

SZALKATÁVHŐ

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.
4700 Mátészalka
Munkácsy u. 17

ELŐTERJESZTÉS **Mátészalka Város Önkormányzata** **Képviselő-testületéhez**

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2025. évi mérlegbeszámolójáról

Tisztelt Képviselő- testület!

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. elkészítette a 2025. gazdasági évre vonatkozó gazdasági beszámolóját, melynek jóváhagyása a gazdasági társaság alapító okirata szerint az alapító, vagyis a Tisztelt Képviselő- testület jogköre. A mérlegbeszámolót és annak mellékleteit a cég megbízott könyvvizsgálója megbízhatónak és a valóságban mindennel egyőznek minősítette, valamint a társaság felügyelő bizottsága is megvitatta, és jóváhagyta.

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

Mátészalka, 2026.04.13.



Zsadányi Zsolt
Ügyvezető

MÁTÉSZALKAI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
4700 Mátészalka, Munkácsy út 17.
Adószám: 11247269-2-15

Mellékletek:
FB határozat
Beszámoló és mellékletei

HATÁROZAT-TERVEZET

MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
...../2026. (.....)

HATÁROZATA

a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2025. évi mérlegbeszámolójáról

A Képviselő -testület

a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2025. évi beszámolóját Eszközök = Források = 595 861 eFt-tal, és az adózott eredményt 9 986 eFt-tal **elfogadja és jóváhagyja.**

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft 2025. évi adózott eredményét 9 986 eFt-ot – az eredmény-tartalékban kell elhelyezni.

Mátészalka, 2026. április ...

Dr. Hanusi Péter
polgármester

Dr. Takács Csaba
jegyző

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)

A mérleg fordulónapja: 2025. december 31.
Beszámolási időszak: 2025. január 01. - 2025. december 31.

Mátészalka, 2026. március 05.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

[Esbő program]

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2025. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	704 178	644 512
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	704 178	644 512
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)	0	0
III.	Egyéb bevételek	791 837	658 640
III.a.	ebből: visszairt értékvesztés	38 838	29 252
05.	Anyagköltség	741 835	604 082
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	58 987	91 731
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	13 205	14 764
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	290 155	232 935
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	18 906	16 391
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	1 123 088	959 903
10.	Béreköltség	193 299	224 906
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	16 163	16 752
12.	Bérbírálatok	23 036	26 124
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	232 498	267 782
VI.	Értékcsökkenési leírás	21 816	25 404
VII.	Egyéb ráfordítások	84 897	43 820
VII.a.	ebből: értékvesztés	29 252	26 137
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	33 716	6 243
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	443	933
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9 748	5 175
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	10 191	6 108
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	8
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	8
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	0	8
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	10 191	6 100
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	43 907	12 343
X.	Adófizetési kötelezettség	0	2 357
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)	43 907	9 986

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

2025.

Fordulónap: 2025. december 31.
Beszámolási időszak: 2025. január 01. - 2025. december 31.

Mátészalka, 2026. március 05.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

Tartalomjegyzék

1. Általános információk a beszámolóhoz

- 1.1. A gazdálkodó bemutatása
- 1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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 összhatás 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 továbbtagolása 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
 - Halmazott 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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban
- 4.8. Forgóeszközök
 - Készletek értékvesztései
 - Készletek jelentős tételei
 - Követelések alakulása
 - Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
 - Követelések jelentős tételei
 - Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
 - Értékpapírok jelentős tételei
 - 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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke
 - Jegyzett, de be nem fizetett tőke
 - Visszavásárolt saját üzletrészek
 - Lekötött tartalék jogcímei
 - Értékelési tartalék jelentős tételei
 - Értékhelyesbítések alakulása
 - Értékhelyesbítéssel érintett eszközök
 - Tőkemegfelelés
- 4.11. Céltartalékok
 - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
 - Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre
 - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
 - Céltartalékok - egyéb címen

- 4.12. **Kötelezettségek**
 Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 Biztosított kötelezettségek
 Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
 Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
 Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
 Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
 Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
 Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
 Kötelezettségek átsorolása
 Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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. Összehasonlíthatóság
 Adófizetési kötelezettség változása
- 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
 Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek
 Árbevétel jelentős tételei
 Árbevétel tevékenységenként
 Export árbevétel bemutatása
 Exporttámogatás felhasználása
 Végleges jelleggel kapott támogatások
 Visszatérítendő kapott támogatások
 Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
 Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
 Egyéb bevételek jelentős tételei
 Üzletág értékesítés bemutatása
 Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
- 5.5. **Ráfordítások**
 Ráfordítások alakulása
 Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
 Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
 Költségek költségnemenként
 Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei
 Egyéb ráfordítások jelentős tételei
 Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
 Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
- 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
 Halasztott adó követelések és kötelezettségek
- 5.7. **Eredmény**
 Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)
 Lezárt származékos ügyletek az eredményben

Nettó módon elszámolt értékpapírtügyletek

6. Tájékoztató adatok

- 6.1. Import beszerzések
- 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
- 6.3. Tőkeüveletekhez kapcsolódó tételek
- 6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek
- 6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
 - Vezető tisztségviselők munkadíja
 - Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
 - Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
 - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.6. Bér- és létszámadatok
 - Létszámadatok
 - Béradatok
 - Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
 - Bérijárulékok 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 szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjék.

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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás:

EU-Fire Kft 30.e Ft.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító 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 2025. január 01. - 2025. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2025.

december 31.

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT általános üzleti környezete a tárgyévben nem volt kiemelkedően különleges, a gazdálkodás összességében átlagos 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: Kiss Istvánné 4700 Mátészalka Széchenyi utca 1. fsz.3.a. regszám:116310

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 Zsadányi Zsolt

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. VERSATILE AUDIT Könyvvizsgáló, könyvszakértő éa Adószakértő Kft 4400 Nyíregyháza Nefelejcs utca 2/D

Eljáró könyvvizsgáló neve: Dr Kvancz József Csaba
Címe: 4400 Nyíregyháza Nefelejcs utca 2/D
Megbízás kezdete: 2022.06.01.
Eljáró könyvvizsgáló kamarai nyilvántartási száma.: 005802

Név: Dr Kvancz József Csaba
Cím: 4400 Nyíregyháza, Nefelejcs utca 2/D
Tagsági igazolvány száma: 005802

A társaságnál felügyelő bizottság működik.

Elnök: Dr Hauser Tibor 2020.01.01-től jelenleg is.
Tagok: Szamosi István Gyuláné 2020.01.01-től-2024.10.31 2024.12.01-től jelenleg is. Lintényi Levente Ákos 2024.11.01-től jelenleg is.

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

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. évenként
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évenként
Időbeli elhatárolások elszámolása	évenként vagy azonnal
Értékelési különbözetelek elszámolása	évenként
Kerekítési különbözetelek elszámolása	évenként
Értékhelyesbítések elszámolása	évenként
Éves elszámolású adók előírása	évenként
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévenként
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 időpontjái ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2026.02.28.

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 különbségek 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 különbségeket is figyelembe kell venni, ha a különbségek 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 szülő, 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 - a 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 200 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor 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 különbség 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:

- 95% értékvesztést számolunk el önkormányzati lakásokra kilakoltatás után, amennyiben a tartozás előre láthatólag bírósági úton sem hajtható be. Saját tulajdon esetén, amennyiben az adós évek óta nem fizet, a tartozás bírósági úton nem hajtható be, munkahely nincs, az ingatlanon elidegenítési terhelési tilalom van a Távhő részéről, de az elsőbbség a bankot, vagy az Önkormányzatot illeti. A tulajdonos elhalálozott, örökös nincs vagy a nagy hátralék miatt nem fogadja azt el. Bírósági úton a behajtás gazdaságtalan.
 - 50% értékvesztést számolunk el önkormányzati lakás esetén, ha bírósági útra van terelve a tartozás, a bérlőnek munkaviszonya nincs, sem tulajdona, önkormányzati és Távhő támogatást kap, alkalmanként fizet. Saját tulajdon esetén, amennyiben az adós évek óta nem fizet, a tartozás bírósági úton nem hajtható be, munkahely nincs, az ingatlanra elidegenítési terhelési tilalom jegyezhető be, és be is van a Távhő részéről jegyezve, más elsőbbségi tilalom nem terheli az ingatlant. Az éven túli tartozás összege 300 e Ft és 500 e Ft között van.
 - 20% 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 mérlegtételekenkénti bontásban 2025 évben az alábbi:

elszámolt: 26.137 E Ft
 visszaírás: 29.252 E Ft
 tárgyévi csökkenés: 3.115 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 2025 évi beszámoló saját termelésű készletet nem tartalmaz.

2.20. Céltartalék-képzés szabályai

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jövőbeni költségekre céltartalékot az alábbiak szerint képez: Megakom Kft fűtési rendszer korszerűsítési pályázat: 5 000 e Ft.

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 az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

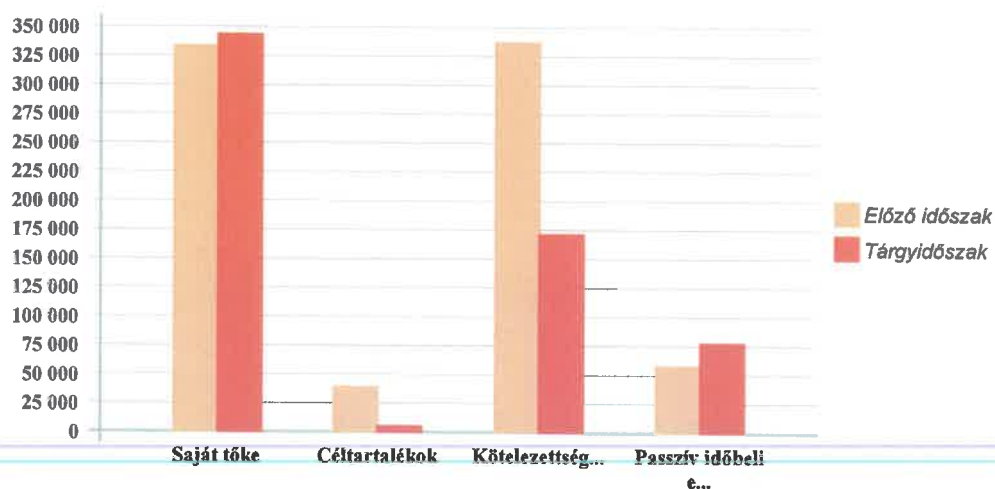
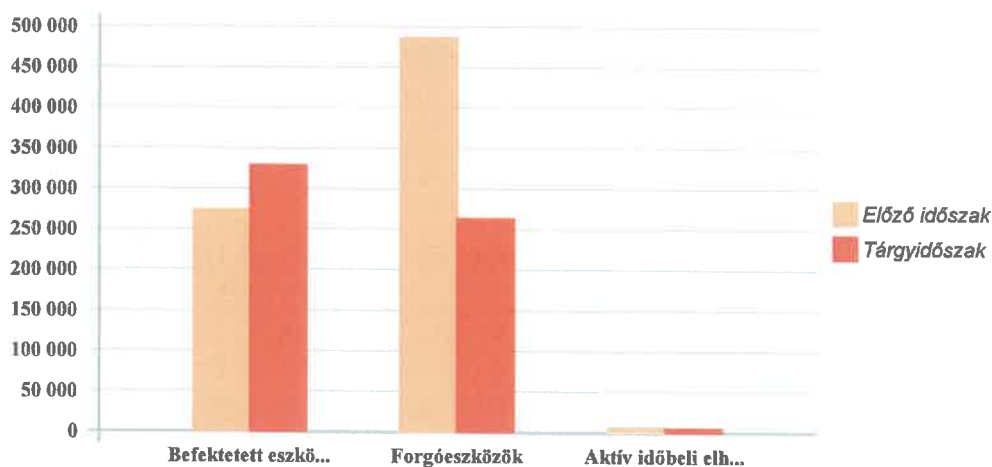
2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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	273 237	328 121	54 884	↗
A.I.	Immateriális javak	10	10	0	→
A.II.	Tárgyi eszközök	273 197	328 081	54 884	↗
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	30	30	0	→
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0	→
B.	Forgóeszközök	486 227	262 977	-223 250	↘
B.I.	Készletek	1 232	935	-297	↘
B.II.	Követelések	210 840	188 593	-22 247	↘
B.III.	Értékpapírok	86 476	29 800	-56 676	↘
B.IV.	Pénzeszközök	187 679	43 649	-144 030	↘
C.	Aktív időbeli elhatárolások	5 992	4 763	-1 229	↘
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	765 456	595 861	-169 595	↘
	FORRÁSOK (passzívák)				
D.	Saját tőke	333 371	343 357	9 986	↗
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	0	-4 520	↘
D.IV.	Eredménytartalék	141 944	233 371	91 427	↗
D.V.	Lekötött tartalék	43 000	0	-43 000	↘
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	→
D.VII.	Adózott eredmény	43 907	9 986	-33 921	↘
E.	Céltartalékok	38 382	5 000	-33 382	↘
F.	Kötelezettségek	336 601	170 746	-165 855	↘
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	→
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	→
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	336 601	170 746	-165 855	↘
G.	Passzív időbeli elhatárolások	57 102	76 758	19 656	↗
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	765 456	595 861	-169 595	↘



	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	704 178	644 512	-8.47	↘
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00	→
III.	Egyéb bevételek	791 837	658 640	-16.82	↘
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 123 088	959 903	-14.53	↘
V.	Személyi jellegű ráfordítások	232 498	267 782	15.18	↗
VI.	Értékcsökkenési leírás	21 816	25 404	16.45	↗
VII.	Egyéb ráfordítások	84 897	43 820	-48.38	↘
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	33 716	6 243	-81.48	↘
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	10 191	6 108	-40.06	↘
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	8	100.00	↑
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	10 191	6 100	-40.14	↘
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	43 907	12 343	-71.89	↘
X.	Adófizetési kötelezettség	0	2 357	100.00	↑

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
X/1.	Halasztott adókülönbözlet (+-)	0	0	0.00	→
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	43 907	9 986	-77.26	↘

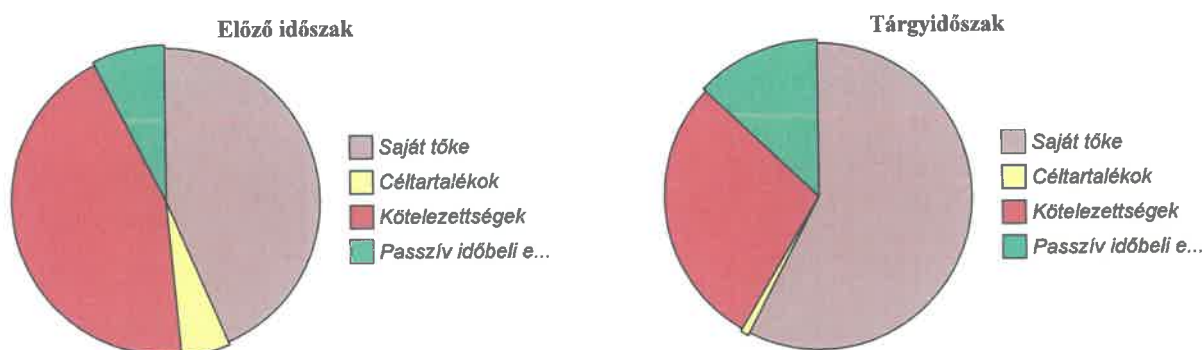
3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	35.70	55.06
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	35.70	55.05
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.01
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	63.52	44.14
Készletek	0.16	0.16
Követelések	27.54	31.65
Értékpapírok	11.30	5.00
Pénzeszközök	24.52	7.33
Aktív időbeli elhatárolások	0.78	0.80
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	43.56	57.62
Jegyzett tőke	13.07	16.77
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.59	0.00
Eredménytartalék	18.54	39.17
Lekötött tartalék	5.62	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	5.74	1.68
Céltartalékok	5.01	0.84
Kötelezettségek	43.97	28.66
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	43.97	28.66

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Passzív időbeli elhatárolások	7.46	12.88
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 29.9 %-át, a tárgyévben 33.5 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 3.2 : 1.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 122 %-ban, a tárgyévben 104.6 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 27 059.3 %-ban, a tárgyévben 36 722.7 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 0.6 nap, a tárgyévben 0.5 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 44 nap, a tárgyévben 60.2 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 9 986 E Ft értékkel, 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 43.6 %, a tárgyévben 57.6 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 101 %-át, a tárgyévben 49.7 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT kötelezettségei az előző évhez képest 165 855 E Ft értékkel, 49.3 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 144 030 E Ft értékkel, 76.7 %-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 1.44, a tárgyévben 1.53 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 63.4 %, a tárgyévben 44 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.44, a tárgyévben 1.54 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 110.5 %-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 97 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1 506 206 EFt, a tárgyévben 1 309 260 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 196 946 EFt értékkel, 13.1 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 704 178 EFt, a tárgyévben 644 512 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 59 666 EFt értékkel, 8.5 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 5.7 %-át, a tárgyévben a 1.7 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 43.9 %, a tárgyévben 10 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 13.2 %, a tárgyévben 2.9 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 62 Ft, a tárgyévben 15 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 29 Ft, a tárgyévben 8 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 161 Ft, a tárgyévben 30 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 189 Ft, a tárgyévben 37 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1 924 EFt, a tárgyévben 1 766 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 43 907 EFt, a tárgyévben 9 986 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 33 921 EFt értékkel csökkent.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	-64 812	-33 742
1a.	Adózás előtti eredmény +	43 907	12 343
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	43 907	12 343
2.	Elszámolt amortizáció +	21 816	25 404
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	5 280	-33 382
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-223 102	-103 070
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	10 256	-19 370
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	1 519	19 656
9.	Vevőkövetelés változása +	138 695	-35 049
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-61 860	100 854
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-1 323	1 229
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	2 357

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-16 238	-80 288
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	16 238	81 746
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	1 458
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)	-10 000	-30 000
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	10 000	30 000
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-91 050	-144 030
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-91 050	-144 030

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:

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 kívánna.

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

egyres 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 továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT a tárgyidőszakban nem élt.

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 - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - származékos ügyletei bemutatására nem kötelezett.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt -

fedezeti ügyletei hatékonyságának bemutatására nem kötelezett.

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	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	4 776	0	0	0	4 776
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	4 776	0	0	0	4 776
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	352 333	29 014	133	0	381 214
Műszaki berendezések, gépek, járművek	528 404	26 856	7 798	0	547 462
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27 726	1 616	7 099	0	22 243
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	24 260	0	0	24 260
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	908 463	81 746	15 030	0	975 179
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:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
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	4 766	0	0	0	4 766
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	4 766	0	0	0	4 766
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	156 578	8 986	127	0	165 437
Műszaki berendezések, gépek, járművek	455 964	14 156	7 787	0	462 333
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	22 724	2 262	5 658	0	19 328
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	635 266	25 404	13 572	0	647 098
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:

Targyévi 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	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 986	0	0	0	8 986
Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 156	0	0	0	14 156
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 185	0	0	1 077	2 262
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	24 327	0	0	1 077	25 404
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgévben 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 tárgydőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Immateriális javak jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Szellemi termékek	10

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydőszaki 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	215 777
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	85 129
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 915
5. Beruházások, felújítások	24 260

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő befektetett pénzügyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül 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 visszaírásra nem került sor.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

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

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

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

Készletek jelentős tételei

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

Készletek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Anyagok	924
6. Készletekre adott előlegek	11

Követelések alakulása

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

Követelések értékelése					
Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás visszairás		Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	132 489	106 351	0	29 252	26 137
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	0	82 242	0	0	0
Követelések összesen	132 489	188 593	0	29 252	26 137

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetőségű) vállalkozással 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 táblázatban kerül bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	106 351
6. Egyéb követelések	82 242

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.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérlegben szereplő forgatási célú értékpapírok közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Értékpapírok (forgatási célú) jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	29 800

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	224
2. Bankbetétek	43 425

Hátrasorolt eszközök

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

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

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

Elhatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
december hó telefon továbbszámlázás	52	0
OTP betét kamat	586	4
árbevétel	693	0
áram	96	0
Összesen:	1 427	4

Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

Elhatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Program frissítés	328	355
Biztosítás	708	805
Folyóirat előfizetés	6	11
Egyég szolgáltatás	63	73
Főgáz Zrt 01 hó kapacitásdíj	3 438	3 493
E-mail cím	22	22
Összesen:	4 565	4 759

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
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 759

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása				
Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	100 000	100 000	0	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	
Tőketartalék	4 520	0	-4 520	tőketartalék eredménytartalékba átvezetve
Eredménytartalék	141 944	233 371	91 427	
Lekötött tartalék	43 000	0	-43 000	lekötött tartalék feloldása
Értékelési tartalék	0	0	0	
Adózott eredmény	43 907	9 986	-33 921	
Saját tőke összesen	333 371	343 357	9 986	

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke

Mátészalka Város Képviselő Testülete 100%.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

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

Visszavásárolt saját üzletrészek

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

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

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.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

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 várható kötelezettségekre történt céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat. Az egyes jogcímek szerint képzett céltartalék előző évi összegtől való lényeges eltérésének okai az alábbiak:

Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok				
Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhaszn.	
MVM Zrt kötbér	22 950	0	22 950	0
Mikroháló Távközlési Kft	15 432	0	15 432	0
Összesen:	38 382	0	38 382	0

Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege az előző évi összegtől lényegesen nem tér el. Az e jogcímen történt céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Jövőbeni költségekre képzett céltartalék alakulása				
Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhaszn.	
Megakom Kft:Fűtési rendszer korszerűsítése pályázat	0	5 000	0	5 000
Összesen:	0	5 000	0	5 000

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen 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.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

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

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

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

Hátrасorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrасorolt 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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyont részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

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
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	170 401
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	345

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

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

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

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

Elhatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
hődíj	0	21 525
Összesen:	0	21 525

Elhatárolt költségek, ráfordítások

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

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Vízdíj	2 969	3 447
Hulladék szállítás	30	30
Szoftver	68	0
CIB jutalék	491	0
Összesen:	3 558	3 477

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	0	0
Siemens Rt. Biokazán és Önkormányz.támogatás	37 440	36 152
Kipkálór 2. ütem kazánok	0	0
Irodaház	16 104	15 604
Összesen:	53 544	51 756

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
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	21 525
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 477
3. Halasztott bevételek	51 756

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. Összehasonlíthatóság

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

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.

5.3. 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	704 178	46.7	644 512	49.2
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	791 837	52.6	658 640	50.3
Pénzügyi műveletek bevételei	10 191	0.7	6 108	0.5
Bevételek összesen	1 506 206	100.0	1 309 260	100.0



Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetőségű) vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	644 512

Árbevétel tevékenységként

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

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Távhő szolgáltatás	397 665	394 481
Távhő egyéb szolgáltatás	1 942	1 802
Egyéb szolgáltatás	30 263	25 383
Anyageladás árbevétele	274 308	222 846
Összesen:	704 178	644 512

Export árbevétel bemutatása

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Fűtési támogatás: 569.090 e Ft

Összesen: 569.090 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.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály előírása alapján a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT a kapott támogatásokkal kapcsolatban további információk közlésére kötelezett. A támogatásokhoz kapcsolódó kiegészítő információk az alábbiak: Távhő fűtési támogatás: 569.090 e Ft

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyéb bevételek jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Eszköz értékesítése	78
VH illeték megtérülése	867
Ügyviteli költség megtérülése	895
Kerekítések	2
Céltartalék felhasználása	38 382
Visszaírt értékvesztés	29 252
Halasztott értékcsökkenés	1 787
Fűtési támogatás	569 090
Energiaadó igénylése	1 388
Biztosítótól kapott kártérítés	500
Egyéb bevételek	1 428
Véglegesen átvett pénzeszköz	14 971

Üzletág értékesítés bemutatása

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT a tárgyidőszakban üzletágot nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	933

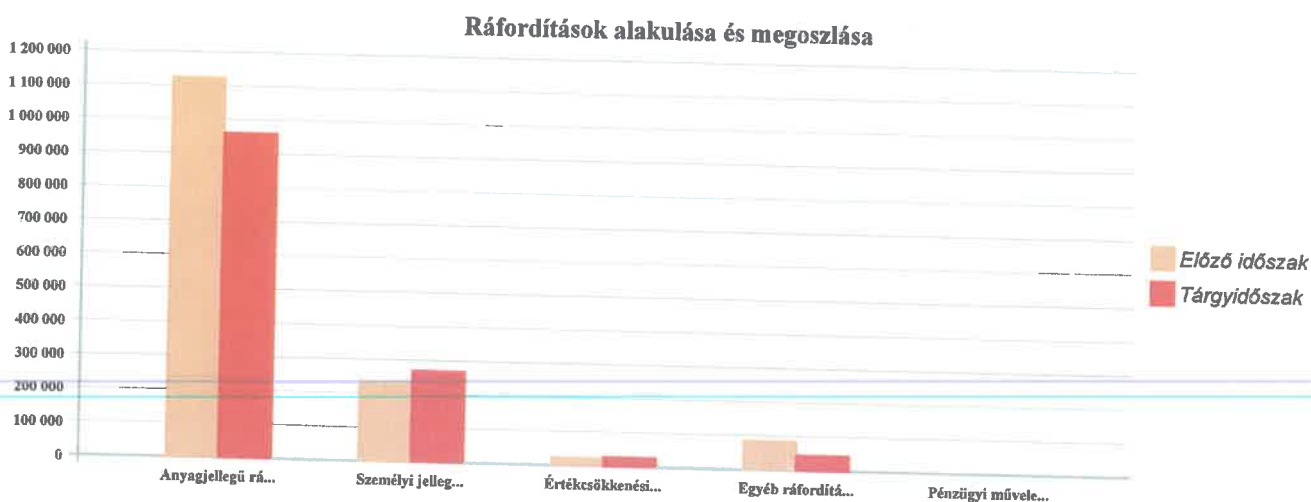
Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)		Összeg
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		5 175

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	1 123 088	76.8	959 903	74.0
Személyi jellegű ráfordítások	232 498	15.9	267 782	20.6
Értékcsökkenési leírás	21 816	1.5	25 404	2.0
Egyéb ráfordítások	84 897	5.8	43 820	3.4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	8	0.0
Ráfordítások összesen	1 462 299	100.0	1 296 917	100.0



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	604 082
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	91 731
07. Egyéb szolgáltatások értéke	14 764
08. Eladott áruk beszerzési értéke	232 935
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	16 391

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

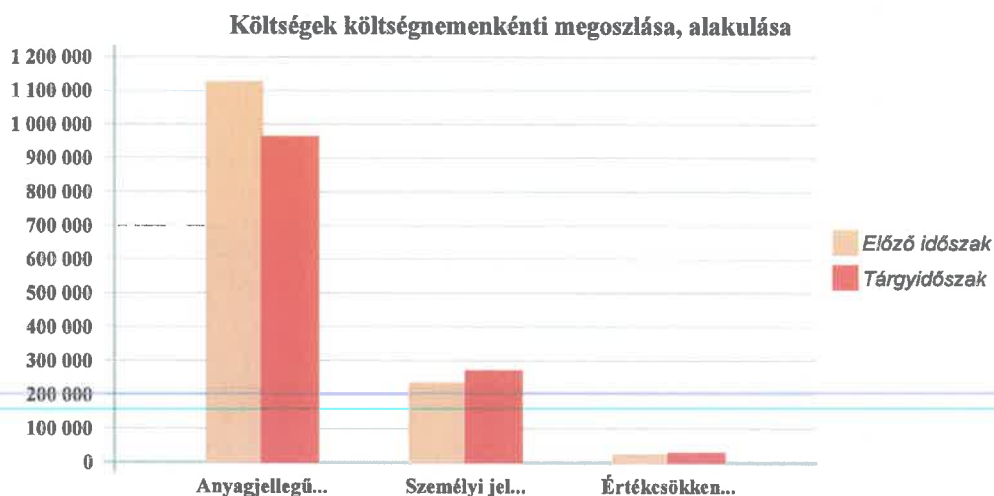
A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltés	224 906
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	16 752
12. Bérjárulékok	26 124

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségcím	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	1 123 088	81.5	959 903	76.6
Személyi jellegű ráfordítások	232 498	16.9	267 782	21.4
Értécsökkenési leírás	21 816	1.6	25 404	2.0
Költségcímek összesen	1 377 402	100.0	1 253 089	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	295	350
Bérleti, kölcsönzési díjak	2 736	6 348
Karbantartási költségek	39 324	55 004
Oktatás továbbképzés költsége	266	1 778
Szállás költsége	78	108
könyvvizsgálói szolgáltatás költsége	1 020	1 020
Tagsági díjak	306	337
Posta költség	880	857
Telefon, internet szolgáltatás költsége	2 139	2 036

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Tűz és munkavédelmi szolgáltatás költsége	468	495
Szoftver, számítástechnikai szolgáltatások költsége	3 098	5 754
Biztonságtechnikai szolgáltatások költsége	142	152
Szaktanácsadási szolgáltatások költsége	1 367	5 639
Felügyeleti, szakértői szolgáltatások költsége	4 088	6 204
Ügyvédi szolgáltatás költsége	1 440	1 440
IBF-vel kapcsolatos költségek	0	360
Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége	1 340	3 849
Összesen	58 987	91 731

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
Kötbérek, kártérítések, késedelmi kamatok	3 618
Egyéb ráfordítás	1 885
Kerekítések	3
Céltartalék képzése	5 000
Vevők után elszámolt értékvesztés	26 137
selejtezett eszközök rádordítása	1 459
Egyéb adók	11
Energia adó (áramdíj)	110
Energia adó (gáz)	1 827
Gépjármű adó	43
Építményadó	2
Térítés nélküli átadás	3 725

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

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

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	8

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

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 táblázatok:

Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Várható kötelezettségekre céltartalék felhasználása	38 382
Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás	25 347
korábbi évben elszámolt értékvesztés visszaírása	29 252
Összesen:	92 981

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	5 000
Számviteli tv.szerint elszámolt értékcsökkenés összege	26 863
Nem vállalkozásitev. kapcsolatos ráfordítás	5 570
Adóévben elszámolt értékvesztés	26 137
Egyéb növelő jogcímek	322
Összesen:	63 892

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

A társasági adó megállapításánál az értékelés következtében módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

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

Halasztott adó követelések és kötelezettségek

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT beszámolójában halasztott adókövetelés vagy halasztott adókötelezettség nem jelenik meg.

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.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

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

Termékimport alakulása és megoszlása		
Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	294	2 185
Összesen:	294	2 185

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló 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	14 319	807	15 126
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	3 432	3 432
Összesen:	14 319	4 239	18 558

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a 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: 1.020 E Ft.

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	7
Fizikai	16
Összesen:	23

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be állománycsoportonként az alábbi táblázat:

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Felső vezető	14 319
Vezető	16 744
Irányító	16 759
Ügyviteli alkalmazott	20 325
Ügyintéző	19 555
Szakmunkás	130 994
Betanított munkás	0
Segédmunkás	2 778
Egyéb	3 432
Összesen:	224 906

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:

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Szép kártya	11 345
Gépkocsi költségtérítés	138
Munkavállalóknak fizetett egyéb személyi jellegű kifizetés	635

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Önkéntes pénztár hozzájárulás	2 183
Egyéb személyhez nem köthető kifizetés(telefon, repi adók)	579
Reprezentációs költségek	1 872
Összesen:	16 752

Bérfelrakások jogcímenként

A bérfelrakások alakulását mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfelrakás (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szociális hozzájárulási adó	23 036	25 387
Táppénz hozzájárulás	0	737
Összesen	23 036	26 124

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.)	6	7
Összesen:	6	7

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

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2025. december 31.
Beszámolási időszak: 2025. január 01. - 2025. december 31.

Mátészalka, 2026. március 05.

A gazdálkodó képviselője

P h.

[Esbeprogram]

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2025. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	273 237	328 121
A.I.	Immateriális javak	10	10
A.I.4.	Szellemi termékek	10	10
A.II.	Tárgyi eszközök	273 197	328 081
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	195 755	215 777
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	72 440	85 129
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 002	2 915
A.II.5.	Beruházások, felújítások	0	24 260
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	30	30
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	30	30
B.	Forgóeszközök	486 227	262 977
B.I.	Készletek	1 232	935
B.I.1.	Anyagok	1 232	924
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	0	11
B.II.	Követelések	210 840	188 593
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	84 717	106 351
B.II.6.	Egyéb követelések	126 123	82 242
B.III.	Értékpapírok	86 476	29 800
B.III.5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	86 476	29 800
B.IV.	Pénzeszközök	187 679	43 649
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	162	224
B.IV.2.	Bankbetétek	187 517	43 425
C.	Aktív időbeli elhatárolások	5 992	4 763
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 427	4
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 565	4 759
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	765 456	595 861

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2025. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	333 371	343 357
D.I.	Jegyzett tőke	100 000	100 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	4 520	0
D.IV.	Eredménytartalék	141 944	233 371
D.V.	Lekötött tartalék	43 000	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	43 907	9 986
E.	Céltartalékok	38 382	5 000
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	38 382	0
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	5 000
F.	Kötelezettségek	336 601	170 746
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	336 601	170 746
F.III.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	30 000	0
F.III.1.a.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	13 415	0
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	273 471	170 401
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	19 715	345
G.	Passzív időbeli elhatárolások	57 102	76 758
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	21 525
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 558	3 477
G.3.	Halasztott bevételek	53 544	51 756
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	765 456	595 861

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

Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

4700 Mátészalka, Munkácsy út 17

Szolgáltatás – Termelés tevékenység szerint

**Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

A mérleg fordulónapja: 2025. december 31.

Beszámolási időszak: 2025. január 01. - 2025. december 31.

Mátészalka, 2026. március 05.

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

[EsBo program]

Adószám: 11247269-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2025. december 31.

	1000HUF	2025 Távhő	2025 Távhő Szolgáltatás	2025 Távhő Termelés
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	644 512	419 488	225 024
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	644 512	419 488	225 024
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	-418 233	418 233
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)	0	-418 233	418 233
III.	Egyéb bevételek	658 640	632 377	26 263
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	29 252	29 252	0
05.	Anyagköltség	604 082	378 815	225 267
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	91 731	51 527	40 204
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	14 764	10 111	4 653
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	232 935	10 093	222 842
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	16 391	15 973	418
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	959 903	466 519	493 384
10.	Béreköltség	224 906	98 328	126 578
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	16 752	6 585	10 167
12.	Bérfelrakások	26 124	11 642	14 482
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	267 782	116 555	151 227
VI.	Értéksökkenési leírás	25 404	8 916	16 488
VII.	Egyéb ráfordítások	43 820	33 774	10 046
VII.a.	ebből: értékvesztés	26 137	26 137	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	6 243	7 868	-1 625
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	933	340	593
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5 175	2 638	2 537
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	6 108	2 978	3 130
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	8	1	7
22.a.	ebből: értékelési különbözet	8	1	7
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	8	1	7
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	6 100	2 977	3 123
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	12 343	10 845	1 498
X.	Adófizetési kötelezettség	2 357	859	1 498
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)	9 986	9 986	0

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

Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

4700 Mátészalka, Munkácsy út 17

Szolgáltatás – Termelés tevékenység szerint

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2025. december 31.

Beszámolási időszak: 2025. január 01. - 2025. december 31.

Mátészalka, 2026. március 05.

.....
A gazdálkodó
képviselője

P.h.

[EsBo program]

Adószám: 11247269-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2025. december 31.

	1000HUF	2025 Távhő	2025 Távhő Szolgáltatás	2025 Távhő Termelés
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	328 121	160 685	167 436
A.I.	Immateriális javak	10	10	0
A.I.4.	Szellemi termékek	10	10	0
A.II.	Tárgyi eszközök	328 081	160 645	167 436
A.II.1.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	215 777	126 558	89 219
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	85 129	8 000	77 129
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 915	1 827	1 088
A.II.5.	Beruházások, felújítások	24 260	24 260	0
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	30	30	0
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	30	30	0
B.	Forgóeszközök	262 977	115 258	147 719
B.I.	Készletek	935	11	924
B.I.1.	Anyagok	924	0	924
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	11	11	0
B.II.	Követelések	188 593	84 340	104 253
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	106 351	22 155	84 196
B.II.6.	Egyéb követelések	82 242	62 185	20 057
B.III.	Értékpapírok	29 800	12 540	17 260
B.III.5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	29 800	12 540	17 260
B.IV.	Pénzeszközök	43 649	18 367	25 282
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	224	94	130
B.IV.2.	Bankbetétek	43 425	18 273	25 152
C.	Aktív időbeli elhatárolások	4 763	587	4 176
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4	2	2
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 759	585	4 174
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	595 861	276 530	319 331

Adószám: 11247269-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2025. december 31.

	1000HUF	2025 Távhő	2025 Távhő Szolgáltatás	2025 Távhő Termelés
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	343 357	167 345	176 012
D.I.	Jegyzett tőke	100 000	54 500	45 500
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	233 371	102 859	130 512
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	9 986	9 986	0
E.	Céltartalékok	5 000	5 000	0
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	5 000	5 000	0
F.	Kötelezettségek	170 746	72 032	98 714
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	170 746	72 032	98 714
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	170 401	71 872	98 529
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	345	160	185
G.	Passzív időbeli elhatárolások	76 758	32 153	44 605
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	21 525	21 525	0
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 477	3 386	91
G.3.	Halasztott bevételek	51 756	7 242	44 514
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	595 861	276 530	319 331

Versatile-Audit Kft.

4400 Nyíregyháza, Nefelejcs u. 2/d.
Adószám: 13874357-2-15 Cégj. sz.: 15-09-071194
Számlasszám: 10918001-00000046-12220018
e-mail: versatileaudit@gmail.com

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

MÁTÉSZALKAI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ Kft. éves beszámolójáról

A MÁTÉSZALKAI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a MÁTÉSZALKAI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ Kft. („a Társaság”) 2025. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2025. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 595 861 eFt, az adózott eredmény 9 986 eFt nyereség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2025. 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 vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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. Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a MÁTÉSZALKAI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ Kft. 2025. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói 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. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása. Véleményünk szerint a MÁTÉSZALKAI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ Kft. 2025. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a MÁTÉSZALKAI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ Kft. 2025. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt. Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalóink.

Versatile-Audit Kft.

4400 Nyíregyháza, Nefelejcs u. 2/d.
Adószám: 13874357-2-15 Cégj. sz.: 15-09-071194
Számlaszám: 10918001-00000046-12220018
e-mail: versatileaudit@gmail.com

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn. Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának 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 könyvvizsgálati 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 észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati 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 hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

Versatile-Audit Kft.

4400 Nyíregyháza, Nefelejcs u. 2/d.
Adószám: 13874357-2-15 Cégj. sz.: 15-09-071194
Számlasszám: 10918001-00000046-12220018
e-mail: versatileaudit@gmail.com

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapjául szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk – 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, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusa alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletági közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a **MÁTÉSZALKAI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ Kft.** mint távhőszolgáltató vállalkozás 2025. december 31-i fordulónapra, az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegnek és önálló eredménykimutatásnak („Tevékenységi Kimutatások”) a számviteli törvénnyel és az előírások alapján elkészített szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- Véleményünk szerint a Társaság, mint távhőszolgáltató vállalkozás mellékelt 2025. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletében közzétett, az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegét és önálló eredménykimutatását („Tevékenységi Kimutatások”) minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az előírások alapján elkészített, a kiegészítő mellékletben közzétett számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.
- A fentiekben túl a vizsgálatunk alapján nyilatkozunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból az Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletági közötti keresztfinanszírozás mentességét. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Nyíregyháza, 2026. március 05.

Elektronikusan aláírta:

Dr. Kvancz József Csaba
2026-03-05 05:12:57 +0100



Dr. Kvancz József Csaba
ügyvezető

Versatile Audit Kft. MKVK: 002430
4400 Nyíregyháza, Nefelejcs u. 2/d

Dr. Kvancz József Csaba
kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK tagsági igazolvány száma: 005802

Felhasználói korlátozás

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

VÉLEMÉNYLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

ELŐTERJESZTÉS CÍME, TÉMÁJA, IKTATÓSZÁMA: 18/2022-1/2026.

Előterjesztés a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2025. évi mérlegbeszámolójáról

Előterjesztés készítéséért felelős(ök): Zsadányi Zsolt ügyvezető

Előterjesztés véleményezése:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

Előterjesztést ellenőrizte:



Előterjesztést jóváhagyta:



Ellenőrzés időpontja: 2026. április....¹⁶

Jóváhagyás időpontja: 2026. április²⁰