

SZALKATÁVHÓ

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.
4700 Mátészalka
Munkácsy u. 17.

Mátészalkai Polgármesteri Hivatal
4701 Mátészalka, Hősök tere 9. Pf. 31

Iktatva: 2020 -07- 08

Szám: 3164 1/20

Ugyintéző: J. L. A. Melléklet: 1

ELŐTERJESZTÉS Mátészalka Város Képviselő Testületéhez

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft 2019. mérlegbeszámolójáról

Tisztelt Képviselő Testület!

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft elkészítette a 2019. gazdasági évre vonatkozó mérlegbeszámolóját, melynek jóváhagyása a gazdasági társaság alapító okirata szerint az alapító, vagyis a Tisztelt Képviselő Testület jogköre. A beszámoló a 2005. évi XVIII. törvény 18. paragrafusának megfelelően, a számviteli szétválasztás szabályait betartva készítettük el. E törvény rendelkezése szerint külön mérleg és eredménykimutatást kell készítenünk a társaság egészére vonatkozóan, majd a társaság egyéb tevékenységére vonatkozóan, legvégül a termelésre és a szolgáltatásra együttesen vonatkozóan. A mérlegbeszámolót, és annak mellékleteit a cég megbízott könyvvizsgálója is megvizsgálta, és jóváhagyta. Az erről szóló könyvvizsgálói jelentést előterjesztésemhez csatolom.

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

**MÁTÉSZALKAI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.**
4700 Mátészalka, Munkácsy út 17.
Adószám: 11242269-2-15

Dankó Attila
Ügyvezető

Mátészalka, 2020. június 30.

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: 2019. december 31.

Mátészalka, 2020. április 10.

A

Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT
Adószám: 11247269-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
ESZKÖZÖK (aktívák)			
A. Befektetett eszközök	196 347	190 170	
A.I. Immateriális javak	142	115	
A.I.1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	100	100	
A.I.3. Vagyoni értékű jogok	1	1	
A.I.4. Szellemi termékek	41	14	
A.II. Tárgyi eszközök	196 175	190 025	
A.II.1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	178 505	179 710	
A.II.2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 329	6 085	
A.II.3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 741	2 991	
A.II.5. Beruházások, felújítások	600	1 239	
A.III. Befektetett pénzügyi eszközök	30	30	
A.III.5. Egyéb tartós részesedés	30	30	
B. Forgóeszközök	243 480	165 928	
B.I. Készletek	31 044	12 315	
B.I.1. Anyagok	30 715	12 315	
B.I.5. Áruk	329	0	
B.II. Követelések	191 635	139 776	
B.II.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	112 100	78 787	
B.II.6. Egyéb követelések	79 535	60 989	
B.III. Értékpapírok	0	0	
B.IV. Pénzeszközök	20 801	13 837	
B.IV.1. Pénztár, csekkek	293	172	
B.IV.2. Bankbetétek	20 508	13 665	
C. Aktív időbeli elhatárolások	6 628	2 564	
C.2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 628	2 564	
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	446 455	358 662	

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	194 931	197 538
D.I.	Jegyzett tőke	100 000	100 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	4 520	4 520
D.IV.	Eredménytartalék	114 919	90 411
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-24 508	2 607
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	180 352	96 232
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	180 352	96 232
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	50	12
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	177 319	95 909
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 983	311
G.	Passzív időbeli elhatárolások	71 172	64 892
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	374	1 687
G.3.	Halasztott bevételek	70 798	63 205
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	446 455	358 662

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 eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Mátészalka, 2020. április 10.

Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT

Adószám: 11247269-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Éves beszámoló eredménykimutatása (összki költség eljárással)

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	456 404	449 531
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	456 404	449 531
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04. sor)	0	0
III.	Egyéb bevételek	192 467	246 236
III.a.	ebből: visszairt értékvesztés	58 949	58 119
05.	Anyagköltség	331 510	363 241
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	23 402	24 313
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	5 933	8 432
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	118 624	95 540
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	18 565	18 790
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	498 034	510 316
10.	Bérek költség	66 183	76 837
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 016	1 623
12.	Bérjárulékok	14 001	15 112
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	87 200	93 572
VI.	Értékcsökkenési leírás	20 889	18 096
VII.	Egyéb ráfordítások	66 088	70 183
VII.a.	ebből: értékvesztés	58 753	65 783
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-23 340	3 600
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	277
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	0	277
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	17
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	0	17
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	0	260
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	-23 340	3 860
X.	Adófizetési kötelezettség	1 168	1 253
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	-24 508	2 607

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

2019.

Fordulónap: 2019. december 31.
Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Tartalomjegyzék

1. Általános információk a beszámolóhoz

- 1.1. A gazdálkodó bemutatása
- 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
- 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
Ellenőrzés az irányításban
- 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
- 1.5. A beszámoló közreműködői
- 1.6. Beszámoló nyilvánossága

2. A számviteli politika alkalmazása

- 2.1. A könyvvezetés módja
- 2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
- 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
- 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
- 2.5. A számviteli rend további sajátosságai
- 2.6. Beszámoló választott formája és típusa
- 2.7. Üzleti jelentés
- 2.8. Mérlegkészítés választott időpontja
- 2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
- 2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
- 2.11. Jelentős összehasonlítás értelmezése
- 2.12. Devizás tételek értékelése
- 2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
- 2.14. Értékvesztések elszámolása
- 2.15. Visszaírások alkalmazása
- 2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása
- 2.17. Valós értéken történő értékelés
- 2.18. Vásárolt készletek értékelése
- 2.19. Saját termelésű készletek értékelése
- 2.20. Céltartalék-képzés szabályai
- 2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
- 2.22. Értékelési szabályok más változásai
- 2.23. Leltározási szabályok
- 2.24. Pénzkezelési szabályok
- 2.25. Önköltségszámítás szabályai
- 2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

3. Elemzések

- 3.1. Adatok változása
- 3.2. Mérlegtételek megoszlása
- 3.3. Vagyoni helyzet
- 3.4. Likviditás és fizetőképesség
- 3.5. Jövedelmezőség
- 3.6. Cash flow-kimutatás
- 3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- 4.1. Előző évek módosítása
- 4.2. Sajátos tételbesorolások
- 4.3. Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok

- Tétel átsorolások
- Értékelési elvek változása
- 4.4. A mérleg tagolása
 - Összevont tételek a mérlegben
 - Új tételek a mérlegben
 - Tételek elhagyása a mérlegben
- 4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása
 - Pénzügyi instrumentumok
 - Piaci érték (jelenérték) meghatározása
 - Valós értékelés értékelési különbözetei
 - Valós értékelés értékelési tartalékai
 - Származékos ügyletek bemutatása
 - Fedezeti ügyletek hatékonysága
- 4.6. Mérlegen kívüli tételek
 - Nyitott származékos ügyletek
 - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
 - Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
- 4.7. Befektetett eszközök
 - Bruttó érték alakulása
 - Halmozott értékcsökkenés alakulása
 - Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
 - Terven felüli értékcsökkenés
 - Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
 - Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
 - Immateriális javak jelentős tételei
 - Tárgyi eszközök jelentős tételei
 - Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
 - Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései
 - Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
- 4.8. Forgóeszközök
 - Készletek értékvesztései
 - Készletek jelentős tételei
 - Követelések alakulása
 - Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben
 - Követelések jelentős tételei
 - Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
 - Pénzeszközök jelentős tételei
 - Hátrasorolt eszközök
- 4.9. Aktív időbeli elhatárolások
 - Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
 - Elhatárolt költségek és ráfordítások
 - Halasztott ráfordítások
 - Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
- 4.10. Saját tőke
 - Saját tőke elemeinek változása
 - Jegyzett tőke alakulása
 - Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
 - Jegyzett, de be nem fizetett tőke
 - Lekötött tartalék jogcímei
 - Értékelési tartalék jelentős tételei
 - Értékhelyesbítések alakulása
 - Tőkemegfelelés
- 4.11. Céltartalékok
 - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
- 4.12. Kötelezettségek
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Biztosított kötelezettségek
 - Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
 - Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
 - Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

- Kötelezettségek átsorolása
- Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
- Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- 4.13. Passzív időbeli elhatárolások
 - Elhatárolt bevételek
 - Elhatárolt költségek, ráfordítások
 - Halasztott bevételek
 - Átengedett befektetett eszközök bevétele
 - Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- 5.1. Előző évek módosítása
- 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
- 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
 - Összevont tételek az eredménykimutatásban
 - Új tételek az eredménykimutatásban
 - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
 - Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
- 5.4. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Árbevétel jelentős tételei
 - Árbevétel tevékenységenként
 - Export árbevétel bemutatása
 - Végleges jelleggel kapott támogatások
 - Visszatérítendő kapott támogatások
 - Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
 - Egyéb bevételek jelentős tételei
 - Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
- 5.5. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Anyagijellegű ráfordítások jelentős tételei
 - Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
 - Költségek költségnemenként
 - Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
 - Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
 - Egyéb ráfordítások jelentős tételei
 - Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
 - Társasági adó megállapítása
 - Adóalap módosító tételek
 - Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása
 - Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra
 - Adófizetési kötelezettség változása
- 5.7. Eredmény
 - Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)
 - Lezárt származékos ügyletek az eredményben

6. Tájékoztató adatok

- 6.1. Import beszerzések
- 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
- 6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek
- 6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek
- 6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
 - Vezető tisztségviselők munkadíja
 - Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
 - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.6. Bér- és létszámadatok
 - Létszámadatok
 - Béradatok
 - Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
 - Bérráulékok jogcímenként

- 6.7. **Környezetvédelem**
Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
Környezetvédelmi költségek
Környezetvédelmi céltartalékok
Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.8. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

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

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

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

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

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai:
Önkormányzat Mátészalka

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2019. január 01. - 2019. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2019. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó 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.

1.5. 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: Marsa Team Bt 4700 Mátészalka Szalky László út 2/b. A szolgáltatást végezte Kiss Istvánné.

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni Dankó Attila,

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

Eljáró könyvvizsgáló neve: Varga János

Címe:

Megbízás kezdete: 2016.05.05.

Eljáró könyvvizsgáló kamarai nyilvántartási száma.: 002059

Név: Varga János

Cím:

Tagsági igazolvány száma: 002059

A társaságnál felügyelő bizottság működik.

2019.12.31.ig

Elnök: Dienes Béla

Tagok: Szamosi István Gyuláné

Katona Péter

2020.01.01 től

Elnök: Dr Hauser Tibor

Tagok: Szamosi István Gyuláné

Dr Sarka Attila

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli 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 számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

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

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT

Kiegészítő melléklet

program]

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

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

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

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

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők	
Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. 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 a mérleget 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.

2.7. 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.

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2020.03.31.

2.9. 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, de legalább az 1 MFt, 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.

2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.13. 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 figyelembevételével - 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 EFt, 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

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke nem haladja meg a bekerülési érték 10%-át.

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.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.14. Értékvesztések elszámolása

Követelések nyilvántartási értéke változásának bemutatása:

- 85% 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, 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.
 - 40% 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% értékvesztést számolunk el az éven túli tartozásból, ha a várhatóan behajtható bírósági úton, munkahely ismert, az ingatlanra a terhelés bejegyezhető. Az éven túli tartozás 300 e Ft alatt van.
- Az értékelés során elszámolt értékvesztés értéke mérlegátalakításban 2016 évben az alábbi:
- elszámolt: 65.783 E Ft
 - visszaírás: 58.119 E Ft
 - tárgyévi növekedés: 7.664 e Ft

2.15. Visszaírások alkalmazása

Az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.17. Valós értéken történő értékelés

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

2.18. 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.

2.19. Saját termelésű készletek értékelése

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

2.20. Céltartalék-képzés szabályai

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

2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.22. Értékelési szabályok más változásai

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

2.23. 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.

2.24. 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.

2.25. Önköltségszámítás szabályai

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

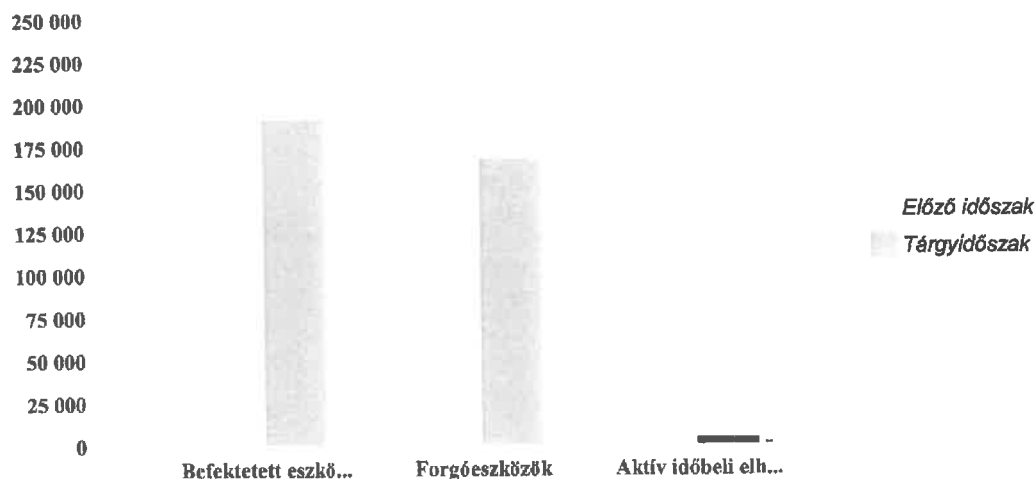
2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	196 347	190 170	-6 177
A.I.	Immateriális javak	142	115	-27
A.II.	Tárgyi eszközök	196 175	190 025	-6 150
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	30	30	0
B.	Forgóeszközök	243 480	165 928	-77 552
B.I.	Készletek	31 044	12 315	-18 729
B.II.	Követelések	191 635	139 776	-51 859
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	20 801	13 837	-6 964
C.	Aktív időbeli elhatárolások	6 628	2 564	-4 064
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	446 455	358 662	-87 793
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	194 931	197 538	2 607
D.I.	Jegyzett tőke	100 000	100 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	4 520	4 520	0
D.IV.	Eredménytartalék	114 919	90 411	-24 508
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-24 508	2 607	27 115
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	180 352	96 232	-84 120
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	180 352	96 232	-84 120
G.	Passzív időbeli elhatárolások	71 172	64 892	-6 280
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	446 455	358 662	-87 793





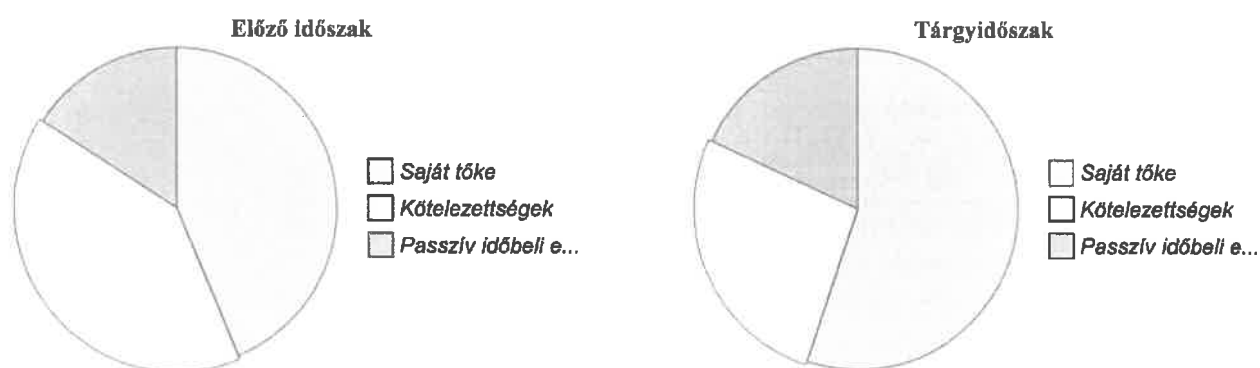
1000HUF		Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	456 404	449 531	-1.51
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	192 467	246 236	27.94
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	498 034	510 316	2.47
V.	Személyi jellegű ráfordítások	87 200	93 572	7.31
VI.	Értécsökkenési leírás	20 889	18 096	-13.37
VII.	Egyéb ráfordítások	66 088	70 183	6.20
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-23 340	3 600	115.42
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	277	100.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	17	100.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	260	100.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-23 340	3 860	116.54
X.	Adófizetési kötelezettség	1 168	1 253	7.28
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-24 508	2 607	110.64

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	43.99	53.03
Immateriális javak	0.04	0.04
Tárgyi eszközök	43.94	52.98
Befektetett pénzügyi eszközök	0.01	0.01
Forgóeszközök	54.53	46.26
Készletek	6.95	3.43
Követelések	42.92	38.97
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	4.66	3.86
Aktív időbeli elhatárolások	1.48	0.71
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	43.66	55.08
Jegyzett tőke	22.40	27.88
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	1.01	1.26
Eredménytartalék	25.74	25.21
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	-5.49	0.73
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	40.40	26.83
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	40.40	26.83
Passzív időbeli elhatárolások	15.94	18.09
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 24.1 %-át, a tárgyévben 23.1 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 65.9 %-át teszi ki.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 99.3 %-ban, a tárgyévben 103.9 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 627.9 %-ban, a tárgyévben 1,604.0 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 24.8 nap, a tárgyévben 10.0 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 89.6 nap, a tárgyévben 64.0 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 2,607 EFt értékkel, 1.3 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 43.7 %, a tárgyévben 55.1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 92.5 %-át, a tárgyévben 48.7 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT kötelezettségei az előző évhez képest 84,120 EFt értékkel, 46.6 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 6,964 EFt értékkel, 33.5 %-kal csökkent.

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 1.18, a tárgyévben 1.60 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 47.6 %, a tárgyévben 42.8 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.35, a tárgyévben 1.72 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 145.2 %-a teljesíthető.

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

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 78 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 648,871 EFt, a tárgyévben 696,044 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 47,173 EFt értékkel, 7.3 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 456,404 EFt, a tárgyévben 449,531 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 6,873 EFt értékkel, 1.5 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 0.7 %-át teszi ki.

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

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 1.3 % volt.

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

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 4 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára a tárgyévben 14 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 28 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1,250 EFt, a tárgyévben 1,232 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben -24,508 EFt, a tárgyévben 2,607 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 27,115 EFt értékkel növekedett.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)			
Megnevezés (1000HUF)		Előző időszak	Tárgyidőszak
I. Működési cash flow (1-13. sorok)		3 638	4 993
1a. Adózás előtti eredmény +		-23 340	3 860
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		0	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +		0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +		-23 340	3 860
2. Elszámolt amortizáció +		20 889	18 096
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +		- 196	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +		0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +		0	0
6. Szállítói kötelezettség változása +		42 182	-81 410
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +		2 591	-2 672
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +		-11 887	-6 280
9. Vevőkövetelés változása +		6 284	33 313
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +		-27 954	37 275
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +		-3 763	4 064
12. Fizetett adó (nyereség után) -		1 168	1 253
13. Fizetett osztalék, részesedés -		0	0
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)		-1 759	-11 919
14. Befektetett eszközök beszerzése -		1 759	11 919
15. Befektetett eszközök eladása +		0	0
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		0	0
18. Kapott osztalék, részesedés +		0	0
III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)		50	-38
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +		50	0

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	38
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	1 929	-6 964
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	1 929	-6 964

3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

A cash flow-kimutatásban alkalmazott korrekciók (az adózás előtti eredményt illetően, illetőleg a mérlegsorok állományváltozásától eltérő összegek esetén) az alábbiak:

6. Szállítói kötelezettség változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
MÉRLEG adatának változása (Szállítók) (M->)	-81 410
CASH-FLOW kimutatás adata a korrekciók után	-81 410

7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
MÉRLEG adatának változása (m.n.s. Rövid lejáratú kötelezettségek) (M->)	-2 672
CASH-FLOW kimutatás adata a korrekciók után	-2 672

8. Passzív időbeli elhatárolások változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
MÉRLEG adatának változása (Passzív időbeli elhatárolások) (M->)	-6 280
CASH-FLOW kimutatás adata a korrekciók után	-6 280

9. Vevőkövetelés változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
MÉRLEG adatának változása (Vevők - Vevőktől kapott előlegek) (M->)	-33 313
CASH-FLOW kimutatás előjelhelyes adata a korrekciók után	33 313

10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
MÉRLEG adatának változása (m.n.s. Készletek, Követelések, Értékpapírok) (M->)	-37 275
CASH-FLOW kimutatás előjelhelyes adata a korrekciók után	37 275

11. Aktív időbeli elhatárolások változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
MÉRLEG adatának változása (Aktív időbeli elhatárolások) (M->)	-4 064
CASH-FLOW kimutatás előjelhelyes adata a korrekciók után	4 064

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

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

4.2. Sajátos tételbesorolások

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

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

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

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - az esetleges 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

Pénzügyi instrumentumok

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum

esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT a tárgyévben származékos ügyletet nem bonyolított.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT a tárgyévben fedezeti ügyletet nem bonyolított.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos 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 mérlegen kívüli tételek

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

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	7 889	0	0	0	7 889
Szellemi termékek	5 545	0	0	0	5 545
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	15 124	0	0	0	15 124
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	284 432	8 220	0	0	292 652
Műszaki berendezések, gépek, járművek	497 052	1 973	90	0	498 935
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15 878	1 087	643	0	16 322

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	600	639	0	0	1 239
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	797 962	11 919	733	0	809 148
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmazott értékcsökkenés alakulása

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

Halmazott értékcsökkenés alakulása					
Mérlegtétel (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	7 888	0	0	0	7 888
Szellemi termékek	5 504	27	0	0	5 531
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	14 982	27	0	0	15 009
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	105 927	7 015	0	0	112 942
Műszaki berendezések, gépek, járművek	482 723	10 217	90	0	492 850
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 137	837	643	0	13 331
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	601 787	18 069	733	0	619 123
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként 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	27	0	0	0	27
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	27	0	0	0	27
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 015	0	0	0	7 015
Műszaki berendezések, gépek, járművek	10 217	0	0	0	10 217
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	837	0	0	0	837
Tenyészállatok	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Tárgyi eszközök összesen	18 069	0	0	0	18 069
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.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Immateriális javak jelentős tételei

A mérlegben szereplő immateriális javak közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Immateriális javak jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	100
3. Vagyoni értékű jogok	1
4. Szellemi termékek	14

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	179 710
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 085
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 991
5. Beruházások, felújítások	1 239

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő befektetett pénzügyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
5. Egyéb tartós részesedés	30

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

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

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

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

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A készletekhez kapcsolódóan elszámolt vagy nyilvántartott értékvesztések tárgyévi alakulásának adatai az alábbiak:

Készletek értékvesztései					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	ebből: visszaírás	Záró
Anyagok	0	0	0	0	0
Késztermékek	0	0	0	0	0
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0
Állatok	0	0	0	0	0
Áruk	329	0	329	0	0
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
Készletek összesen	329	0	329	0	0

Készletek jelentős tételei

A mérlegben szereplő készletek közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Készletek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Anyagok	12 315

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése					
Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgydíszaki értékvesztés elszámolás	Halmozott értékvesztés visszaírás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	147 609	78 787	65 783	58 119	68 822
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	60 989	60 989	0	0	0
Követelések összesen	208 598	139 776	65 783	58 119	68 822

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	78 787
6. Egyéb követelések	60 989

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

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

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	172
2. Bankbetétek	13 665

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 mérlegben bevétel aktív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

Elhatárolt ráfordítások alakulása		
Jegyzet (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Program frissítés	490	201
Biztosítás	473	453
Folyóirat előfizetés	35	38
Egyéb szolgáltatás	94	33
Főgáz Zrt 01 hó kapacitásdíj	2 173	1 839
Szaktanácsadás	3 363	0
Összesen:	6 628	2 564

Halasztott ráfordítások

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

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 564

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek 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	114 919	90 411	-24 508
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	-24 508	2 607	27 115
Saját tőke összesen	194 931	197 538	2 607

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

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.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

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

Tőkemegfelelés

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

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Biztosított kötelezettségek

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

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

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.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Rövid lejáratú hitelek	12
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	95 909
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	311

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

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

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Elhatárolt költségek, ráfordítások

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

Visszahatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Könyvvizsgálat,könyvelés	0	1 116
Áramdíj	196	418
Telecom	0	1
Vizdíj	178	152
Összesen:	374	1 687

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Kipkálór I ütem kazánok	1 690	0
Siemens Rt. Biokazán és Önkormányz.támogatás	45 163	43 876
Kipkálór 2. ütem kazánok	4 842	726
Irodaház	19 103	18 603
Összesen:	70 798	63 205

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.

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 687
3. Halasztott bevételek	63 205

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb

nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT eredménykimutatásában az adatok - az esetleges 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.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

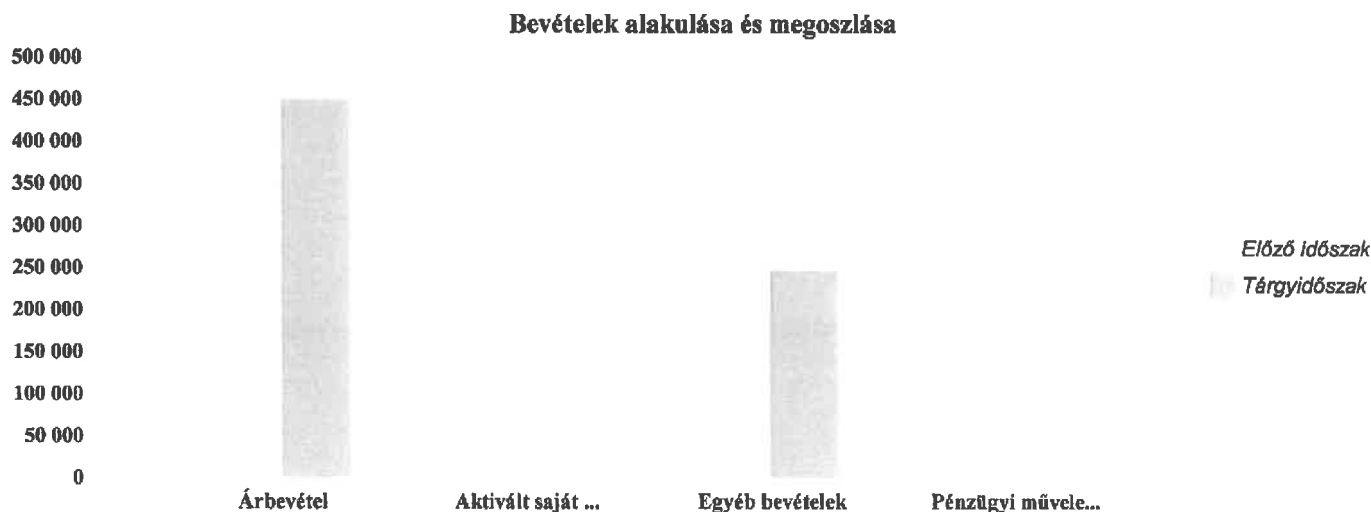
Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

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 időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	456 404	70.3	449 531	64.6
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	192 467	29.7	246 236	35.4
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	277	0.0
Bevételek összesen	648 871	100.0	696 044	100.0



Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	449 531

Árbevétel tevékenységenként

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

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása		
Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Távhő szolgáltatás	334 005	349 833
Távhő egyéb szolgáltatás	3 118	2 892
Egyéb szolgáltatás	119 281	96 806
Összesen:	456 404	449 531

Export árbevétel bemutatása

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Fűtési támogatás: 161.147 e 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 jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Értékesített tárgyeszköz bevétele	2
VH illeték megtérülés	388
Visszaírt értékvesztés	58 119
Halasztott écs	7 593
Fűtési támogatás	161 147
Energiaadó igénylés	2 192
Biztosítótól kapott kártérítés	110
Veolia haszon részesedés	16 650
Egyéb bevétel	35

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	277

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 időszak		Tárgydíszaki	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	498 034	74.1	510 316	73.8
Személyi jellegű ráfordítások	87 200	13.0	93 572	13.5
Értékcsökkenési leírás	20 889	3.1	18 096	2.6
Egyéb ráfordítások	66 088	9.8	70 183	10.1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	17	0.0
Ráfordítások összesen	672 211	100.0	692 184	100.0

Ráfordítások alakulása és megoszlása



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	363 241
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	24 313
07. Egyéb szolgáltatások értéke	8 432
08. Eladott áruk beszerzési értéke	95 540
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	18 790

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

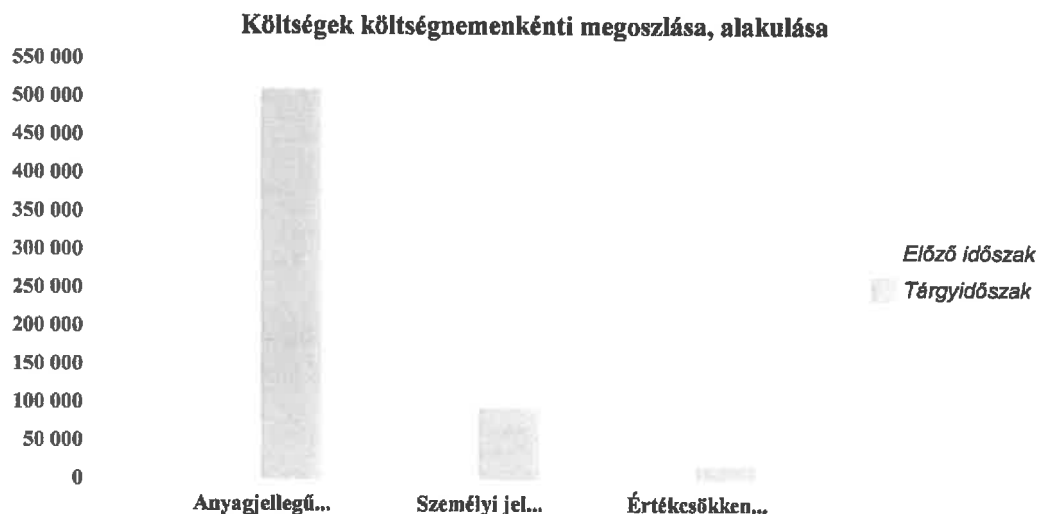
A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	76 837
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 623
12. Bérjárulékok	15 112

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	498 034	82.2	510 316	82.1
Személyi jellegű ráfordítások	87 200	14.4	93 572	15.0
Értékcsökkenési leírás	20 889	3.4	18 096	2.9
Költségnemek összesen	606 123	100.0	621 984	100.0



Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

Az igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit, és azok alakulását mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szállítás, rakodás költsége	2 028	4 150
Bérletdíj, kölcsönzés	18	2
Karbantartási költségek, bér munkadíj	2 982	2 418
Hirdetés, reklám	26	26
Oktatás továbbképzés	655	35
Könyvviteli, könyvvizsgálói szolgáltatás	5 117	4 986
Tagsági díjak	246	226
Posta költségek	2 718	2 706
Tűz, Munkavédelmi költségek	735	269
Számítástechnikai szolgáltatások	1 131	1 311
Biztonságtechnikai szolgáltatások	337	453
Szaktanácsadási szolgáltatások	0	1 160
Felügyeleti, szakértői szolgáltatások	6 362	4 851
Ügyvédi szolgáltatások	720	1 440
Egyéb igénybevett szolgáltatás	293	244
Folyóirat, szakkönyv	34	36
Összesen	23 402	24 313

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Késedelmi kamatok	221
Értékvesztés (vevők)	65 783
Selejtezett árúk	329
Adók	3 747
Térítés nélküli támogatás	100
Kerekítések	3

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

A pénzügyi műveletek ráfordításaiban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	17

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 elszámolt	1 573
Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés	18 424
Előző évben növelő tételként elszámolt értékvesztés	58 119
Összesen:	78 116

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés, selejt	18 425
Nem vállalkozási költségek , ráfordítások	2 647
Egyéb növelő tételek	324
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	66 783
Összesen:	88 179

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek nem átmeneti jellegűek, jövőbeni hatásuk nincs.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgydőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

Adófizetési kötelezettség változása

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

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

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT kapcsolt felekkel semmiféle ügyletet nem bonyolított.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.5. 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 járandóság	Összesen
Ügyvezetés	6 150	265	6 415
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	1 320	1 320

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Összesen:	6 150	1 585	7 735

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

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: 816.000 Ft/év.

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	5
Fizikai	13
Összesen:	18

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	29 364
Fizikai foglalkozásúak	47 473
Összesen:	76 837

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

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
Saját gépkocsi használat	348
Reprezentációs költség	871
Egyéb személyi jellegű kifizetések (telefon, repi adók)	316
Munkavállalóknak fizetett személyi jellegű kifizetés	88
Összesen:	1 623

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	13 950
Szakképzési hozzájárulás	1 126
Egyéb bérjárulékok	36
Összesen	15 112

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT közvetlenül 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 időszak	Tárgyidőszak
Környezetterhelési díj (levegőterh.)	99	111
Összesen:	99	111

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.

6.8. 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.

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

Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

4700 Mátészalka, Munkácsy út 17

Távhő-Egyéb tevékenység szerinti

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

Mátészalka, 2020. április 10.

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 11247269-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

	1000HUF	Tárgyév	Mátészalka Távhó	Egyéb Tevékenység
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	190 170	179 297	10 873
A.I.	Immateriális javak	115	115	0
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	100	100	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	1	1	0
A.I.4.	Szellemi termékek	14	14	0
A.II.	Tárgyi eszközök	190 025	179 152	10 873
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	179 710	168 837	10 873
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 085	6 085	0
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 991	2 991	0
A.II.5.	Beruházások, felújítások	1 239	1 239	0
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	30	30	0
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	30	30	0
B.	Forgóeszközök	165 928	164 628	1 300
B.I.	Készletek	12 315	12 315	0
B.I.1.	Anyagok	12 315	12 315	0
B.II.	Követelések	139 776	139 059	717
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	78 787	78 349	438
B.II.6.	Egyéb követelések	60 989	60 710	279
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	13 837	13 254	583
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	172	165	7
B.IV.2.	Bankbetétek	13 665	13 089	576
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 564	2 564	0
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 564	2 564	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	358 662	346 489	12 173

Adószám: 11247269-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

	1000HUF	Tárgyév	Mátészalka Távhő	Egyéb tevékenység
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	197 538	194 773	2 765
D.I.	Jegyzett tőke	100 000	96 900	3 100
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	4 520	4 380	140
D.IV.	Eredménytartalék	90 411	91 367	- 956
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	2 607	2 126	481
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	96 232	96 163	69
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	96 232	96 163	69
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	12	12	0
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	95 909	95 840	69
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	311	311	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	64 892	55 553	9 339
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 687	1 649	38
G.3.	Halasztott bevételek	63 205	53 904	9 301
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	358 662	346 489	12 173

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

Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

4700 Mátészalka, Munkácsy út 17

Távhő –Egyéb tevékenység szerinti

**Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Mátészalka, 2020. április 10.

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 11247269-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Éves beszámoló eredménykimutatása (össz költség eljárással)

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

	1000HUF	Tárgyév	Mátészalka Távhő	Egyéb Tevékenység
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	449 531	448 346	1 185
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	449 531	448 346	1 185
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04. sor)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	246 236	245 985	251
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	58 119	58 119	0
05.	Anyagköltség	363 241	363 239	2
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	24 313	24 289	24
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	8 432	8 424	8
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	95 540	95 540	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	18 790	18 270	520
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	510 316	509 762	554
10.	Bérek költség	76 837	76 756	81
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 623	1 619	4
12.	Bérfelrakások	15 112	15 096	16
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	93 572	93 471	101
VI.	Értékcsökkenési leírás	18 096	17 843	253
VII.	Egyéb ráfordítások	70 183	70 183	0
VII.a.	ebből: értékvesztés	65 783	65 783	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	3 600	3 072	528
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	277	277	0
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	277	277	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	17	17	0
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	17	17	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	260	260	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	3 860	3 332	528
X.	Adófizetési kötelezettség	1 253	1 206	47
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	2 607	2 126	481

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

Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

4700 Mátészalka, Munkácsy út 17

Távhőszolgáltatás-Távhőtermelés tevékenység szerinti

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

Mátészalka, 2020. április 10.

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 11247269-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

	1000HUF	Mátészalka Távhő	Távhő Szolgáltatás	Távhő Termelés
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	179 297	72 434	106 863
A.I.	Immateriális javak	115	113	2
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	100	100	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	1	1	0
A.I.4.	Szellemi termékek	14	12	2
A.II.	Tárgyi eszközök	179 152	72 291	106 861
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	168 837	66 950	101 887
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 085	3 642	2 443
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 991	1 198	1 793
A.II.5.	Beruházások, felújítások	1 239	501	738
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	30	30	0
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	30	30	0
B.	Forgóeszközök	164 628	88 802	75 826
B.I.	Készletek	12 315	2 896	9 419
B.I.1.	Anyagok	12 315	2 896	9 419
B.II.	Követelések	139 059	79 962	59 097
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	78 349	43 120	35 229
B.II.6.	Egyéb követelések	60 710	36 842	23 868
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	13 254	5 944	7 310
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	165	74	91
B.IV.2.	Bankbetétek	13 089	5 870	7 219
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 564	367	2 197
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 564	367	2 197
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	346 489	161 603	184 886

Adószám: 11247269-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

	1000HUF	Mátészalka Távhő	Távhő Szolgáltatás	Távhő Termelés
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	194 773	139 949	54 824
D.I.	Jegyzett tőke	96 900	52 810	44 090
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	4 380	2 387	1 993
D.IV.	Eredménytartalék	91 367	82 626	8 741
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	2 126	2 126	0
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	96 163	16 244	79 919
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	96 163	16 244	79 919
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	12	0	12
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	95 840	16 122	79 718
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	311	122	189
G.	Passzív időbeli elhatárolások	55 553	5 410	50 143
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 649	1 072	577
G.3.	Halasztott bevételek	53 904	4 338	49 566
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	346 489	161 603	184 886

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

Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

4700 Mátészalka, Munkácsy út 17

Távhőszolgáltatás-Távhőtermelés tevékenység szerinti

**Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Mátészalka, 2020. április 10.

.....
A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 11247269-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

	1000HUF	Mátészalka Távhő	Távhő Szolgáltatás	Távhő Termelés
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	448 346	351 170	97 176
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	448 346	351 170	97 176
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	- 361 674	361 674
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)	0	- 361 674	361 674
III.	Egyéb bevételek	245 985	219 784	26 201
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	58 119	58 119	0
05.	Anyagköltség	363 239	69 298	293 941
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	24 289	9 616	14 673
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	8 424	6 160	2 264
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	95 540	0	95 540
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	18 270	18 270	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	509 762	103 344	406 418
10.	Béreköltség	76 756	25 578	51 178
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 619	465	1 154
12.	Bérfarúlékok	15 096	5 062	10 034
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	93 471	31 105	62 366
VI.	Értéksökkenési leírás	17 843	6 278	11 565
VII.	Egyéb ráfordítások	70 183	66 354	3 829
VII.a.	ebből: értékvesztés	65 783	65 783	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	3 072	2 199	873
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	277	277	0
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	277	277	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	17	0	17
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	17	0	17
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	260	277	-17
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	3 332	2 476	856
X.	Adófizetési kötelezettség	1 206	350	856
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	2 126	2 126	0

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. éves beszámolójáról

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. mellékelt 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-ei fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 358 662 eFt, a saját tőke összege 197 538 eFt –, és ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból – melyben az éves nettó árbevétel összege 449 531 eFt, az adózott eredmény 2 607 eFt (nyereség), – valamint a számviteli politika jelentős cselekedeteinek az összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A 2005. évi XVIII tv. 18/B. §. pontja szerint igazolom, hogy a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítja a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2019. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült el.

Véleményünk szerint a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2019. évi üzleti jelentése összhangban van a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2019. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentiekben túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés

(lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki.

A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

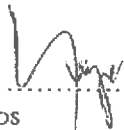
Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Nyíregyháza, 2020. április 10.


Varga János
PV AUDITOR Kft.
Nyíregyháza, Kandó K. út 12.
Nyilvántartási szám: 001697


Varga János
bejegyzett könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 002059

P.V.AUDITOR KFT.
4400 Nyíregyháza,
Kandó K. u. 12.
Adószám: 1165134-2-15

VARGA JÁNOS
bejegyzett könyvvizsgáló
T.ig.sz.: 002059

Felhasználói korlátozás

Ezen független Könyvvizsgálói jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem részelemeire bontva, sem a szöveggörnyezet kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére és egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámólótól nem választható külön.

Mely készült a Szalkatávhő Kft. Felügyelő Bizottságának 2020. július 29. napján 16 -órától tartott üléséről

Az ülés helye: Szalkatávhő Kft. tárgyalóterme

Jelen vannak: Dr Hauser Tibor FB. elnök
Szamosi Istvánné FB. tag
Dr. Sarka Attila FB-tag
Dankó Attila ügyvezető

Dr. Hauser Tibor: Megnyitotta a Felügyelő Bizottság ülését. Ismertette a tervezett napirendi pontokat:

A Veolia Energia Zrt. ajánlata a gázmotor üzemeltetésére.

Dr. Hauser Tibor: elmondta, hogy előzőleg már tárgyalták a Veolia Energia Zrt. ajánlatát, melyhez kértek kiegészítést. A kiegészítést megkapták, további tárgyalni való nincs a témában.

A javaslatot a bizottság három igen szavazattal elfogadta.

TABLE 1

© 2010 by Blackwell Publishing Ltd, *Journal of Internal Medicine* 267: 103–110

Dr. Sarkis Antón: fakadémiai igazgatólag nélküli, postai útján személyi levélrel
költségtérítéssel, egyben az igazgatólagi helyettes felkutatására.

Dankó Attila: társaságunk ismertetve a kérelmeses tevékenység részleteit

Dr. Hauszner Tibor elmondta hogy a cég bevételei 2019. évi 358.662 eFt-tal, és a mérleg szerinti eredményt 2.607 eFt-tal elfogadásra javasolja Mátészalka Város Képviselő Testülete számára.

A beszámoló a bizottság határozatával elfogadva elfogadta.

A Távhőszolgáltató Kft. Felügyelő Bizottságának 5/2020. (VII. 29.)

HATÁROZATA

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a társaság 2019. évi beszámolóját, és azt Eszközök: Források: 358.662 eFt-tal, és a mérleg szerinti eredményt 2.607 eFt-tal elfogadásra javasolja Mátészalka Város Képviselő Testülete számára.

K.m.f.

Dr. Hauszner Tibor
FB elnök

Szamosi István
FB-tag

Dr. Sarka Attila
FB-tag

HATÁROZAT – TERVEZET
MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ- TESTÜLETÉNEK

...../2020 (.....)

HATÁROZATA

a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2019. évi mérleg beszámolójáról

A Képviselő Testület

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft 2019. évi beszámolóját Eszközök=Források= 358.662 eFt-tal, és a mérleg szerinti eredményt 2.607 eFt-tal **jóváhagyja.**

Mátészalka, 2020. augusztus.....

Dr. Hanusi Péter
Polgármester

Dr. Takács Csaba
Jegyző

VÉLEMÉNYLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

ELŐTERJESZTÉS CÍME, TÉMÁJA, IKTATÓSZÁMA: ~~1111~~-1/2020.
Előterjesztés a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2019. évi mérlegbeszámolójáról

Előterjesztés készítéséért felelős(ök): Dankó Attila- ügyvezető

Potosné dr. Kovács Zsuzsanna-aljegyző

Előterjesztés véleményezése:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

Előterjesztést ellenőrizte:



Ellenőrzés időpontja: 2020. július 20.

Előterjesztést jóváhagyta:



Jóváhagyás időpontja: 2020. július .