

SZALKATÁVHÓ

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.
4700 Mátészalka
Munkácsy u. 17.

MÁTÉSZALKA VÁROSI
POLGÁRMESTERI HIVATAL
4701 MÁTÉSZALKA, Hősök tere 9.

Érkezett: 2012 -05- 16

Szám: 256/12

Ügyintéző: G. HE Melléklet:

ELŐTERJESZTÉS
Mátészalka Város Képviselő Testületéhez

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft 2011. mérlegbeszámolójáról

Tisztelt Képviselő Testület!

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft elkészítette a 2011. gazdasági évre vonatkozó gazdasági beszámolóját, melynek jóváhagyása a gazdasági társaság alapító okirata szerint az alapító, vagyis a Tisztelt Képviselő Testület jogköre. A mérlegbeszámolót, és annak mellékleteit a cég megbízott könyvvizsgálója, valamint a társaság felügyelő bizottsága is megvitatta, és jóváhagyta. Az ezekről szóló dokumentumokat az előterjesztéshez csatoltam.

Kérem a Tisztelt Képviselő Testületet, hogy a beszámolót a mellékelt határozat-tervezet szerint fogadja el.



Dankó Attila
Ügyvezető

MÁTÉSZALKAI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
Mátészalka, Munkácsy út 17.

Mátészalka, 2012. április 26.

HATÁROZAT – TERVEZET
MÁTÉSZALKA VÁROS KÉPVISELŐ TESTÜLETÉNEK

...../2012 (.....) számú

HATÁROZATA

a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2012. évi üzleti tervéről

A Képviselő Testület

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft 2011. évi beszámolóját Eszközök=Források=461 619 eFt-tal, és a mérleg szerinti eredményt -21 935eFt-tal **jóváhagyja.**

Szabó István
Polgármester

Takács Csaba
Jegyző

Mátészalka, 2012. május 24.

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.

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

2011. december 31.

Éves beszámoló

Keltezés: Mátészalka ,2012.03.21

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.

2011. 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)	361 719		322 610
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	2 532		6 186
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	100		100
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	26		11
6.	Szellemi termékek	2 406		6 075
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	358 879		316 182
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	175 318		171 214
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	177 429		140 257
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 642		2 221
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	2 490		2 490
16.	Beruházásokra adott előleg			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sor)	308		242
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	308		242
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			

Mátészalka, 2012.03.21

MÁTÉSZALKAI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
Mátészalka, Munkácsy út 17.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.

2011. 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)	138 431		128 028
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	2 384		8 557
28.	Anyagok	2 384		8 557
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	Növedék-, hizó- és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk			
33.	Készletekre adott előlegek			
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sor)	122 782		108 068
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	104 430		102 885
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	18 352		5 183
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)	13 265		11 403
46.	Pénztár, csekkek	143		93
47.	Bankbetétek	13 122		11 310
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49-51. sorok)	2 162		10 981
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	438		10 629
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 724		352
51.	Halasztott ráfordítások			
52.		502 312		461 619

Mátészalka, 2012.03.21

MÁTÉSZALKAI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
Mátészalka, Munkácsy út 17.
vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 11247269 4030 113 15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.

2011. december 31.

MÉRLEG

1 / 3

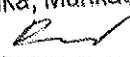
Források (passzívák)

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)	195 471		173 536
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. TÓKETARTALÉK	4 520		4 520
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	81 107		90 951
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	9 844		-21 935
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)	45 586		24 837
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			

MÁTÉSZALKAI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
Mátészalka, Munkácsy út 17.

Mátészalka, 2012.03.21


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 11247269 4030 113 15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.

2011. december 31.

MÉRLEG

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		c	d	e
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sor)			
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			
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	45 586		24 837
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek			
84.	Vevőtől kapott előlegek			
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	43 756		24 837
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	1 830		
90.	G. Passzívák időbeli elhatárolások (91.-93. sor)	261 255		263 246
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 261		517
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	31 288		65 114
93.	Halasztott bevételek	228 706		197 615
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	502 312		461 619

Mátészalka, 2012.03.21

MÁTÉSZALKAI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
Mátészalka, Munkácsy út 17.

(képviselője)

Statistikai számjel: 11247269 4030 113 15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.

2011. 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	424 037		404 254
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)	424 037		404 254
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 234		154
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3.+4.)	2 234		154
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	16 018		24 936
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés	13 223		18 302
5.	Anyagköltség	289 686		318 837
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	15 585		14 712
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	34 418		9 411
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	185		619
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.)	339 874		343 579
10.	Béreköltség	36 381		40 688
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 717		6 205
12.	Bérfelrakások	10 786		11 649
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	52 884		58 542
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	45 601		45 843
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	25 209		33 843
VII/a.	Ebből: értékvesztés	18 277		27 316
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-21 279		-52 463

Mátészalka, 2012.03.21

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.

2011. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) mó- dosításai	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	278		236
16/a	16/a Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	480		292
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	758		528
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
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		390
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)	192		390
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-X.)	566		138
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-20 713		-52 325
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	31 091		31 091
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	534		701
D.	RENDKÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	30 557		30 390
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	9 844		-21 935
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	9 844		-21 935
22.	Eredménytart. igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	9 844		-21 935

Mátészalka, 2012.03.21

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.

2011. december 31.


"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(forgalmi 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	424 037		404 254
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2.)	424 037		404 254
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)	424 037		404 254
6.	Értékesítési, forgalmazási költségek			
7.	Igazgatási költségek			
8.	Egyéb általános költsé- gek			
IV.	Az értékesítés közvetett költségei (6.+7.+8.sorok)	625 572		576 499
V.	Egyéb bevételek	16 018		24 936
V/a	Ebből: visszairt értékvesztés	13 223		18 302
VI.	Egyéb ráfordítások	25 209		33 843
VI/a	Ebből: értékvesztés	18 277		27 316
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.- VI.sorok)	-24 548		-9 434

Mátészalka, 2012.03.21

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.

2011. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Forgalmi költség eljárással)
2 / 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	278		236
12/a.	16/a Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	480		292
VII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (9.+10.+11.+12.+13.)	758		528
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
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	192		390
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (14.+15.+16.+17.)	192		390
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII.)	566		138
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-20 713		-52 325
IX.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	31 091		31 091
X.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	534		701
D.	RENDKÜLI EREDMÉNY (IX.-X.)	30 557		30 390
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	9 844		-21 935
XI.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	9 844		-21 935
18.	Eredménytart. igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+18.-19.)	9 844		-21 935

Mátészalka ,2012.03.21

MÁTÉSZALKAI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
Mátészalka, Munkácsy út 17.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

I./ Általános rész

A kiegészítő melléklet 2011. év január 1-től december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogsabályi 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(1): 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: Dankó Attila
 - Székhelye: 4700 Mátészalka, Nyirjes ut. 38.
16. A VÁLLALKOZÁS KÖNYVVIZSGÁLATRA KÖTELEZETT 1993.10.01.-től
17. MEGBÍZOTT KÖNYVVIZSGÁLÓ CÉG/MAGÁNSZEMÉLY NEVE:
 - Székhelye: Mágika Audit Kft. Nyiregyháza Szivárvány út 53.
 - Megbízás kezdete: 2011. január 1.
 - A cég kamarai nyilvántartási száma: 001828
 - Eljáró könyvvizsgáló neve: Mátrai Istvánné
 - Címe: 4400 Nyiregyháza Szivárvány út 53.
 - Megbízás kezdete: 2011. febr. 1
 - 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: 2012. március 31.
4. MÉRLEG VÁLASZTOTT TÍPUSA: „A” típusú
5. EREDMÉNYKIMUTATÁS VÁLASZTOTT FORMÁJA ÉS TÍPUSA: „A” típusú Összköltséges eredmény kimutatás
6. BESZÁMOLÓ FORDULÓ NAPJA: 2011. december 31.
7. ÜZLETI ÉV: 2011. jan.1-2011.dec.31
8. A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁST VÉGZŐ BEMUTATÁSA:
 - Neve: Gold Irisz Bt Képviseli 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 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 mérlegsor 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 mérlegsor alatt a római betűs sorokat, mérlegtétel alatt az arab számos sorokat értjük.

12. Mérlegsor 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), 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 rendeltetészerű használatba vétel, az üzembe helyezés időpontjában - rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényben - az eszközök meg-

határozott, 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 költséggrfordítással érvényesíthető (aránytalannak 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 esetén, 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. Az éven túli tartozás összege 300 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 túli tartozás 300 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, árfolyamvesztéseget 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 befizetései a 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 lényeg-
telen 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, vevőnként együttesen kis összegű követelések: 30.000.- Ft érték alatti követelések.
30. Fajlagosan kis értékű 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 eszközöknél 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:

- elszámolt	273 16 e Ft
- visszairás	18302 e Ft
- tárgyévi növekedés	9014 e Ft
5. A saját tőke üzleti éven belül nem változott.
6. Kötelezettség visszafizetendő összege nem volt nagyobb a kapott összegnél.
7. Érték helyesbítést nem alkalmaztunk.
8. Prémium nincs az ügyvezető részére megállapítva.
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 kötelezett-
ségünk (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	965 e Ft.
December havi hődíjelszámolás	9438 e Ft.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összege:

Program frissítés	233 e Ft
Gk.kötelező bizt.	152 e Ft

- Halasztott ráfordítás nem volt

- Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Decemberi melegvíz díj elszámolás	517 e Ft
-----------------------------------	----------

- A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának jelentősebb tételei

Decemberi gázmotor hő díj	2607 - eFt
Nov-decemberi földgázdíj	58590- e Ft
Decemberi villamos energia díj	2123 - eFt
Dalkia Zrt késedelmi pótlék	1282 -- 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 kivezetésre.

Mérték egység e Ft

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Elszámolt értékcsökkenés	Záró halasztott bevétel
Kipcalor 1. ütem kazánok	35010	4165	30845
Simens Rt. Biokazán és önkormányzati támogatás	131813	21840	109973
Kipcalor 2. ütem kazánok	37774	4120	33654
KHT.-től átvett eszközök	1007	466	541
Irodaház	23102	500	22602
Összesen:	228706	31091	197615

13. Nincs kapcsolatos 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 tartalmazták.

a./ Immateriális javak bruttó értékének és értékcsökkenésének állományváltozása

Mértékegység: eFt

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Üzleti vagy cégérték	Szellemi termékek	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Alapítás-át szervezés aktivált értéke	Immateriális javak összesen
Halmazott nyitó bruttó érték 2011. január 1.	11660		2604		1690	15954
Tárgyévi beszerzés			4848			4848
Egyéb tárgyévi növekedések						
Tárgyévi értékesítés						
Tárgyévi selejtezés						
Egyéb tárgyévi csökkenések						
Bruttó érték 2011. december 31. (1+2+3-4-5-6)	11660	0	7452	0	1690	20802
Nyitó halmazott értékcsökkenés 2011. január 1.	11634		198		1590	13422
Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	15		1179			1194
Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés						
Tárgyévi értékesítés miatti amortizáció csökkenése						
Tárgyévi selejtezés miatti amortizáció csökkenése						
Amortizáció egyéb tárgyévi csökkenései						
Halmazott értékcsökkenés 2011. december 31. (8+9+10-11-12-13)	11649		1377		1590	14616
Záró nettó érték 2011. december 31. (7-14)	11		6075		100	6186

b./ Tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének állományváltozása.

Mértékegység: eFt

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki be- rendezések gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések,	Beruházá- sok	Tárgyi eszközök összesen
Halmazott nyitó bruttó érték 2011. január 1.	232295	490102	15587	2490	740474
Tárgyévi beszerzés	1583		368		1951
Egyéb tárgyévi növekedések					
Tárgyévi értékesítés					
Tárgyévi selejtezés					
Egyéb tárgyévi csökkenések					
Bruttó érték 2011. december 31. (1+2+3-4-5-6)	233878	490102	15955	2490	742425
Nyitó halmazott értékcsökkenés 2011. január 1.	56977	312673	11945		381595
Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	5687	37172	1790		44649
Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés					
Tárgyévi értékesítés miatti amortizá- ció csökkenése					
Tárgyévi selejtezés miatti amortizáció csökkenése					
Amortizáció egyéb tárgyévi csökkené- sei					0
Halmazott értékcsökkenés 2010. dec- ember 31. (8+9+10-11-12-13)	62664	349845	13735	0	426244
Záró nettó érték 2010. december 31.	171214	140257	2220	2490	361181

16. Zálogjoggal, garanciával biztosított kötelezettségek nincsenek.

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

17. Öt évnél hosszabb hátralévő futamidejű kötelezettségek nincsenek.

18. Elszámolt értékcsökkenési leírás: éves értékcsökkenési leírás tovább részletezve 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	Degresz-szív módszerrel elszámolt	Teljesít-mény arányosan elszámolt	Egyössz-szegű értékcsökkenési leírás	Összesen		
Vagyoni értékű jogok	15				15		15
Üzleti vagy cégérték							
Szellemi termékek	1179				1179		1179
Kísérleti fejlesztés aktívált értéke							
Alapítás-átszervezés aktívált értéke							
Immateriális javak összesen	1194				1194		1194
Ingatlanok	5687				5687		5687
Műszaki berendezések, gépek, járművek	37172				37172		37172
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1422			368	1790		1790
Tenyészállatok							
Beruházások							
Tárgyi eszközök összesen	44281			368	45017		44649
Immateriális javak és tárgyi eszközök mind-összesen	45475			368	45843		45843

19. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló beruhásként 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, Nettó értéke: 71.836.- e Ft

Nyitó értékcsökkenés 2011. január 1. 152.242.- eFt

Záró értékcsökkenés 2011. december 31. 177.030.- eFt

20. Lekötött tartalék nincs.

II./ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Társasági adóalap módosító tételek:

a./ Növelő jogcímek:

Mérték egység:eFt

Főkönyvi száma	számla	Ráfordítás jogcíme	adóbevallás sora	Összege
571		Értékcsökkenési leírás Sztv. Szerint	02	45843
863		Bírság, jogkövetkezmény	04	22
866		Követelésre elszámolt értékvesztés	06	19513
553		Reprezentációs költség	03	497
Mindösszesen			34	65875

b./ Csökkentő jogcímek

Mértékegység: e Ft

Főkönyvi száma	számla	Ráfordítás jogcíme	adóbevallás sora	Összege
571		Értékcsökkenés a Társasági adót. Szerint	04	53778
964		Behajthatatlan köv., értékvesztés	15	13514
Mindösszesen			40	67292

1. Exporttámogatást nem kaptunk.

2. Az értékesítés nettó árbevételét a cégbírósági bejegyzés szerint megjelölt főbb tevékenységi megbontásban.

Tevékenység megnevezése	Nettó árbevétel (e Ft)
Távhószolgáltatás	396 635
Távhó egyéb szolgáltatás	2 384
Egyéb szolgáltatás	5235

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	1	5984	382	6366

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	13	23396	4052	27448
2.	Nem fizikai	5	11308	903	12211
3.	Összesen:	18	34704	4955	39659

Dolgozóhoz nem köthető reprezentációs költség, telefonadó és jóléti ktg 868.- eFt

6. 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 Dankó Attila ügyvezető igazgató 4700 Mátészalka Nyírjes u. 38. 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 2011-es gazdasági évben változtatás átsorolás nem történt az éves értékcsökkenési leírás kulcsa 10 %, 24787 eFt/év, Nettó értéke: 71.836.- e Ft

Nyitó Értékcsökkenés 2011.január 1. 152.242.- eFt
Záró Értékcsökkenés 2011. december 31 177.030.- eFt

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

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	55 445	-1 862
01.	Adózás előtti eredmény	9 844	-21 935
02.	Elszámolt amortizáció	45 601	45 843
03.	Elszámolt értékvesztés		0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		0
06.	Szállítói kötelezettség változása		-25 653
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása		-1 830
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása		1 991
09.	Vevőkövetelés változása		1 545
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása		6 996
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása		-8 819
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)		0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	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 törf., megszün., beváltása		0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz		0
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (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)	55 445	-1 862

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

Mértékegység: eFt

Megnevezés	2010	2011	2011/2010 %-ban
Értékesítés nettó árbevétele E/I.	424037	404254	95,33
Egyéb bevételek E/III.	16018	24936	155,67
Összes bevétel E/I. + E/III.	440055	429190	97,53
Aktivált saját teljesítmények értéke E/II.	2234	154	6,89
Összes bruttó termelési érték E/I+E/II+E/III. (ÖBT)	442289	429344	97,07
Anyagjellegű ráfordítások E/IV.	339874	343579	101,09
Hozzáadott érték (ÖBT) – E/IV. (HÉ)	102415	85765	83,74
Értéksökkenés E/VI.	45601	45843	100,53
Nettó termelési érték (HÉ) – E/VI.	56814	39922	70,29

II. / Vagyoni helyzet vizsgálata:**1./ Vagyoni struktúra vizsgálata**

Mértékegység: eFt

Megnevezés	2010	2011	2011/2010 %-ban
Tartósan befektetett eszközök aránya A. / A+B+C.	72,01	69,89	97,06
Forgóeszközök aránya B+C. / A+B+C	27,99	30,11	107,57
Összesen	100	100	

2. /Tőkestruktúra vizsgálata

Mértékegység: eFt

Megnevezés	2010	2011
Saját tőke aránya D. / D+E+F+G.	38,91	37,59
Forgó tőke alakulása B+C. – F/III.	95007	114172
Befektetett eszközök fedezettsége D+F/I. /A	54,04	53,79
Forgó tőke aránya B+C-F/III. / D.	48,60	65,79
Eladósodás alakulása F/II. / D.	0,00	0,00

III. / Pénzügyi helyzet vizsgálata:

Mértékegység: eFt

Megnevezés	2010	2011
Gyorsráta B/IV. / F/III.	0,29	0,46
Likviditásmutató B+C+A/III/4. / F/III+G	0,46	0,48
Likviditás II. mutató B/II+III+IV+A/III/4. / F/III.	2,99	4,82
Adósságszolgálati fedezet E/VI+F. / Hitelek és kölcsönök törlesztése, visszafizetése	2,16	0

IV. / Jövedelmi helyzet vizsgálata

1. / Hozam és teljesítménymutatók számítása

Mértékegység:eFt

Megnevezés	2010	2011
Értékesítés nettó árbevétele E/I.	424037	404254
Egyéb bevételek E/II.	16018	24936
Összes bevétel E/I. + E/II.	440055	429190
Aktivált saját teljesítmények értéke E/III.	2234	154
Összes bruttó termelési érték E/I+E/II+E/III. (ÖBT)	442289	429344
Anyagjellegű ráfordítások E/IV.	339874	343579
Hozzáadott érték (ÖBT) – E/IV. (HÉ)	102415	85765
Értécsökkenés E/VI.	45601	45843
Nettó termelési érték (HÉ) – E/VI.	56814	39922

2./ Eszközhatékonyság

Mértékegység:eFt

Megnevezés	2010	2011
100,-Ft tárgyi eszközre jutó nettó árbevétel	118	128
100,-Ft tárgyi eszközre jutó nettó termelési érték	16	13

3./ Jövedelmezőségi mutató

Mértékegység:eFt

Megnevezés	2010	2011
Árbevétel arányos adózott eredmény E/A. / E/I.	2,32	-5,43
Saját tőke jövedelmezősége E/C. / M/D.	-10,60	-30,15

Mátészalka 2012. április 5.

MÁTÉSZALKAI
 ZAVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
 Mátészalka, Munkácsy út 17.
 Dankó Attila
 Ügyvezető igazgató

Üzleti jelentés

Általános ismertető

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft tevékenységi köre a 2011. gazdasági évben nem változott, továbbra is tiszta profilú távhőszolgáltatási tevékenységgel végzi munkáját. Szolgáltatási körébe 1705db lakás, és 120db önkormányzati intézet, közület és egyéb fogyasztó távhővel, és használati melegvízzel történő ellátása tartozik. Ezen szolgáltatások mellett a cég feladata a távhőszolgáltatási rendszer karbantartása, ami kiterjed a szolgáltatási terület magántulajdonban lévő berendezések hibaelhárítására is.

A cég tulajdonosi szerkezetében változás nem történt, továbbra is 100%-ban Mátészalka Város Önkormányzata a tulajdonos.

A cég dolgozói létszámában nagy változások nem történtek, egy munkakör – diszpécser – megszűnésével 19 fő az összes dolgozói létszám. Novembertől a cég ügyvezetője nyugdíjba vonult, a gazdasági évet a műszaki igazgató megbízott ügyvezetői tevékenységével zárta a vállalkozás. A vállalatnál a minőségirányítási rendszer 2010.01.01.-től dokumentáltan az MSZ EN ISO 9001:2009 szabvány előírásainak megfelelően működik.

Az elmúlt évre tervezett karbantartási munkálatok nagy része elmaradt, ennek oka a cég gazdasági helyzete volt. Tervszerű megelőző karbantartási munkálatok nem voltak jellemzőek, inkább hibajavításokkal biztosította a vállalat a folyamatos üzemeltetést. A javítási munkálatok a távhőrendszerre jellemzőek, a fűtőművi oldalon a berendezések korszerűnek, általában jó állapotúaknak mondhatók.

A vállalat vagyoni helyzetének alakulása, a költségszerkezet, valamint az eszközök és források összetétele, azoknak változásai a jelen üzleti jelentés mellékleteiben van bemutatva.

Mátészalka, 2012. április 5.

MÁTÉSZALKAI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
Mátészalka, Munkácsy út 17.
Dankó Attila
Ügyvezető igazgató

1. Vagyoni helyzet bemutatása eszközök és források összetétele és változása

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.

Üzleti év: 2011

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	361 719	72,01	322 610	69,89	89,19
Immateriális javak	2 532	0,50	6 186	1,34	244,31
Tárgyi eszközök	358 879	71,45	316 182	68,49	88,10
Befektetett pénzügyi eszközök	308	0,06	242	0,05	78,57
Forgóeszközök	138 431	27,56	128 028	27,73	92,49
Készletek	2 384	0,47	8 557	1,85	358,93
Követelések	122 782	24,44	108 068	23,41	88,02
Értékpapírok					
Pénzeszközök	13 265	2,64	11 403	2,47	85,96
Aktív időbeli elhatárolások	2 162	0,43	10 981	2,38	507,91
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	502 312	100,00	461 619	100,00	91,90

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	195 471	38,91	173 536	37,59	88,78
Jegyzett tőke	100 000	19,91	100 000	21,66	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék	4 520	0,90	4 520	0,98	100,00
Eredménytartalék	81 107	16,15	90 951	19,70	112,14
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	9 844	1,96	-21 935	-4,75	-222,83
Céltartalékok					
Kötelezettségek	45 586	9,08	24 837	5,38	54,48
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	45 586	9,08	24 837	5,38	54,48
Passzív időbeli elhatárolások	261 255	52,01	263 246	57,03	100,76
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	502 312	100,00	461 619	100,00	91,90

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.

Üzleti év: 2011

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Tartósan befektett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u>	361 719	322 610	72,01	69,89	97,05
	Eszközök összesen	502 312	461 619			
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u>	138 431	128 028	27,56	27,73	100,64
	Eszközök összesen	502 312	461 619			
Befektetett eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u>	195 471	173 536	54,04	53,79	99,54
	Befektetett eszközök	361 719	322 610			
Tárgyi eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u>	195 471	173 536	54,47	54,88	100,77
	Tárgyi eszközök	358 879	316 182			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	<u>Saját tőke</u>	195 471	173 536	38,91	37,59	96,60
	Források összesen	502 312	461 619			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Rövid lejáratú köt.</u>	45 586	24 837	9,08	5,38	59,29
	Források összesen	502 312	461 619			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Hosszú lejáratú köt.</u>	0	0	0,00	0,00	
	Források összesen	502 312	461 619			
Kötelezettségek aránya %	<u>Kötelezettségek</u>	45 586	24 837	9,08	5,38	59,29
	Források összesen	502 312	461 619			

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	424 037	404 254	0,84	0,88	103,74
	Eszközök összesen	502 312	461 619			
Tárgyi eszközök fordulatszám	<u>Nettó árbevétel</u>	424 037	404 254	1,18	1,28	108,21
	Tárgyi eszközök	358 879	316 182			
Készletek fordulatszám	<u>Nettó árbevétel</u>	424 037	404 254	355,74	73,90	20,77
	Átlagos készletek	1 192	5 471			
Saját tőke fordulatszám	<u>Nettó árbevétel</u>	424 037	404 254	2,17	2,33	107,38
	Saját tőke	195 471	173 536			

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.

2011. év

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>138 431</u>	<u>128 028</u>	303,67	515,47	169,75
	Rövid lejáratú kötelezettségek	45 586	24 837			
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>136 047</u>	<u>119 471</u>	298,44	481,02	161,18
	Rövid lejáratú kötelezettségek	45 586	24 837			
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	<u>13 265</u>	<u>11 403</u>	29,10	45,91	157,78
	Rövid lejáratú kötelezettségek	45 586	24 837			
Lidvidítási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>13 265</u>	<u>11 403</u>	29,10	45,91	157,78
	Rövid lejáratú kötelezettségek	45 586	24 837			

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>122 782</u>	<u>108 068</u>	269,34	435,11	161,55
	Rövid lejáratú kötelezettségek	45 586	24 837			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>45 586</u>	<u>24 837</u>	9,08	5,38	59,29
	Eszközök összesen	502 312	461 619			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>-21 279</u>	<u>-52 463</u>	-46,68	-211,23	452,52
	Rövid lejáratú kötelezettségek	45 586	24 837			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>104 430</u>	<u>102 885</u>	238,66	414,24	173,57
	Szállítók	43 756	24 837			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>52 215</u>	<u>103 658</u>	44,95	93,59	208,24
	Nettó árbevétel	424 037	404 254			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>21 878</u>	<u>34 297</u>	23,50	36,43	155,07
	Anyagijellegű ráfordítások	339 874	343 579			

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.
Üzleti év: 2011

Több fokozatú likviditási mérleg

Előző év Tárgy év

E s z k ö z ö k

I.	Pénzeszközök és értékpapírok	13 265	11 403
	Pénzeszközök	13 265	11 403
	Értékpapírok (forgóeszközből)	0	0
II.	Követelések	122 782	108 068
	Követelések áruszáll. és szolg.	104 430	102 885
	Váltókövetelések	0	0
	Egyéb követelések	18 352	5 183
	Értékpapírok	0	0
III.	Készletek	2 384	8 557
	Vásárolt készletek	2 384	8 557
	Sajáttermelésű készletek	0	0
IV.	Aktív időbeli elhatárolások	2 162	10 981
V.	Egyéb eszközök	361 719	322 610
	Immateriális javak	2 532	6 186
	Tárgyi eszközök	358 879	316 182
	Befektetett pénzügyi eszközök	308	242
	Eszközök összesen:	502 312	461 619

	Előző év	Tárgy év
F o r r á s o k		
I.	Rövid távú kötelezettségek (1 hó)	1 830 0
II.	Szállítói kötelezettségek és váltótart.	43 756 24 837
	Szállítói kötelezettségek	43 756 24 837
	Váltó tartozások	0 0
III.	Rövid lejár. egyéb kötelezettségek	0 0
	Rövid lejáratú kölcsönök	0 0
	Rövid lejáratú hitelek	0 0
	Egyéb rövid kötelezettségek	0 0
IV.	Céltartalékok és passzív időb. elhat.	261 255 263 246
	Céltartalékok	0 0
	Passzív időbeli elhatárolások	261 255 263 246
V.	Egyéb források	195 471 173 536
	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0 0
	Saját tőke	195 471 173 536
	Források összesen:	502 312 461 619

Likviditási mérlegből számított mutatók:

	Előző év		
	Eszköz	Forrás	%
Likviditási mutató I.	13 265	1 830	724,86
Likviditási mutató II.	136 047	45 586	298,44
Likviditási mutató III.	138 431	45 586	303,67
Likviditási mutató IV.	140 593	306 841	45,82

	Tárgy év		
	Eszköz	Forrás	%
	11 403	0	0
	119 471	24 837	481,02
	128 028	24 837	515,47
	139 009	288 083	48,25

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.

Üzleti év: 2011

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	424 037		404 254	
Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0	
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 234		154	
Bruttó árbevétel	426 271		404 408	
Egyéb bevétel	16 018		24 936	
Összes bevétel	442 289		429 344	
Anyagköltség	289 686	65,50	318 837	74,26
Igénybe vett szolgáltatások értéke	15 585	3,52	14 712	3,43
Egyéb szolgáltatások értéke	34 418	7,78	9 411	2,19
Eladott áruk beszerzési értéke	185	0,04	619	0,14
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások	339 874	76,84	343 579	80,02
Béreköltség	36 381	8,23	40 688	9,48
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 717	1,29	6 205	1,45
Bérbírlások	10 786	2,44	11 649	2,71
Személyi jellegű ráfordítások	52 884	11,96	58 542	13,64
Értékcsökkenési leírás	45 601	10,31	45 843	10,68
Egyéb ráfordítások	25 209	5,70	33 843	7,88
Összes költség és ráfordítás	463 568	104,81	481 807	112,22
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-21 279	-4,81	-52 463	-12,22

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

MÁGIKA AUDIT KFT
Mátrai Istvánné
kijelölt könyvvizsgáló részére

TELJESSÉGI NYILATKOZAT
A Szalkatávhő Kft-nél elvégzett 2011. évi könyvvizsgálathoz

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. (cégjegyzékszám: 15-09-062288) 2011. 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 tényről, 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 bármilyen 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 áron 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 2011. évi december 31-i beszámoló mérlegében,
- e.) A társaság valamennyi kötelezettsége állományba vételre került és be van mutatva a 2011. évi december 31-i beszámoló mérlegében.

2012. május 7.

MÁTÉSZALKAI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
Mátészalka, Munkácsy út 17.
Dankó Attila

képviselőre jogosult aláírása

Tulajdonosi komfort levél

MÁGIKA AUDIT KFT
Mátrai Istvánné
kijelölt könyvvizsgáló
részére

A Szalkatávhő Kft. (cégjegyzékszám: 15-09-062288) a Cég 2011. 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:

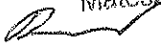
- a.) piaci pozícióját,
- b.) gyakorolt tevékenységeit,
- c.) jövedelmezőségét,
- d.) pénzügyi helyzetét,
- e.) vagyoni pozícióját,

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.

2012. május 17.
MÁTÉSZALKAI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
Mátészalka, Munkácsy út 17.


Dankó Attila
Képviselőre jogosult aláírása

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

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

a Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2011. december 31. fordulónapra készített éves beszámolójáról

Jelentés az éves beszámolóról

Elvégeztük a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. (Székhely: 4700 Mátészalka Munkácsy út 17., Adószám:11247269-2-15, Cégjegyzékszám: 15-09-062288) mellékelt 2011. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2011. december 31-i fordulónapra** elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg **461.619 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -21.935 E Ft veszteség** –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások,- beleértve az éves beszámoló akár csalásból,

audit

akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is - a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékkunk (véleményünk) megadásához.

ZÁRADÉK (VÉLEMÉNY)

A könyvvizsgálat során a **Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.** 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 Kft.** 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

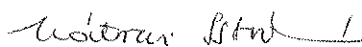
Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztük a **Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.** (Székhely: 4700 Mátészalka Munkácsy út 17., Adószám:11247269-2-15, Cégjegyzékszám: 15-09-062288) mellékelt 2011. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért.

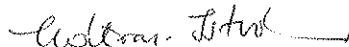
A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta az egyéb, a társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a **Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft** 2011. évi üzleti jelentése a **Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft** 2011. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Nyíregyháza, 2012. május 7.



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

MÁGIKA AUDIT
könyvvizsgáló, Könyvelő és Tanácsadó
Korlátolt Felelősségű Társaság
1431 Nyíregyháza, Szivárvány u. 5/3
Kamarai tagsági szám:
001828



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

MÁTRAI ISTVÁNNÉ
bejegyzett könyvvizsgáló
4400 NYÍREGYHÁZA,
Kórház u. 9. 1/4.
Kamarai tag. sz.: 002001.

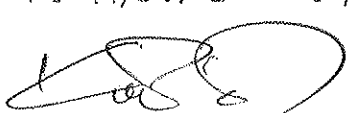
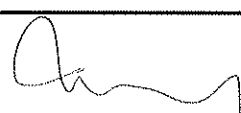

VÉLEMÉNYLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

ELŐTERJESZTÉS CÍME, TÉMÁJA, IKTATÓSZÁMA: –

**Előterjesztés a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2011. évi mérlegbeszámolójáról
Szám: 256/2012**

**Előterjesztés készítéséért felelős(ök) Dankó Attila ügyvezető
Dr. Hadi Éva irodavezető**

Előterjesztés véleményezése:

<p>NÉV: KISSHIMMANNÉ MÁRKOSI ANNA PÉNZÜGYI IRODAVEZETŐ</p>	<p>VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS: A beszámoló a kért adatok alapján készült. Tárgya és a nyelvi kétségek megoldásáról Lm</p>
<p>NÉV: UDVÁCS IGIVÁN MŰSZAKI IRODAVEZETŐ</p>	<p>VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS: AZ ELŐTERJESZTÉS TARTALMÁVAL EGYET- ÉRTEK. </p>
<p>NÉV: /</p>	<p>VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:</p>
<p>NÉV:</p>	<p>VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:</p>
<p>NÉV:</p>	<p>VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:</p>
<p>NÉV:</p>	<p>VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:</p>
<p>Előterjesztést ellenőrizte: </p> <p>Ellenőrzés időpontja: 2012. május 16.</p>	<p>Előterjesztést jóváhagyta: </p>