazgató úrral egyetértésben nem javasolja Mátészalka Város Képviselő-testületének a kitűzött prémium kifizetését.

Mátészalka, 2009. május 4.


Hernyák Imre
Felügyelő bizottság
Elnök

VÉLEMÉNYLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

ELŐTERJESZTÉS CÍME, TÉMÁJA: Előterjesztés a Szalkatávhő Kft. 2008. évi mérlegbeszámolójáról.

Előterjesztés készítéséért felelős: Farkas Sándor

Előterjesztést véleményezi még:

NÉV: Dr. Kadi Éva Önkormányzati és Jogi Hódvezető	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS: A Szalkatávhő Kft. az önkormányzat által alapított egyrészű gazdasági társaság, mérlegbeszámolójának elfogadása a képviselő-testület hatásköre. <i>Farkas Sándor</i>
NÉV: Dr. Ujón László Áldozó	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS: A Képviselő-testület jóváhagyta a 2008. évi mérlegbeszámolót és a mellékelt jelentést terjeszt a Képviselő-testület elé. <i>Ujón László</i>
NÉV: Kirschmanné Navos Anna Pénzügyi Hódvezető	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS: A Szalkatávhő Kft. évi beszámolója a nem titeli törvényben foglaltak szerint készült el. <i>Anna</i>
NÉV: Jakovics Anita Helyi Hódvezető	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS: Javasolom az előterjesztés képviselő-testületi elfogadását. <i>Jakovics Anita</i>
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

Előterjesztést ellenőrizte: 2009. május *[Signature]*

Előterjesztést jóváhagyta:
2009. május *[Signature]*