

Mátészalkai Távhőszolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
Mátészalka Munkácsy M. út 17.
Száma: 76/2011.

ELŐTERJESZTÉS
- a Képviselő-testülethez -

A Szalkatávhő Kft. 2010. évi mérlegbeszámolójáról


Tisztelt Képviselő-testület!

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. elkészítette a 2010. 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. 2010. évi beszámolóját a csatolt határozat - tervezet szerint hagyja jóvá.

Mátészalka 2011. április 15.

MÁTÉSZALKAI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
Mátészalka, Munkácsy út 17.


Farkas Sándor
ügyvezető igazgató

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

...../2011.())

H A T Á R O Z A T A

A Szalkatávhő Kft.
2010. évi mérlegbeszámolójáról

A Képviselő- testület

1./ A Szalkatávhő Kft. 2010. évi beszámolóját Eszközök = Források = 502.312.- eFt.-al és a mérlegszerinti eredményt = 9844- eFt.-al **jóváhagyja.**

2./ A Szalkatávhő Kft 9844.- eFt. mérlegszerinti eredményét a Kft 2011. évi nyitó mérlegében az eredménytartalékba helyezését **jóváhagyja.**

Mátészalka, 2011.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.

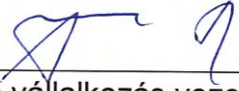
4700 Mátészalka Munkácsy út.17, 36-44-500-039

2010. december 31.

Éves beszámoló

Keltezés: Mátészalka, 2011. április 15.

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.

2010. 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)	388 937		361 719
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	332		2 532
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	100		100
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok			26
6.	Szellemi termékek	232		2 406
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	388 213		358 879
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	171 077		175 318
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	213 097		177 429
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 639		3 642
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	2 400		2 490
16.	Beruházásokra adott előleg			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sor)	392		308
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	392		308
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Mátészalka, 2011. április 15.

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.

2010. 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)	113 101		138 431
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	610		2 384
28.	Anyagok	610		2 384
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)	108 819		122 782
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	101 377		104 430
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	7 442		18 352
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)	3 672		13 265
46.	Pénztár, csekkek	364		143
47.	Bankbetétek	3 308		13 122
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49-51. sorok)	1 428		2 162
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	580		438
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	848		1 724
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+26.+48. sor)	503 466		502 312

Mátészalka, 2011. április 15.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

 MÁTÉSZALKAI
 TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
 Mátészalka, Munkácsy út 17

Statistikai számjel: 11247269 4030 113 15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.

2010. 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)	185 627		195 471
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. TÖKETARTALÉK	4 520		4 520
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	55 972		81 107
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	25 135		9 844
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)	33 983		45 586
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, 2011. április 15.

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.

2010. 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)	1 830		
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	1 830		
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	32 153		45 586
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek			
84.	Vevőtől kapott előlegek			
85.	Kötelezettségek árúszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	21 366		43 756
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	10 787		1 830
90.	G. Passzívák időbeli elhatárolások (91.-93. sor)	283 856		261 255
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 098		1 261
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	21 961		31 288
93.	Halasztott bevételek	259 797		228 706
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	503 466		502 312

Mátészalka, 2011. április 15.


a vállalkozás vezetője

(képviselője)

MÁTÉSZALKAI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
Mátészalka, Munkácsy út 17.

Statistikai számjel: 11247269 4030 113 15
Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.

2010. december 31.

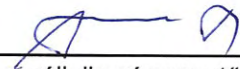
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)
2 / 1

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	580 069		424 037
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)	580 069		424 037
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			2 234
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3.+4.)			2 234
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	8 754		16 018
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés	6 201		13 223
5	Anyagköltség	345 560		289 686
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	16 372		15 585
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	8 362		34 418
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 021		185
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	41 199		
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.)	413 514		339 874
10.	Béreköltség	78 452		36 381
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 479		5 717
12.	Bérbírlékok	25 088		10 786
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	114 019		52 884
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	48 966		45 601
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	21 758		25 209
VII/a.	Ebből: értékvesztés	13 223		18 277
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-9 434		-21 279

Mátészalka, 2011. április 15.

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.

2010. december 31.

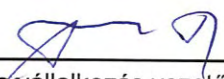
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)

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	508		278
16/a	16/a Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 226		480
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	1 734		758
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	926		192
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)	926		192
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-X.)	808		566
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-8 626		-20 713
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	34 071		31 091
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	310		534
D.	RENDKÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	33 761		30 557
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	25 135		9 844
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	25 135		9 844
22.	.Eredménytart. igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	25 135		9 844

Mátészalka, 2011. április 15.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

MÁTÉSZALKAI
 TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
 Mátészalka, Munkácsy út 17.

Statisztikai számjel: 11247269 4030 113 15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.

2010. december 31.


"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(forgalmi költség eljárással)
3 / 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	580 069		424 037
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2.)	580 069		424 037
3.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége			
4.	Eladott árúk beszerzési értéke			
5.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
II.	Értékesítés közvetlen költségei (3.+4.+5.sorok)			
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II sorok)	580 069		424 037
6.	Értékesítési, forgalmazási költségek			
7.	Igazgatási költségek			
8.	Egyéb általános költségek			
IV.	Az értékesítés közvetett költségei (6.+7.+8.sorok)	576 499		436 125
V.	Egyéb bevételek	8 754		16 018
V/a	Ebből: visszaírt értékvesztés	6 201		13 223
VI.	Egyéb ráfordítások	21 758		25 209
VI/a	Ebből: értékvesztés	13 223		18 277
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.-VI.sorok)	-9 434		-21 279

MÁTÉSZALKAI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
Mátészalka, Munkácsy út 17.

Mátészalka, 2011. április 15.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 11247269 4030 113 15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.

2010. december 31.

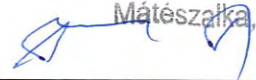
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Forgalmi költség eljárással)

3 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
9.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
9/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
10.	.Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
10/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
11.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
11/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	508		278
12/a.	16/a Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 226		480
VII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (9.+10.+11.+12.+13.)	1 734		758
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
16.	Részesedések, értékpapírok, bankberétek értékvesztése			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	926		192
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (14.+15.+16.+17.)	926		192
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII.)	808		566
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-8 626		-20 713
IX.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	34 071		31 091
X.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	310		534
D.	RENDKÜLI EREDMÉNY (IX.-X.)	33 761		30 557
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	25 135		9 844
XI.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	25 135		9 844
18.	.Eredménytart. igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+18.-19.)	25 135		9 844

Mátészalka, 2011. április 15.

MÁTÉSZALKAI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
Mátészalka, Munkácsy út 17.

 a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

I./ Általános rész

A kiegészítő melléklet 2010. 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 CIME: 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: 100 000.- 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.- megbízás vége :2010. december 31.

Eljáró könyvvizsgáló kamarai nyilvántartási száma: 006080

2011. február 1.től

Székhelye: Mágika Audit Kft.

Megbízás kezdete: 2011. február 1.

Eljáró könyvvizsgáló neve: Mátrai Istvánné

Címe: 4431. Nyíregyháza Szivárvány u.53.

Megbízás kezdete: 2011. feb. 1.-megbízás vége: 2016. január 31.

Eljáró könyvvizsgáló kamarai nyilvántartási száma: 002001.

18. A TÁRSASÁGNÁL FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG

működik, Tagjai Hernyák Imre, elnök Kovács István Ugron László tagok

B./ SZÁMVITELI POLITIKA MEGHATÁROZÓ ELEMEI

1. BESZÁMOLÓ FORMÁJA: „A” típusú éves beszámoló
2. KÖNYVVEZETÉS MÓDJA: Kettős könyvvitel
3. MÉRLEGKÉSZÍTÉS IDŐPONTJA: 2010. április 30.
4. MÉRLEG VÁLASZTOTT TÍPUSA: „A” típusú
5. EREDMÉNYKIMUTATÁS VÁLASZTOTT FORMÁJA ÉS TÍPUSA: „A” típusú Összköltséges eredmény kimutatás
6. BESZÁMOLÓ FORDULÓ NAPJA: 2010. december 31.
7. ÜZLETI ÉV: 2010. jan.1-2010.dec.31
8. A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁST VÉGZŐ BEMUTATÁSA:
 Neve: Gold Irisz Bt Képviselei 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-csökkenítő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 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, eredmény kimutatás 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 mérleg fordulónapjának 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 %-al 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 kinnlevőség 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

zás 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. Az éven tuli tartozás összege 200 e Ft .és 500 e Ft között van.

- 20% értékvesztés számolunk el az éven túli tartozásból, ha a tartozás várhatóa behajtható bírósági úton, munkahely ismert, az ingatlanra a terhelés bejegyezhető. Az éven tuli tartozás 200 e Ft alatt van.

Alapítás-átszervezés értéke az immateriális javak között van kimutatva

b./ Devizás eszközök-források értékelése:

A devizás eszközöket és forrásokat egységes árfolyam értékelési 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

- évközi mozgások, kiegyenlítés:
- hitelintézet által felhasznált forint devizára átváltott értékén,
- a realizált árfolyamnyereséget, árfolyamvesztéséget 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 pénztárjelentés.
- 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 hajtottunk végre.

21. A minőségi előírásoknak teljes körűen megfelelő teljes értékű készleteket az utolsó beszerzési áron 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 eredmény kimutatást 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 árfolyamvesztéseket nem mutatjuk ki, így nem élünk az aktív időbeli elhatárolással sem..
28. A leltár fordulónapja valamennyi eszközre és forrásra a mérleg fordulónapja.
29. Adósonként, vevőként együttesen kis összegű követelések: 30.000.- Ft érték alatti követelések.
30. Fajlagosan kis értékű készlet: fajlagos beszerzési ár egységként <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

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

- elszámolt	18277 e Ft
- visszairás	13223 e Ft
- tárgyévi növekedés	5054 e Ft
- A saját tőke üzleti éven belül nem változott.
- Kötelezettség visszafizetendő összege nem volt nagyobb a kapott összegnél.
- Értékhelyesbítést nem alkalmaztunk.

8. Farkas Sándor ügyvezető igazgató részére prémium előleg nem került kifizetésre, mert a munkaszerződés és a tulajdonos által megalkotott javadalmazási szabályzat ellenére prémium kifizetés sem történt a tulajdonos részéről, ezért a mérlegben nem szerepel tervezett kifizetés 2010. év után sem.
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:

Energiaadó	411 eFt
------------	---------

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összege:

Számlázó program	1238 e Ft
Program frissítés	194 e Ft
Gépjármű.kötelező biztosítás	152 e Ft

- Halasztott ráfordítás nem volt

- Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Decemberi hő díj elszámolás	1261 e Ft
-----------------------------	-----------

- A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának jelentősebb tételei

Decemberi gázmotor hő díj	11290 - eFt
Decemberi földgázdíj	16328 - eFt
Decemberi villamos energia díj	3311 -eFt

- Halasztott bevételeknél a jelentősebb tételeket a harmadik feles beruházások(Kipcalor, Siemens) és a Mátészalkai Városüzemeltetési Kht-tól térítés nélkül átvett eszközök képezik , melyet az elszámolt értékcsökkenéssel szemben kerül kivezetésre.

Mérték egység e Ft

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Elszámolt értékcsökkenés	Záró halasztott bevétel
Kipcalor 1. ütem kazánok	39175	4165	35010
Simens Rt. Biokazán és önkormányzati támogatás	153653	21840	131813
Kipcalor 2. ütem kazánok	41894	4120	37774
KHT.-től átvett eszközök	1473	466	1007
Irodaház	23602	500	23102
Összesen:	259797	31091	228706

13. Nincs kapcsolt vállalkozásnak tartósan adott kölcsön.

14.

15. Nincs függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalásunk.

16. 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./ Immateriális javak bruttó értékének és értékcsökkenésének állományváltozása

Mértékegység: eFt

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Üzleti vagy cégérték	Szellemi termékek	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	Immateriális javak összesen
Halmazott nyitó bruttó érték 2010. január 1.	12360				1690	14050
Tárgyévi beszerzés			204			204
Egyéb tárgyévi növekedések			2400			2400
Tárgyévi értékesítés						
Tárgyévi selejtezés	700					700
Egyéb tárgyévi csökkenések						
Bruttó érték 2010. december 31. (1+2+3-4-5-6)	11660	0	2604	0	1690	15954
Nyitó halmazott értékcsökkenés 2010. január 1.	12128				1590	13718
Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	206		198			404
Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés						
Tárgyévi értékesítés miatti amortizáció csökkenése						
Tárgyévi selejtezés miatti amortizáció csökkenése	700					700
Amortizáció egyéb tárgyévi csökkenései						
Halmazott értékcsökkenés 2010. december 31. (8+9+10-11-12-13)	11634		198		1590	13422
Záró nettó érték 2010. december 31. (7-14)	26		2406		100	2532

b./ Tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének állományváltozása.

Mértékegység: eFt

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki be- rendezések gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések,	Beruhá- zások	Tárgyi eszközök összesen
Halmazott nyitó bruttó érték 2010. január 1.	222426	488351	16040	2400	729217
Tárgyévi beszerzés	9869	2218	3724	2490	18301
Egyéb tárgyévi növekedések					
Tárgyévi értékesítés					
Tárgyévi selejtezés		467	4177		4686
Egyéb tárgyévi csökkenések				2400	2400
Bruttó érték 2010. december 31. (1+2+3-4-5-6)	232295	490102	15587	2490	740474
Nyitó halmazott értékcsökkenés 2010. január 1.	51349	275255	14438		341042
Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	5628	37885	1684		45197
Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés					
Tárgyévi értékesítés miatti amortizáció csökkenése					
Tárgyévi selejtezés miatti amortizáció csökkenése		467	4177		4644
Amortizáció egyéb tárgyévi csökkenései					0
Halmazott értékcsökkenés 2010. december 31. (8+9+10-11-12-13)	56977	312673	11945	0	381595
Záró nettó érték 2010. december 31.	175318	177429	3642	2490	358879

17. Zálogjoggal, garanciával biztosított kötelezettségek nincsenek.

18. A hosszú lejáratú kötelezettségekből az egy üzleti éven belül esedékes törlesztések bemutatása:

Siemens Zrt. részére a Biokazán beruházásával kapcsolatos éves törlesztő részlet 2010.-ben már nem volt, mert 2009.-ben december 31.én lejárt a telje tőketörlesztése.

A Dalkia Zrt. (Kipcalor Kft. jogutódjaként) felé a Gépészeti Szakközépiskola hőközpont törlesztés 1.830.- eFt/év, melynek lejárat a 2011. év.

19. Öt évnél hosszabb hátralévő futamidejű kötelezettségek nincsenek.

20. Elszámolt értékcsökkenési leírás: éves értékcsökkenési leírás továbbbrazletezve 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	Degreszszív módszerrel elszámolt	Teljesítmény arányosan elszámolt	Egyösszegű értékcsökkenési leírás	Összesen		
Vagyoni értékű jogok	206				206		206
Üzleti vagy cégérték							
Szellemi termékek	198				198		198
Kísérleti fejlesztés aktívált értéke							
Alapítás-átszervezés aktívált értéke							
Immateriális javak összesen	404				404		404
Ingatlanok	5628				5628		5628
Műszaki berendezések, gépek, járművek	37885				37885		37885
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	992			692	1684	20	1704
Tenyészállatok							
Beruházások							
Tárgyi eszközök összesen	44505			692	45197	20	45217
Immateriális javak és tárgyi eszközök mind-összesen	44909			692	45601	20	45621

21. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló beruházásként a Biokazán mint tárgyi eszköz bruttó értéke 248.866 e Ft, a 2011-es gazdasági évben változtatás átsorolás nem történt az éves értékcsökkenési leírás kulcsa 10 % 24787 e Ft/év.

Nyitó értékcsökkenés 2010. január 1. 127.455.- eFt

Záró értékcsökkenés 2010. december 31. 152.242.- eFt

22. 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	Értékcsökkenési leírás Sztv. Szerint	02	45621
863	Bírság, jogkövetkezmény	04	818
866	Követelésre elszámolt értékvesztés	05	13489
869	Behajthatatlan követelés	03	400
553	Reprezentációs költség	03	269
Mindösszesen		34	60597

b./ Csökkentő jogcímek

Mértékegység: e Ft

Főkönyvi számla száma	Ráfordítás jogcíme	adóbevallás sora	Összege
571	Értékcsökkenés a Társasági adót. Szerint	04	55602
964	Behajthatatlan köv., értékvesztés	15	9267
Mindösszesen		46	64869

1. Exporttámogatást nem kaptunk 2010. évben.
2. Az értékesítés nettó árbevételét a cégbírószági bejegyzés szerint megjelölt főbb tevékenységi megbontásban.

Tevékenység megnevezése	Nettó árbevétel (e Ft)
Távhőszolgáltatás	424037
Táv hő egyéb szolgáltatás	18252

3. Az igazgatóság, az üzletvezetés, a felügyelő bizottság tagjainak a tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összege, csoportonként összevontan. e Ft.

Megnevezés	Létszám (fő)	Béreköltség (EFt)	Egyéb szem. kif. (EFt)	Összesen (EFt)
Üzletvezetés, ügyvezetés	1	4186	374	4560
Felügyelő Bizottság	3	140	0	140
Könyvizsgálat	1	840	0	840

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

Sorsz.	Állománycsoport megnevezése	Átlagos állományi létszám (fő)	Béreköltség (EFt)	Szem.jell.egyéb. kifiz. (EFt)	Összesen (EFt)
1.	Fizikai	16	24045	3594	27639
2.	Nem fizikai	5	12196	1255	13451
3	Felügyelőbizottság, könyvizsgálat		140	-	140
3.	Összesen:	21	36381	4849	41230

Dolgozóhoz nem köthető reprezentációs költség , telefonadó és jóléti ktg 868.- eFt
Az értékelés a vállalkozói nyereségadó megállapításánál módosító tételt nem jelent.

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 képviselőjére 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 2010-es gazdasági évben változtatás átsorolás nem történt az éves értékcsökkenési leírás kulcsa 10 %. 24787 eFt/év.

Nyitó Értékcsökkenés	2010.január 1.	127.455.- eFt
Záró Értékcsökkenés	2010. december 31	152.242.- eFt

6. A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezetvédelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot nem képeztünk.
7. Cash flow-kimutatás

Statistikai számjel: 11247269 4030 113 15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.

2010. december 31.

CASH-FLOW kimutatás

1 / 1

adatok E Ft-ban

-	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	74 101	9 593
01.	Adózás előtti eredmény	25 135	9 844
02.	Elszámolt amortizáció	48 966	45 601
03.	Elszámolt értékvesztés		0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		0
06.	Szállítói kötelezettség változása		2 177
07.	Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása		-8 957
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása		-22 601
09.	Vevőkövetelés változása		-3 053
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása		-12 684
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása		-734
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)		0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	0	0
14.	Befektetett eszközök beszerzése		0
15.	Befektetett eszközök eladása		0
16.	Kapott osztalék, részesedés		0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	0
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 törl., megszün., beváltás		0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz		0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtest. értékpapír visszafizetése		0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		0
25.	Hosszú l. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek		0
25.	Véglegesen átadott pénzeszköz		0
26.	Alapítókkal szembeni, ill egyéb hosszú lejár. köt. változása		0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	74 101	9 593

E. / VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET VIZSGÁLATA**I. Hozam és teljesítménymutatók számítása**

Mértékegység: eFt

Megnevezés	2009	2010	2010/2009 % - ban
Értékesítés nettó árbevétele E/I.	580069	424037	73,10
Egyéb bevételek E/III.	8754	16018	182,98
Összes bevétel E/I. + E/III.	588823	440055	74,73
Aktivált saját teljesítmények értéke E/II.		2234	
Összes bruttó termelési érték E/I+E/II+E/III. (ÖBT)	588823	442289	75,11
Anyagjellegű ráfordítások E/IV.	413514	339874	82,19
Hozzáadott érték (ÖBT) – E/IV. (HÉ)	175309	102415	58,42
Értékcsökkenés E/VI.	48966	45601	93,13
Nettó termelési érték (HÉ) – E/VI.	126343	56814	44,97

II./ Vagyoni helyzet vizsgálata:

1./ Vagyoni struktúra vizsgálata

Mértékegység: eFt

Megnevezés	2009	2010	2009/2008 %-ban
Tartósan befektetett eszközök aránya A. / A+B+C.	77,25	72,01	93,22
Forgóeszközök aránya B+C. / A+B+C	22,75	27,99	123,03
Összesen	100	100	

2. /Tőkestruktúra vizsgálata

Mértékegység: eFt

Megnevezés	2009	2010
Saját tőke aránya D. / D+E+F+G.	36,87	38,91
Forgó tőke alakulása B+C. – F/III.	82376	95007
Befektetett eszközök fedezettsége D+F/I. /A	47,73	54,04
Forgó tőke aránya B+C-F/III. / D.	44,38	48,60
Eladósodás alakulása F/II. / D.	0,99	0,00

III. / Pénzügyi helyzet vizsgálata:

Mértékegység: eFt

Megnevezés	2009	2010
Gyorsráta B/IV. / F/III.	0,11	0,29
Likviditásmutató B+C+A/III/4. / F/III+G	0,36	0,46
Likviditás II. mutató B/II+III+IV+A/III/4. / F/III.	1,18	2,99
Adósságszolgálati fedezet E/VI+F. / Hitelek és kölcsönök törlesztése, visszafizetése	1,79	2,16

IV. / Jövedelmi helyzet vizsgálata

1. / Hozam és teljesítménymutatók számítása

Mértékegység:eFt

Megnevezés	2009	2010
Értékesítés nettó árbevétele E/I.	580069	424037
Egyéb bevételek E/II.	8754	16018
Összes bevétel E/I. + E/II.	588823	440055
Aktivált saját teljesítmények értéke E/III.		2234
Összes bruttó termelési érték E/I+E/II+E/III. (ÖBT)	588823	442289
Anyagjellegű ráfordítások E/IV.	413514	339874
Hozzáadott érték (ÖBT) – E/IV. (HÉ)	175309	102415
Értékcsökkenés E/VI.	48966	45601
Nettó termelési érték (HÉ) – E/VI.	126343	56814

2./ Eszközhatékonyság

Mértékegység:eFt

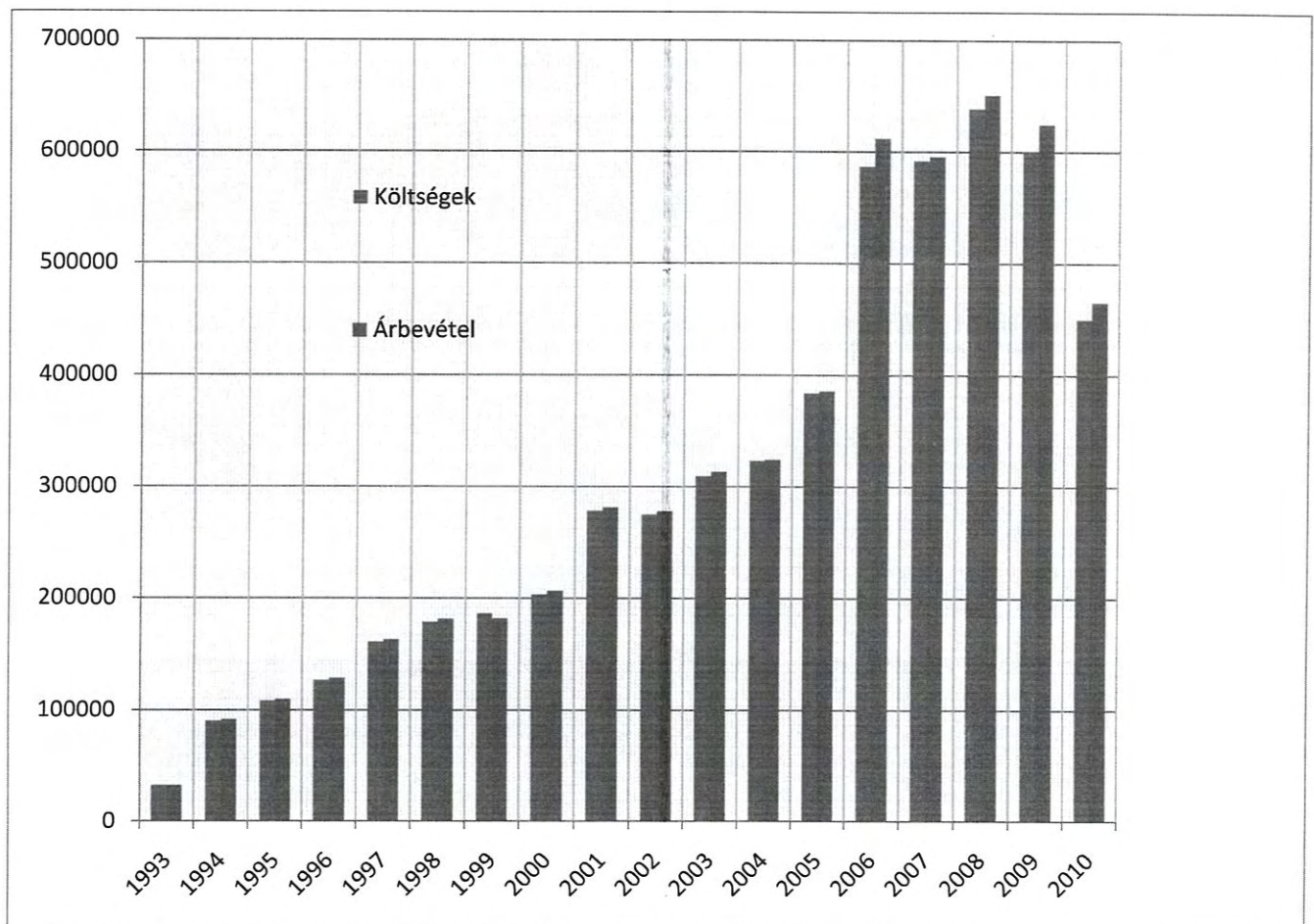
Megnevezés	2009	2010
100,-Ft tárgyi eszközre jutó nettó árbevétel	149	118
100,-Ft tárgyi eszközre jutó nettó termelési érték	33	16

3./ Jövedelmezőségi mutató

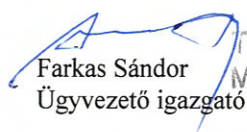
Mértékegység:eFt

Megnevezés	2009	2010
Árbevétel arányos adózott eredmény E/A. / E/I.	4,33	2,32
Saját tőke jövedelmezősége E/C. / M/D.	-4,65	-10,60

Távhőszolgáltató Kft. Költségek , bevételek, eredmények					
Év	Költségek	Bevételek	Adózás előtti eredmény	Adózott eredmény	Megjegyzés
1993	32386	32512	126	126	Gazdasági év Okt.1-dec 31.
1994	90250	91626	1376	867	
1995	108285	109777	1492	1218	
1996	126892	128707	1815	1544	
1997	161071	163229	2158	1767	
1998	178768	181490	2722	2169	
1999	186364	181749	-4615	-5220	8126. eFt. Köv. Leírás
2000	203058	206650	3592	3592	
2001	278480	281410	2930	2854	
2002	275084	278300	3216	2552	
2003	309269	313165	3896	3896	
2004	323071	324398	1327	1327	
2005	384081	385643	1562	1562	1993-2005-ig Távhőszolg.
2006	586697	611704	25007	25007	Távhő+Városüzemeltetés
2007	591920	595392	3472	3472	Távhő+Városüzemeltetés
2008	639100	651338	12238	12238	Távhő+Városüzemeltetés
2009	599493	624628	25135	25135	Távhő+Városüzemeltetés



Mátészalka 2011. április 15.


Farkas Sándor
Ügyvezető igazgató

MÁTÉSZALKAI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
Mátészalka, Munkácsy út 17

Üzleti jelentés

Általános ismertetés

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2010. január 1.-től ismét tiszta profilú távhőszolgáltatási tevékenységgel végzi munkáját a tulajdonos döntése alapján. Ez a tiszta profilú távhőszolgáltatás döntően a város távfűtött lakás állományának és az Önkormányzat intézmény rendszerének távhővel (fűtési célú és használati melegvíz célú távhővel) történő ellátását jelenti, 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. E mellett természetesen elvégezzük a távhőszolgáltatási rendszerünk karbantartási és felújítási tevékenységét is és a szolgáltatási területünkön a fogyasztói tulajdonban lévő berendezések hibaelhárítását és vállalkozási formában, de nem ez a meghatározó tevékenység.


A korábbi (2007-2008.-es) gazdasági években elkészített Szalkatávhő Kft. középtávú fejlesztési tervet, mely a közeljövőben szükséges, -a távhőrendszeren elvégzendő felújítások és rekonstrukciókat tartalmazza, figyelembe véve a 2002-től eddig elvégzett rekonstrukciókat és fejlesztéseket, melyek a hőbázis korszerűsítést tartalmazták és a környezetvédelmi előírásokat, melyeket a távhőszolgáltató berendezések megvalósításánál messzemenően figyelembe vettünk-, **2010. évben sem sikerült a végrehajtani. Az elindítás elmaradásának oka a gazdasági és pénzügyi válság tovább húzódása, valamint a tulajdonos által erőteljesen determinált likviditás tartós tarthatatlansága.**

Telephelyünkön ügyfélfogadásunk és dolgozóink elhelyezési színvonalát 2010-ben is magasan tudtuk biztosítani. A már 2003. óta meglévő MSZ EN ISO 9001:2001. szabvány előírása szerinti cégműködtetést tanúsító minőségirányítási rendszer eredményes auditálását 2010.-ben is elvégeztük.

A fő távhőszolgáltatási tevékenységre épülően a minőségtudatos tevékenység a cég egész tevékenységét átfogja és ezt igyekszünk valamennyi munkaterületen a létszám folyamatos továbbképzésével és fejlesztésével biztosítani és már az MSZ EN ISO 9001:2009. rendszert alkalmazzuk. 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 energiatermelés alkalmazása, mely mintegy 35 % primér energiahordozó megtakarítás révén ugyanennyi CO₂ megtakarítást eredményez a külön-külön történő hő és villamos energiatermeléshez 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 mellett, hogy az elmúlt két-három évet gazdaságilag túléljük. Feladat ellátásunk biztosítását és a működőképesség, valamint az elvárt tevékenységek maradéktalan ellátását kell biztosítani az árpolitikánknak 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 költségstruktúra.

Mátészalka 2011. április 15.


Farkas Sándor
Ügyvezető igazgató
MÁTÉSZALKAI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
Mátészalka, Munkácsy út 17

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.

Üzleti év: 2010

Eszközök összetétel

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	388 937	77,25	361 719	72,01	93,00
Immateriális javak	332	0,07	2 532	0,50	762,65
Tárgyi eszközök	388 213	77,11	358 879	71,45	92,44
Befektetett pénzügyi eszközök	392	0,08	308	0,06	78,57
Forgóeszközök	113 101	22,46	138 431	27,56	122,40
Készletek	610	0,12	2 384	0,47	390,82
Követelések	108 819	21,61	122 782	24,44	112,83
Értékpapírok					
Pénzeszközök	3 672	0,73	13 265	2,64	361,25
Aktív időbeli elhatárolások	1 428	0,28	2 162	0,43	151,40
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	503 466	100,00	502 312	100,00	99,77

Források összetétel

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	185 627	36,87	195 471	38,91	105,30
Jegyzett tőke	100 000	19,86	100 000	19,91	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék	4 520	0,90	4 520	0,90	100,00
Eredménytartalék	55 972	11,12	81 107	16,15	144,91
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	25 135	4,99	9 844	1,96	39,16
Céltartalékok					
Kötelezettségek	33 983	6,75	45 586	9,08	134,14
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 830	0,36			
Rövid lejáratú kötelezettségek	32 153	6,39	45 586	9,08	141,78
Passzív időbeli elhatározások	283 856	56,38	261 255	52,01	92,04
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	503 466	100,00	502 312	100,00	99,77

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.

Üzleti év: 2010

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Tartósan befektett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>388 937</u>	<u>361 719</u>	77,25	72,01	93,22
	Eszközök összesen	503 466	502 312			
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u>	<u>113 101</u>	<u>138 431</u>	22,46	27,56	122,68
	Eszközök összesen	503 466	502 312			
Befektetett eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u>	<u>185 627</u>	<u>195 471</u>	47,73	54,04	113,23
	Befektetett eszközök	388 937	361 719			
Tárgyi eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u>	<u>185 627</u>	<u>195 471</u>	47,82	54,47	113,91
	Tárgyi eszközök	388 213	358 879			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	<u>Saját tőke</u>	<u>185 627</u>	<u>195 471</u>	36,87	38,91	105,55
	Források összesen	503 466	502 312			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Rövid lejáratú köt.</u>	<u>32 153</u>	<u>45 586</u>	6,39	9,08	142,10
	Források összesen	503 466	502 312			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Hosszú lejáratú köt.</u>	<u>1 830</u>	<u>0</u>	0,36	0,00	0,00
	Források összesen	503 466	502 312			
Kötelezettségek aránya %	<u>Kötelezettségek</u>	<u>33 983</u>	<u>45 586</u>	6,75	9,08	134,45
	Források összesen	503 466	502 312			

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>580 069</u>	<u>424 037</u>	1,15	0,84	73,27
	Eszközök összesen	503 466	502 312			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>580 069</u>	<u>424 037</u>	1,49	1,18	79,08
	Tárgyi eszközök	388 213	358 879			
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>580 069</u>	<u>424 037</u>	1901,87	283,26	14,89
	Átlagos készletek	305	1 497			
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>580 069</u>	<u>424 037</u>	3,12	2,17	69,42
	Saját tőke	185 627	195 471			

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.

2010. év

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>113 101</u>	<u>138 431</u>	351,76	303,67	86,33
	Rövid lejáratú kötelezettségek	32 153	45 586			
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>112 491</u>	<u>136 047</u>	349,86	298,44	85,30
	Rövid lejáratú kötelezettségek	32 153	45 586			
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	<u>3 672</u>	<u>13 265</u>	11,42	29,10	254,80
	Rövid lejáratú kötelezettségek	32 153	45 586			
Lidvidítási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>3 672</u>	<u>13 265</u>	11,42	29,10	254,80
	Rövid lejáratú kötelezettségek	32 153	45 586			

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>108 819</u>	<u>122 782</u>	338,44	269,34	79,58
	Rövid lejáratú kötelezettségek	32 153	45 586			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>33 983</u>	<u>45 586</u>	6,75	9,08	134,45
	Eszközök összesen	503 466	502 312			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>-9 434</u>	<u>-21 279</u>	-29,34	-46,68	159,09
	Rövid lejáratú kötelezettségek	32 153	45 586			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>101 377</u>	<u>104 430</u>	474,48	238,66	50,30
	Szállítók	21 366	43 756			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>50 689</u>	<u>102 904</u>	31,90	88,58	277,71
	Nettó árbevétel	580 069	424 037			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>10 683</u>	<u>32 561</u>	9,43	34,97	370,83
	Anyagjellegű ráfordítások	413 514	339 874			

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.
Üzleti év: 2010

Több fokozatú likviditási mérleg		Előző év	Tárgy év
E s z k ö z ö k			
I.	Pénzeszközök és értékpapírok	3 672	13 265
	Pénzeszközök	3 672	13 265
	Értékpapírok (forgóeszközből)	0	0
II.	Követelések	108 819	122 782
	Követelések áruszáll. és szolg.	101 377	104 430
	Váltókövetelések	0	0
	Egyéb követelések	7 442	18 352
	Értékpapírok	0	0
III.	Készletek	610	2 384
	Vásárolt készletek	610	2 384
	Sajáttermelésű készletek	0	0
IV.	Aktív időbeli elhatárolások	1 428	2 162
V.	Egyéb eszközök	388 937	361 719
	Immateriális javak	332	2 532
	Tárgyi eszközök	388 213	358 879
	Befektetett pénzügyi eszközök	392	308
	Eszközök összesen:	503 466	502 312

	Előző év	Tárgy év
F o r r á s o k		
I.	10 787	1 830
Rövid távú kötelezettségek		
II.	21 366	43 756
Szállítói kötelezettségek és		
Szállítói kötelezettségek	21 366	43 756
Váltó tartozások	0	0
III.	0	0
Rövid lejár. egyéb köteleze		
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Egyéb rövid kötelezettsége	0	0
IV.	283 856	261 255
Céltartalékok és passzív id		
Céltartalékok	0	0
Passzív időbeli elhatárolás	283 856	261 255
V.	187 457	195 471
Egyéb források		
Hosszú lejáratú kötelezetts	1 830	0
Saját tőke	185 627	195 471
Források összesen:	503 466	502 312

Likviditási mérlegből számított mutatók:

	Előző év		
	Eszköz	Forrás	%
Likviditási mutató I.	3 672	10 787	34,04
Likviditási mutató II.	112 491	32 153	349,86
Likviditási mutató III.	113 101	32 153	351,76
Likviditási mutató IV.	114 529	316 009	36,24
	Tárgy év		
	Eszköz	Forrás	%
	13265	1830	724,86
	136047	45586	298,44
	138431	45586	303,66
	140593	306841	45,81

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.

Üzleti év: 2010

A költségszerkezet alakulása
Az eredménykimutatás összköltség eljárással "A" változat alapján

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	580 069		424 037	
Saját termelésű készletek állományváltozás	0		0	
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0		2 234	
Bruttó árbevétel	580 069		426 271	
Egyéb bevétel	8 754		16 018	
Összes bevétel	588 823		442 289	
Anyagköltség	345 560	58,69	289 686	65,50
Igénybe vett szolgáltatások értéke	16 372	2,78	15 585	3,52
Egyéb szolgáltatások értéke	8 362	1,42	34 418	7,78
Eladott áruk beszerzési értéke	2 021	0,34	185	0,04
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	41 199	7,00	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások	413 514	70,23	339 874	76,84
Béreköltség	78 452	13,32	36 381	8,23
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 479	1,78	5 717	1,29
Bérjárulékok	25 088	4,26	10 786	2,44
Személyi jellegű ráfordítások	114 019	19,36	52 884	11,96
Értékcsökkenési leírás	48 966	8,32	45 601	10,31
Egyéb ráfordítások	21 758	3,70	25 209	5,70
Összes költség és ráfordítás	598 257	101,60	463 568	104,81
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-9 434	-1,60	-21 279	-4,81

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft
4700 Mátészalka, Munkácsy u. 17.
(Cégjegyzék száma: 15-09-062288)

MÁGIKA AUDIT KFT
Mátrai Istvánné
kijelölt könyvvizsgáló részére

TELJESSÉGI NYILATKOZAT
A Szalkatáv hő Kft-nél elvégzett 2010. évi könyvvizsgálathoz

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. (cégjegyzékszám: 15-09-062288) 2010. december 31-i pénzügyi kimutatásainak (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) auditálásával kapcsolatban a könyvvizsgáló megvizsgálta, hogy a pénzügyi kimutatások a hatályos számviteli törvény előírásainak figyelembevételével lettek-e összeállítva és **a valóságnak megfelelően tükrözik a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét.** Társaságunk azért, hogy – az eljáró könyvvizsgálók – auditálás során a **2000. évi C. törvénnyel** („Számviteli Törvény) való megfeleléséről véleményt alkothassanak, a **legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük** az audit során az alábbiakban foglaltakat:

1. Felelősek vagyunk a pénzügyi kimutatásoknak a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, az éves pénzügyi beszámolóknak a **2000. évi C. Számviteli Törvénnyel** és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy az éves pénzügyi beszámoló megbízható képet adnak a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutatnak. **Büntetőjogi felelősségünk tudatában kijelentjük, hogy a 2010. évi üzleti évről készített beszámoló** a számviteli törvény rendelkezéseinek (számviteli alapelveknek) megfelelően vezetett **kettős könyvvitel adatai alapján állítottuk össze.** A könyvelés idősoros és számlasoros vezetésének eleget tettünk, valamennyi gazdasági eseményt számviteli, bizonylattal alátámasztottunk és lekönyveltünk, azokat nem manipuláltuk.
2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi kimutatásokra hatása lehet.

3. Megerősítjük, hogy:

- **a mi kötelezettségünk** a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása
- **közlöttünk** Önökkel minden olyan, bármely csaláshoz vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tényt, amely a vezetés tudomására jutott, és amely befolyással lehetett a Társaságra, továbbá
- Közlöttük Önökkel, hogy megítélésünk szerint mekkora annak a kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások **csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.**
- Nem végeztünk olyan felméréseket, hogy a pénzügyi kimutatások csalásból eredő lényeges hibás állításokat tartalmaznak-e.

4. Megerősítjük, hogy mérlegeltük a jelen levelünkhöz csatolt, nem helyesbített könyvvizsgálati eltérések jegyzékét, és hogy úgy véljük, hogy ezeknek a pénzügyi kimutatásokban szereplő nem helyesbített hibás állításoknak a hatása nem lényeges sem egyedileg, sem összességében a pénzügyi kimutatások egészére nézve.

5. a.) **Nem történt szándékos mulasztás** a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.

b.) **Nem történt szándékos mulasztás** azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi kimutatásokat.

c.) A szabályozó hatóságokkal folytatott egyeztetés során ezen szervek részéről nem kaptunk a pénzügyi kimutatások és **bevallások hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó** olyan visszajelzést, amely a pénzügyi kimutatásokra lényeges hatást gyakorolna.

6. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét és amelyet nem hoztunk volna tudomásukra.

7. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban **minden információt az Önök** rendelkezésére bocsátottunk:

a.) A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló tartozások és követelések, eredményt befolyásoló tételek beleértve az értékesítést, beszerzéseket, valamint hitel, lízing és garancia megállapodásokat;

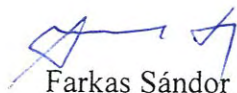
b.) a saját (részvény)tőke visszavásárlási opciókat és megállapodásokat, valamint opciós jogokra és átváltható kötvényekre vonatkozó kötelezettségeket;

c.) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;

d.) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.

8. a.) **Nem fordult elő törvények**, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.
- b.) **Nincs tudomásunk** egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. A társaság nem ismer olyan a társasággal szembeni kereseteket, amelyek az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
10. A **számviteli nyilvántartás**, ami a pénzügyi kimutatások alapja, **pontosan és megbízhatóan**, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünk és a részesedési viszonyban lévő társaságok ügyleteit.
11. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi **tulajdonában lévő eszköz felett**, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
12. Minden szerződésben rögzített kötelezettségünknek eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
- a.) Immateriális javakat és a tárgyi eszközöket a számviteli törvény szerinti beszerzési áron, vagy előállítási költségen értékeljük,
- b.) A befektetett pénzügyi eszközöket a számviteli törvény szerinti beszerzési árukon értékeljük. Nincs tudomásunk olyan tényről, amelynek alapján a befektetett eszközökre értékvesztést kellett volna elszámolni,
- c.) A készleteket beszerzési áron, előállítási költségen értékeljük, a mérlegkészítéskor ismert piaci árat nem haladhatja meg a könyv szerinti értéke. Azokra a készletekre, amelyeknek könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen meghaladja a mérlegkészítéskor ismert piaci értéket, értékvesztést számolunk el az óvatosság elve alapján.
- d.) A társaság valamennyi eszköze szerepel a 2010. évi december 31-i beszámoló mérlegében,
- e.) A társaság valamennyi kötelezettsége állományba vételre került és be van mutatva a 2010. évi december 31-i beszámoló mérlegében.

2011. május 2.



Farkas Sándor
képviselőre jogosult aláírása

MÁTÉSZALKAI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT
Mátészalka, Munkácsy út 17

Tulajdonosi komfort levél

MÁGIKA AUDIT KFT
Mátrai Istvánné
kijelölt könyvvizsgáló
részére

A Szalkatávhó Kft. (cégjegyzékszám: 15-09-062288) a Cég 2010. évi könyvvizsgálatához az alábbi, a vállalkozás folytatása elvének érvényesítéséhez szükséges felelősségi nyilatkozatot teszem:

A meghatározó tulajdonos(ok)nak jelenleg, az elkövetkező egy évre nincs szándékában:

- a.) a cég felszámolási, csődeljárás alá vonása, végelszámolása,
- b.) a cégben lévő tulajdonosi pozíció hasznosítása,
- c.) a céggel kapcsolatos ügyletek, kereskedelmi és pénzügyi kapcsolatok, esetleges háttérfedezetek alapvető megváltoztatása.

A meghatározó tulajdonos(ok) ismeri(k), elfogadják a cég jelenlegi:

- a.) piaci pozícióját,
- b.) gyakorolt tevékenységeit,
- c.) jövedelmezőségét,
- d.) pénzügyi helyzetét,
- e.) vagyoni pozícióját,

valamint a hatályos szabályok szerint ebből következő intézkedések szükségességét, ezek végrehajtására előzetesen kötelezettséget vállalnak.

A meghatározó tulajdonos(ok) tisztában van(nak) azzal, hogy intézkedései(k), 25%-ot meghaladó tulajdonosi hányaduk alapján a cégi működés, a pénzgazdálkodás ellehetetlenülése esetén a hitelezői igények érvényesítése számukra is háttér kötelezettséget jelenthet.

A meghatározó tulajdonos(ok) ezúton is megerősíti(k), hogy a céggel kapcsolatos ügyletekben, piaci kapcsolatokban alkalmazott árak piaciak, azt szándékosan nem térítették el, ill. amennyiben sor került ezen elv megsértésére, azok adóvonzatai érvényesítéséhez szükséges információkat rendelkezésre bocsátották.

2011. május 2.

MÁTÉSZALKAI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT
Mátészalka, Munkácsy út 17

Farkas Sándor

Képviselőre jogosult aláírása

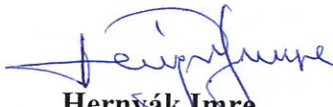
Felügyelő Bizottsági jelentés
a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2010. évi gazdálkodásáról
szóló Éves beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. Felügyelő Bizottsága a 2011.május 12-i ülésén megtárgyalta Farkas Sándor ügyvezető igazgató előterjesztését a 2010. évi gazdálkodásról.

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. a számvitelről szóló, módosított 2000. évi C. törvény szerinti 2010. éves beszámolóját 502.312 e Ft mérlegfőösszeggel, 9.844 e Ft adózott eredménnyel javasolja elfogadásra Mátészalka Város Képviselőtestületének.

A Felügyelő Bizottság egyetért azzal, hogy a 9.844 e Ft mérleg szerinti eredményt a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. helyezze az eredménytartalékba.

Mátészalka, 2011. május 12.


Hernyák Imre
Felügyelő Bizottság
Elnök

MÁGIKA AUDIT KFT
Kamarai tagsági szám: 001828
Mátrai Istvánné
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 002001

4431 Nyíregyháza
Szivárvány utca 53.
Tel/fax: 06-42-436-180
Mobil: +36-20-9525-485
E-mail: magika@matrai.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2010. december 31. fordulónapra készített éves beszámolójáról

Mátészalka Város Képviselő Testülete – mint a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT tulajdonosa - részére

4700 Mátészalka Hősök tere 9.

Elvégeztük a Mátészalkai Távhőszolgáltató Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 4700 Mátészalka Munkácsy út 17. cégjegyzékszám: 15-09-062288, adószám: 11247269-2-15) mellékelt **2010. évi éves beszámolójának** könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2010. december 31-i** fordulónapra elkészített **mérlegből** - melyben az eszközök és források egyező végösszege **502.312 E Ft**, mérleg szerinti eredmény **9.844 E Ft -**, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó **eredménykimutatásból**, és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó **kiegészítő mellékletből** áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

Az éves beszámoló 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 releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását, a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A társaság 2009. december 31-i fordulónapra összeállított éves beszámolójára 2009. május 4-én kelt független könyvvizsgáló jelentésben Bócsi József kamarai tag könyvvizsgáló (tagsági száma: 006080) minősítés nélküli záradékot/véleményt bocsátott ki.

A könyvvizsgáló felelőssége

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

evát

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

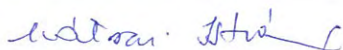
A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, - beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, - a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékok elegendő és megfelelő alapot nyújtanak könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

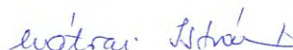
Záradék/Vélemény

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 az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Nyíregyháza, 2011. május 11.



.....
Mátrai Istvánné
ügyvezető
MÁGIKA AUDIT KFT
Kamarai tagsági szám: 001828



.....
Mátrai Istvánné
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 002001.

MÁGIKA AUDIT
Könyvvizsgáló, Könyvelő és Tanácsadó
Korlátolt Felelősségű Társaság
4431 Nyíregyháza, Szivárvány u. 53.
Kamarai tagsági szám:
001828

MÁTRAI ISTVÁNNÉ
bejegyzett könyvvizsgáló
4400 NYÍREGYHÁZA,
Kórház u. 9. I/4.
Kamarai tag. sz.: 002001.

VÉLEMÉNYLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

ELŐTERJESZTÉS CÍME, TÉMÁJA: Előterjesztés a Szalkatávhó Kft. 2010. évi mérlegbeszámolójáról.

Előterjesztés készítéséért felelős: Farkas Sándor

Előterjesztést véleményezi még:

<p>NÉV: Dr. Ugron László -Aljegyző</p>	<p>VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS: A könyv eredményeként értékeléshez figyelemmel a mérlegben a költségek bevételek és az üzemi eredmény adatok.</p>
<p>NÉV: Dr. Hadó Éva Énkormányzati- és Foglalkoztatási kóda vezetője</p>	<p>VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS: A Szalkatávhó Kft. mérlegbeszámolójában elfogadásra a tulajdonos felhatalmazott képviselő- testülete birt. határozattal.</p>
<p>NÉV: Hirschmanné Harasi Anna Pénzügyi kóda vezetője</p>	<p>VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS: Az előterjesztés elfogadását javaslom.</p>
<p>NÉV: Kovács István Műszaki kóda vezetője</p>	<p>VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS: AZ ELŐTERJESZTÉS TARTALMAZZA A 2010. ÉVI KIADÁSOKAT, BEVÉTELEKET, A MŰKÖDÉSHÉZ SZÜKSÉGES FELJESZTÉSEKET.</p>
<p>NÉV:</p>	<p>VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:</p>
<p>NÉV:</p>	<p>VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:</p>
<p>Előterjesztést ellenőrizte: 2011. május 13.</p>	<p>Előterjesztést jóváhagyta: 2011. május</p>