

E: 2791/2013

SZALKATÁVHÓ

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.
4700 Mátészalka
Munkácsy u. 17.

Duma: 281/2013

ELŐTERJESZTÉS **Mátészalka Város Képviselő Testületéhez**

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft 2012. mérlegbeszámolójáról

Tisztelt Képviselő Testület!

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft elkészítette a 2012. 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.

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

MÁTÉSZALKAI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
Mátészalka, Munkácsy út 17.

Dankó Attila
Ügyvezető

Mátészalka, 2013. április 11.

HATÁROZAT-TERVEZET
MÁTÉSZALKA VÁROS KÉPVISELŐ TESTÜLETÉNEK

...../2013 (.....) számú

HATÁROZATA

a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2012. évi mérleg beszámolójáról

A Képviselő Testület

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft 2012. évi beszámolóját Eszközök=Források=411 007 eFt-tal, és a mérleg szerinti eredményt 2 615eFt-tal **jóváhagyja.**

Szabó István
Polgármester

Takács Csaba
Jegyző

Mátészalka, 2013. április 25.

Adószám: 11247269-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

4700 Mátészalka, Munkácsy út 17

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2012. december 31.

Mátészalka, 2013. március 31.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2012. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)	322 610	277 578
02.	I. Immateriális javak (03-09. sorok)	6 186	3 730
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	100	100
05.	3. Vagyoni értékű jogok	11	11
06.	4. Szellemi termékek	6 075	3 619
10.	II. Tárgyi eszközök (11-17. sorok)	316 182	273 664
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	171 214	165 480
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	140 257	104 564
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 221	1 130
15.	5. Beruházások, felújítások	2 490	2 490
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19-26. sorok)	242	184
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	242	184
27.	B. Forgóeszközök (28+35+43+49. sor)	128 028	132 101
28.	I. Készletek (29-34. sorok)	8 557	6 538
29.	1. Anyagok	8 557	3 712
34.	6. Készletekre adott előlegek	0	2 826
35.	II. Követelések (36-42. sorok)	108 068	105 803
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	102 885	73 652
40.	5. Egyéb követelések	5 183	32 151
43.	III. Értékpapírok (44-48. sorok)	0	0
49.	IV. Pénzeszközök (50-51. sorok)	11 403	19 760
50.	1. Pénztár, csekkek	93	224
51.	2. Bankbetétek	11 310	19 536
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53-55. sorok)	10 981	1 328
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	10 629	889
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	352	439
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	461 619	411 007

Mátészalka, 2013. március 31.

P.h.

A gazdálkodó képviselője

[CsBo program]

Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT

Adószám: 11247269-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Oldal: 3

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2012. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
57.	D. Saját tőke (58+60+61+62+63+64+67. sor)	173 536	176 151
58.	I. Jegyzett tőke	100 000	100 000
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
61.	III. Tőketartalék	4 520	4 520
62.	IV. Eredménytartalék	90 951	69 016
63.	V. Lekötött tartalék	0	0
64.	VI. Értékelési tartalék (65-66. sorok)	0	0
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	-21 935	2 615
68.	E. Céltartalékok (69-71. sorok)	0	0
72.	F. Kötelezettségek (73+77+86. sor)	24 837	19 333
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (74-76. sorok)	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78-85. sorok)	0	0
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87. és 89-97. sorok)	24 837	19 333
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	24 837	17 051
95.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	2 282
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99-101. sorok)	263 246	215 523
99.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	517	0
100.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	65 114	47 982
101.	3. Halasztott bevételek	197 615	167 541
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	461 619	411 007

Mátészalka, 2013. március 31.

P.h.

A gazdálkodó képviselője

[Eltérő program]

Adószám: 11247269-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

4700 Mátészalka, Munkácsy út 17

**Éves beszámoló "A" eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2012. január 01. - 2012. december 31.

Mátészalka, 2013. március 31.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

[Sábo program]

Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2012. január 01. - 2012. december 31.

	1000HUF	Előző év	Targyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	404 254	402 455
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	404 254	402 455
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	154	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)	154	0
III.	Egyéb bevételek	24 936	69 568
III	III. sorból: visszaírt értékvesztés	18 302	27 317
05.	Anyagköltség	318 837	332 224
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	14 712	19 187
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	9 411	4 108
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	619	57
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	43
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	343 579	355 619
10.	Béreköltség	40 688	41 307
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 205	7 482
12.	Bérfelárak	11 649	10 615
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	58 542	59 404
VI.	Értéksökkenési leírás	45 843	45 467
VII.	Egyéb ráfordítások	33 843	39 061
	VII. sorból: értékvesztés	27 316	27 493
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-52 463	-27 528
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	236	45
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	292	994
	17. sorból: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)	528	1 039
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0

Mátészalka, 2013. március 31.

P.h.

A gazdálkodó képviselője

[Eltérő program]

Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2012. január 01. - 2012. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	390	870
	21. sorból: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)	390	870
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	138	169
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+B. sor)	-52 325	-27 359
X.	Rendkívüli bevételek	31 091	30 074
XI.	Rendkívüli ráfordítások	701	100
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)	30 390	29 974
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D. sor)	-21 935	2 615
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII. sor)	-21 935	2 615
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+22-23. sor)	-21 935	2 615

Mátészalka, 2013. március 31.

P.h.

A gazdálkodó képviselője

[E.Bo program]

Adószám: 11247269-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

4700 Mátészalka, Munkácsy út 17

Kiegészítő melléklet
2012

Fordulónap: 2012. december 31.

Beszámolási időszak: 2012. január 01. - 2012. december 31.

Mátészalka, 2013. március 31.

P.h.

A gazdálkodó képviselője

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT 1993. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

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

Fő tevékenysége: 3530 - Gőzellátás, légkondicionálás

A tulajdonosi szerkezet: 100% önkormányzati tulajdon.

Alapítói vagyon: 100.000 e Ft, ebből apport 93.330.e Ft

Jelenlegi tulajdonosok, tulajdoni hányaduk: Mátészalka Önkormányzata 100%.

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

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

Társult vállalkozások

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

Többségi befolyás gazdasági társaságban

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2012. január 01. - 2012. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2012. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódozó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.4. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: Marsa Team Bt 4700 Mátészalka Jármű út 6.

A szolgáltatást végzi: Kiss Istvánné 4721 Ópályi Dózsa Gy.út 5 regszám:116310.

A beszámoló aláírója

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT számveteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT képviselőre jogosult alábbi személy köteles aláírni:

Dankó Attila, 4700, Mátészalka, Nyírjes utca 38.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

Székhelye: Mágika Audit Kft, 4400, Nyíregyháza, Szivárvány út 53.

Megbízás kezdete.: 2011.01.01

A cég kamarai nyilvántartási száma: 001828.

Eljáró könyvvizsgáló neve.: Mátrai Istvánné

Címe.: 4400, Nyíregyháza, Szivárvány út 53.

Megbízás kezdete.: 2011.02.01.

Eljáró könyvvizsgáló kamarai nyilvántartási száma.: 002001.

A társaságnál felügyelő bizottság működik.

Elnök, Kovács István

Tagjai.:

Hernyák Imre

Ugron László

1.5. Beszámoló nyilvánossága

A számveteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 4700 Mátészalka, Munkácsy út 17

2. A számveteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számveteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számveteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számveteli előírások és a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT kialakított számveteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számveteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT számveteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti jelentés

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjára ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2013.03.31

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 500 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltetett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Az értékelési módszereknél alkalmazott, adott mérlegételre 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 mérlegételnél rögzített értékelési feltételeket. A mérleg sorokat, mérlegétel alatt az arab számos sorokat értjük.

2.11. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A devizás eszközöket és forrásokat egységes árfolyam értékelési szempontok szerint értékeljük, számítjuk át forintra. Az értékelés alapja a teljesítéskori saját CIB Bankunk deviza eladási vagy vételi árfolyama.

-Értékelés év közben a könyveléssel egy időben történik.

-évközi mozgások, kiegyentítés

-hitelintézet által felhasznált forint devizára átváltott értéken,

-a realizált árfolyanyereséget, árfolyamvesztességet a pénzügyi műveletek egyéb bevételeként, ráfordításként elszámoljuk.

Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték fi-

gyeembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

Maradványértéknek tekintjük azt az értéket, amely a rendeltetésszerű használatba vétel, az üzembe helyezés időpontjában-rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében- 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.

Beszerezéskor döntünk a használatba vételi időponttól számított elhasználódás idejéről.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

2.13. Értékvesztések elszámolása

Követelések nyilvántartási értéke változásának bemutatása.:

-95% értékvesztést számolunk el önkormányzati lakásokra kilakoltatás után, amennyiben a tartozás előre láthatólag 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 300e Ft és 500e Ft között van.

-30% értékvesztést számolunk el az éven túli tartozásból, ha a tartozás várhatóan behajtható bírósági úton, munkahely ismert, az ingatlanra a terhelés bejegyezhető. Az éven túli tartozás 300e Ft alatt van.

Az értékelés során elszámolt értékvesztés értéke mérlegtételenkénti bontásban az 2012 évben az alábbi:

elszámolt	27.493 E Ft
visszaírás	27.317 E Ft
tárgyévi csökkenés	176 E Ft

2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.15. Valós értéken történő értékelés

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.16. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.17. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.18. Céltartalék-képzés szabályai

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

2.19. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.20. Leltározási szabályok

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

2.21. Pénzkezelési szabályok

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

2.22. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása norma szerint történik.

2.23. Kiegészítések a számviteli politika bemutatásához. 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, havi 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 -átadó rendszer segítségével történik.

- A főkönyvi könyvelés a Kulcs könyvelő programmal történik.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző idő- szak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
01.	A. Befektetett eszközök	322 610	277 578	-45 032
02.	I. Immateriális javak	6 186	3 730	-2 456
10.	II. Tárgyi eszközök	316 182	273 664	-42 518
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	242	184	-58
27.	B. Forgóeszközök	128 028	132 101	4 073
28.	I. Készletek	8 557	6 538	-2 019
35.	II. Követelések	108 068	105 803	-2 265
43.	III. Értékpapírok	0	0	0
49.	IV. Pénzeszközök	11 403	19 760	8 357
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	10 981	1 328	-9 653
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	461 619	411 007	-50 612
	FORRÁSOK (passzívák)			
57.	D. Saját tőke	173 536	176 151	2 615
58.	I. Jegyzett tőke	100 000	100 000	0
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
61.	III. Tőketartalék	4 520	4 520	0
62.	IV. Eredménytartalék	90 951	69 016	-21 935
63.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	-21 935	2 615	24 550
68.	E. Céltartalékok	0	0	0
72.	F. Kötelezettségek	24 837	19 333	-5 504
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	24 837	19 333	-5 504
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	263 246	215 523	-47 723
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	461 619	411 007	-50 612

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző idő- szak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	404 254	402 455	-0.45
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	154	0	- 100.00
III.	Egyéb bevételek	24 936	69 568	178.99
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	343 579	355 619	3.50
V.	Személyi jellegű ráfordítások	58 542	59 404	1.47
VI.	Értécsökkenési leírás	45 843	45 467	-0.82
VII.	Egyéb ráfordítások	33 843	39 061	15.42
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-52 463	-27 528	47.53
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	528	1 039	96.78
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	390	870	123.08
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	138	169	22.46
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-52 325	-27 359	47.71
X.	Rendkívüli bevételek	31 091	30 074	-3.27
XI.	Rendkívüli ráfordítások	701	100	-85.73
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	30 390	29 974	-1.37
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-21 935	2 615	111.92
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-21 935	2 615	111.92
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-21 935	2 615	111.92

A táblázat az eredmény kimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

3.2. Mérlegtételek megoszlása Eszközök összetétele és annak változása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	69.89	67.54
Immateriális javak	1.35	0.92
Tárgyi eszközök	68.49	66.58
Befektetett pénzügyi eszközök	0.05	0.04
Forgóeszközök	27.73	32.14
Készletek	1.85	1.59
Követelések	23.41	25.74
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	2.47	4.81
Aktív időbeli elhatárolások	2.38	0.32
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

Források összetétele és annak változása

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Saját tőke	37.59	42.86
Jegyzett tőke	21.66	24.33
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.98	1.10
Eredménytartalék	19.70	16.79
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Mérleg szerinti eredmény	-4.75	0.64
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	5.38	4.70
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	5.38	4.70
Passzív időbeli elhatárolások	57.03	52.44
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

A táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 53.8 %-ban, a tárgyévben 63.5 %-ban fedezte.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a befektetett eszközök záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, vagy bármelyik tényező nulla.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 2,028.0 %-ban, a tárgyévben 2,694.3 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a készletek záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, vagy bármelyik tényező nulla.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 7.7 nap, a tárgyévben 5.9 nap volt.

Ez a mutató a fordulónapi készletállomány és a működés egy naptári napjára jutó árbevétel viszonyát fejezi ki. Nem számítható, ha nem volt árbevétel, vagy a készletek állománya nulla.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 92.9 nap, a tárgyévben 67.0 nap volt.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a vevői követelések fordulónapi állománya hány naptári napi árbevételt köt le. Egyszerűsített éves beszámolóknál nem számítható. Nem számítható továbbá, ha bármelyik tényező nulla.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 2,615 Eft értékkel, 1.5 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyévre hogyan változott, ezen belül a válasz kitér a jegyzett tőke változására.

Tőkeerősség

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 37.6 %, a tárgyévben 42.9 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla, vagy negatív.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 14.3 %-át, a tárgyévben 11.0 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, vagy bármelyik tényező nulla.

Kötelezettségek dinamikája

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT kötelezettségei az előző évhez képest 5,504 Eft értékkel, 22.2 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

A mutató a kötelezettségek alakulását fejezi ki, azon belül a rövid lejáratú kötelezettségek arányának alakulását. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya bármelyik évben nulla.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 8,357 Eft értékkel, 73.3 %-kal növekedett.

A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest. %-os változás nem számítható, ha a pénzeszközök állománya bármelyik évben nulla, vagy negatív.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 4.81, a tárgyévben 6.49 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 25.9 %, a tárgyévben 30.6 % volt.

A mutató a rövid távú likviditást befolyásoló eszközök arányát fejezi ki az összes eszközhöz képest az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a mérlegfőösszeg nulla.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 5.15, a tárgyévben 6.83 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a kötelezettségek összege nulla.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 547.3 %-a teljesíthető.

A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőségét realizálná, akkor kötelezettségeinek mekkora hányadát tudná teljesíteni a tárgyévi adatok alapján. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 18 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek tárgyévi állománya hogy viszonyul a működés egy naptári napjára jutó árbevételhez. Nem számítható, ha nincs tárgyévi árbevétel, vagy a kötelezettségek állománya nulla.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 460,809 E Ft, a tárgyévben 503,136 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 42,327 E Ft értékkel, 9.2 %-kal növekedett.

A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei, rendkívüli bevételek) évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható ha az előző évi adat nulla.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 404,254 E Ft, a tárgyévben 402,455 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 1,799 E Ft értékkel, 0.4 %-kal csökkent.

A mutató az összes árbevétel évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 0.6 %-át teszi ki.

A mutató az adózott eredmény és a mérlegfőösszeg arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 2.6 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a jegyzett tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 1.5 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a saját tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke nulla vagy negatív.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben -54 Ft, a tárgyévben 6 Ft volt.

A mutató az ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény alakulását fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha az árbevétel nulla.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 5 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató azt fejezi ki, hogy az összes bevételnek mekkora eredményhányada volt az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha az összes bevétel nulla.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára a tárgyévben 9 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató az ezer forint értékű befektetett eszközre jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a befektetett eszközök értéke nulla.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 44 Ft volt.

A mutató az ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítjuk, ha a személyi jellegű ráfordítások értéke nulla.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1,262 EFt, a tárgyévben 1,375 EFt volt.

A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző évre és a tárgyévre.

A mérleg szerinti eredmény dinamikája

A mérleg szerinti eredmény az előző évben -21,935 EFt, a tárgyévben 2,615 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 24,550 EFt értékkel növekedett.

A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.

-15-
3.6. Cash-flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)	-1 862	8 792
1	Adózás előtti eredmény (+)	-21 935	2 615
2	Elszámolt amortizáció (+)	45 843	45 467
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+)	0	176
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+)	-25 653	-7 786
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+)	-1 830	2 282
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+)	1 991	-47 723
9	Vevőkövetelés változása (+)	1 545	29 057
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+)	6 996	-24 949
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+)	-8 819	9 653
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	0	0
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	0	- 493
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	0	- 493
15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	0	58
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszünt., bevált.(+)	0	58
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkezállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	0	0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+)	0	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-1 862	8 357

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A 2012 évben a főkönyvi kivonatban kimutatott rövid lejáratú kötelezettségekből 5.143e Ft az egyéb követelések között van kimutatva a mérlegben a pozitív egyenlege miatt.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

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

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegén kívüli tételek

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegén kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 690	0	0	0	1 690
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	11 660	0	0	0	11 660
Szellemi termékek	7 452	0	0	0	7 452
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	20 802	0	0	0	20 802
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	233 878	0	0	0	233 878
Műszaki berendezések, gépek, járművek	490 102	0	0	0	490 102
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15 955	494	0	0	16 449
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	2 490	0	0	0	2 490
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	742 425	494	0	0	742 919
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegképtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 590	0	0	0	1 590
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	11 649	0	0	0	11 649
Szellemi termékek	1 377	2 456	0	0	3 833
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	14 616	2 456	0	0	17 072
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és jogok	62 664	5 734	0	0	68 398
Műszaki berendezések, gépek, járművek	349 845	35 693	0	0	385 538
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 735	1 584	0	0	15 319
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	426 244	43 011	0	0	469 255
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegképtelenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	2 456	0	0	0	2 456
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	2 456	0	0	0	2 456
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 734	0	0	0	5 734
Műszaki berendezések, gépek, járművek	35 693	0	0	0	35 693
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 584	0	0	0	1 584
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	43 011	0	0	0	43 011
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

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

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT-nek 2012 évben nincs befektetett pénzügyi eszköze.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.8. Forgóeszközök

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Követelések alakulása**Követelések értékelése.**

A követeléseket (hitelintézetekkel szembeni követeléseket, pénzeszközöket, kölcsönként, előlegként adott összegeket is) a sztv 650(1) bekezdésének megfelelően egyedileg minősítjük, és a minősítés alapján a piaci értéket figyelembe véve értékvesztést számolunk el, illetve a már elszámolt értékvesztést visszairadjuk. 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.

Behajthatatlaná vált követelést a mérlegben nem szerepeltetjük, hanem azt hitelezési veszteséggé 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 költségráfordítással érvényesíthető(aránytalanoknak kell tekinteni, ha a kintlévőség nem nagyobb, mint a behajtási költség). A 60E Ft alatti követeléseket, amennyiben a megtett intézkedések nem vezettek eredményre, behajthatatlannak minősítjük, mivel a behajtásra tett intézkedések költségvonzata 60E Ft körül alakul.

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

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Energiaadó	965	681
Szolgáltatás	0	208
Összesen:	965	889

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Program frissítés	233	275
Gk.kötelező biztosítás	152	95
Folyóirat előfizetés	0	63
Egyég szolgáltatás	0	6
Összesen:	385	439

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.10. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	100 000	100 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	4 520	4 520	
Eredménytartalék	90 951	69 016	-21 935
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	-21 935	2 615	24 550
Saját tőke összesen	173 536	176 151	2 615

Jegyzett tőke alakulása

A cégbíróságnál bejegyzett tőke: 100.000.000 Ft.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

Mátészalka Város Képviselő Testülete 100%.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőke megfelelés

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.12. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Gázmotor hő díj	2 607	10 378
Földgázdíj	58 590	34 183
Villamos energia díj	2 123	2 257
Dalkia Zrt. késedelmi pótlék	1 282	0
Vizdíj	0	476
Telefon költség	0	61
Posta költség	0	162
Egyéb szolgáltatás	0	244
Szállítás	0	221
Összesen:	64 602	47 982

Halasztott bevételek

-Halasztott bevételeknél a jelentősebb teteleket a harmadik feles beruházások és a Mátészalkai Városüzemeltetési Kht-tól térítés nélkül átvett eszközök képezik, mely az elszámolt értékcsökkenéssel szemben kerül kivezetésre.

Mérték egység e Ft

Megjegyzés	Nyitó egyenleg	Elszámolt écs	Záró halasztott bevétel
Kipcalor 1.ütem kazánok	30.845	4.165	26.680
Siemens Rt. Biokazán és önk. támogatás	109.973	20.827	89.146
Kipcalor 2.ütem kazánok	33.654	4.116	29.538
KHT.-től átvett eszközök	541	466	75
Irodaház	22.602	500	22.102
Összesen:	197.615	30.074	167.541

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**5.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása**Összevont tételek az eredménykimutatásban**

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	404 254	87.8	402 455	80.0
Aktivált saját teljesítményérték	154	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	24 936	5.4	69 568	13.8
Pénzügyi műveletek bevételei	528	0.1	1 039	0.2
Rendkívüli bevételek	31 091	6.7	30 074	6.0
Bevételek összesen	460 963	100.0	503 136	100.0

Árbevétel tevékenységként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző év	Tárgyév
Táv hő szolgáltatás	396 635	397 897
Táv hő egyéb szolgáltatás	2 384	2 431
Egyéb szolgáltatás	5 235	2 127
Összesen:	404 254	402 455

Export árbevétel bemutatása

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Önkormányzat:

Fűtési támogatás: 39.244e Ft.

Visszatérítendő kapott támogatások

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban aktivált saját teljesítmény nem került elszámolásra.

Rendkívüli bevételek

-Halasztott bevételeknél a jelentősebb teteleket a harmadik feles beruházások és a Mátészalkai Városüzemeltetési Kht-tól térítés nélkül átvett eszközök képezik, mely az elszámolt értékcsökkenéssel szemben kerül kivezetésre.

Mérték egység e Ft

Megjegyzés Nyitó egyenleg Elszámolt ÉCS Záró halasztot bevétel

Kipcalor 1.ütem kazánok	30.845	4.165	26.680
Siemens Rt. Biokazán			
és önk. támogatás	109.973	20.827	89.146
Kipcalor 2.ütem kazánok	33.654	4.116	29.538
KHT.-tól átvett eszközök	541	466	75
Irodaház	22.602	500	22.102
Összesen:	197.615	30.074	167.541

A rendkívüli bevételt a mellékelt táblázat "elszámolt értékcsökkenés" oszlop összege képezi.

5.5. Ráfordítások**Ráfordítások alakulása**

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	343 579	71.2	355 619	71.0
Személyi jellegű ráfordítások	58 542	12.1	59 404	11.9
Értékcsökkenési leírás	45 843	9.5	45 467	9.1
Egyéb ráfordítások	33 843	7.0	39 061	7.8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	390	0.1	870	0.2
Rendkívüli ráfordítások	701	0.1	100	0.0
Ráfordítások összesen	482 898	100.0	500 521	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	343 579	76.7	355 619	77.2
Személyi jellegű ráfordítások	58 542	13.1	59 404	12.9
Értécsökkenési leírás	45 843	10.2	45 467	9.9
Költségnemek összesen	447 964	100.0	460 490	100.0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban elszámolt rendkívüli ráfordítások jogcímenkénti részletezését mutatja be az alábbi táblázat:

Rendkívüli ráfordítások jogcímenként

Jogcím (1000HUF)	Összeg
véglegesen átadott pénzeszköz	100
Összesen:	100

5.6. Adófizetési kötelezettség**Társasági adó megállapítása**

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt össz	7 350
Adótörvény szerint elszámolt értécsökkenési leírás	49 876
Korábbi években adóalap növelő tételként elsz. értékvesztés	27 317
	0
Összesen:	84 543

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli törvény szerint terv szerinti értécsökkenés	45 467
Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség	1 669
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	27 493
Adóévben behajthatatlan, elengedett követelés	6 770
Egyéb növelő jogcím	529
Összesen:	81 928

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

Az adózott eredmény felhasználása

Az arra jogosult szerv döntése alapján az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

Az eredményhez kapcsolódó egyéb sajátosságok

Az eredmény alakulására az üzleti környezet, annak változásai érdemi hatást nem gyakoroltak.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT import beszerzése csak termékimportot takar. A termékimport földrajzilag elhatárolt piacok szerinti megoszlását - kiemelve az Európai Unióból származó beszerzések adatait - mutatja be az alábbi táblázat:

Termékimport alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző év	Tárgyév
Európai Unió	0	84 494
Összesen:	0	84 494

6.2. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandó- ság	Összesen
Ügyvezetés	5 350	373	5 723
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	0	0
Összesen:	5 350	373	5 723

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 816e Ft.

6.3. Bér- és létszám adatok

Létszám adatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	5
Fizikai	14
Összesen:	19

Bér adatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Allománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	16 651
Fizikai foglalkozásúak	24 656
Összesen:	41 307

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Jóléti kulturális költségek	472
Reprezentációs költség	1 389
Étkezési utalvány	3 461
Telefon magáncélú használata	233
Munkavállalóknak, egyéb személyi jellegű kifizetés	1 927
Összesen:	7 482

6.4. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

A környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Környezetvédelmi költségek alakulása

Költségtétel (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Környezetterhelési díj (levegőterh.)	50	126
Összesen:	50	126

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

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

a Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2012. 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 2012. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2012. december 31-i fordulónapra** elkészített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszeg 411.007 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 2.615 E Ft nyereség –**, 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 beszámolóban 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 könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, 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, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak 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 gazdálkodó egység 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 véleményünk megadásához.

VÉLEMÉNY

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a **Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.** 2012. december 31-én fennálló **vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről** a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

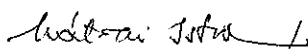
EGYÉB JELENTÉSTÉTELI KÖTELEZETTSÉG: AZ ÜZLETI JELENTÉSRŐL KÉSZÜLT JELENTÉS

Elvégeztük a **Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.** mellékelt 2012. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2012. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal 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 egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a **Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.** 2012. évi üzleti jelentése a **Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.** 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Nyíregyháza, 2013. április 11.

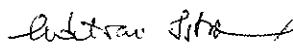


.....
Mátrai Istvánné

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
kamarai tag könyvvizsgáló
4431 NYÍREGYHÁZA
Szivárvány u. 53.
Kamarai tag.sz.: 002001.

Felügyelő Bizottsági Jelentés
a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2012. évi
gazdálkodásáról szóló éves beszámolóról

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. Felügyelő Bizottsága a 2013. április 15.-i ülésén megtárgyalta Dankó Attila ügyvezető előterjesztését a cég 2012. évi gazdálkodásáról.

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti 2012. éves beszámolóját 411 007 eFt mérlegfőösszeggel, 2 615 eFt eredménnyel javasolja elfogadásra Mátészalka Város Képviselőtestületének.

Mátészalka, 2013. április 15.



Hernyák Imre

Felügyelő Bizottság Elnöke

VÉLEMÉNYLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

ELŐTERJESZTÉS CÍME, TÉMÁJA, IKTATÓSZÁMA:

Előterjesztés a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2012. évi mérlegbeszámolójáról
281/2013.

Előterjesztés készítéséért felelős: Dankó Attila ügyvezető

Dr. Hadi Éva irodavezető

Előterjesztés véleményezése:

NÉV:

HIRSCHMANN
MAROSI ANNA
PÉNZÜGYI IRODAVEZETŐ

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

A mérlegbeszámoló a költségvetés-
tervi előirányzatok jórészt megvalósult.
L

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

Előterjesztést ellenőrizte:

Ellenőrzés időpontja: 2013. április 18.

Előterjesztést jóváhagyta:

Hadi Éva