

## BEFOGADÁS

A Céginformációs Szolgálat részére - közzététel és egyben letétbe helyezés céljából - benyújtott **Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** számviteli törvény szerinti beszámolója

befogadásra / közzétételre került.

RÉSZLETEK	
Érkeztető szám:	100791395202205081457323385
Visszaigazolás kiküldésének időpontja	2022.05.08. 15:04:21

Felhívjuk figyelmét, hogy az Ön által megküldött elektronikus beszámoló ingyenesen megtekinthető a <http://e-beszamolo.im.gov.hu/> oldalunkon.

Tisztelettel:  
Igazságügyi Minisztérium  
Céginformációs Szolgálat

Honlap:  
<http://ceginformacioszolgalat.kormany.hu>

<http://e-beszamolo.im.gov.hu>

<http://www.e-cegjegyzek.hu/>

Email:  
[e-beszamolo@im.gov.hu](mailto:e-beszamolo@im.gov.hu)

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: 2021. december 31.

Mátészalka, 2022. március 10.



.....  
A gazdálkodó képviselője

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

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>		
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>205 355</b>	<b>237 738</b>
<b>A.I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>112</b>	<b>112</b>
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	100	100
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	1	1
A.I.4.	Szellemi termékek	11	11
<b>A.II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>205 213</b>	<b>237 596</b>
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	197 547	223 641
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 756	11 279
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 310	2 676
A.II.5.	Beruházások, felújítások	600	0
<b>A.III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>30</b>	<b>30</b>
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	30	30
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>171 707</b>	<b>218 184</b>
<b>B.I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>7 291</b>	<b>866</b>
B.I.1.	Anyagok	7 291	75
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	0	791
<b>B.II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>122 700</b>	<b>121 640</b>
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	63 830	56 912
B.II.6.	Egyéb követelések	58 870	64 728
<b>B.III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>41 716</b>	<b>95 678</b>
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	96	283
B.IV.2.	Bankbetétek	41 620	95 395
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 851</b>	<b>3 062</b>
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 851	3 062
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>379 913</b>	<b>458 984</b>

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>		
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>198 987</b>	<b>214 696</b>
<b>D.I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>D.II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>4 520</b>	<b>4 520</b>
<b>D.IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>93 018</b>	<b>94 467</b>
<b>D.V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.VII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>1 449</b>	<b>15 709</b>
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>118 692</b>	<b>184 829</b>
<b>F.I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>118 692</b>	<b>184 829</b>
<b>F.III.4.</b>	<b>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)</b>	<b>118 424</b>	<b>184 829</b>
<b>F.III.9.</b>	<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>268</b>	<b>0</b>
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>62 234</b>	<b>59 459</b>
<b>G.2.</b>	<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>1 542</b>	<b>900</b>
<b>G.3.</b>	<b>Halasztott bevételek</b>	<b>60 692</b>	<b>58 559</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>379 913</b>	<b>458 984</b>

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

## **Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

4700 Mátészalka, Munkácsy út 17

### **Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)**

**Beszámolási időszak:** 2021. január 01. - 2021. december 31.

Mátészalka, 2022. március 10.

  
-----  
A gazdálkodó képviselője

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

## Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	512 466	538 210
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)</b>	<b>512 466</b>	<b>538 210</b>
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>227 650</b>	<b>290 361</b>
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	65 551	59 641
05.	Anyagköltség	364 046	390 800
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	19 813	37 842
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	7 807	9 805
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	167 585	168 407
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	17 574	20 098
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)</b>	<b>576 825</b>	<b>626 952</b>
10.	Béreköltség	69 905	83 872
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 005	2 859
12.	Bérbírálatok	12 647	13 378
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)</b>	<b>84 557</b>	<b>100 109</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékesítési leírás</b>	<b>11 190</b>	<b>11 963</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>64 851</b>	<b>73 622</b>
VII.a.	ebből: értékvesztés	59 895	60 831
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)</b>	<b>2 693</b>	<b>15 925</b>
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	88	1 056
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)</b>	<b>88</b>	<b>1 056</b>
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	19
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	19
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)</b>	<b>0</b>	<b>19</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)</b>	<b>88</b>	<b>1 037</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)</b>	<b>2 781</b>	<b>16 962</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>1 332</b>	<b>1 253</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)</b>	<b>1 449</b>	<b>15 709</b>

**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**

**2021.**

**Fordulónap:** 2021. december 31.  
**Beszámolási időszak:** 2021. január 01. - 2021. december 31.

Mátészalka, 2022. március 10.



A gazdálkodó képviselője

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

## Tartalomjegyzék

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
  - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
  - 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
  - 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói  
Ellenőrzés az irányításban
  - 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
  - 1.5. A beszámoló közreműködői
  - 1.6. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
  - 2.1. A könyvvezetés módja
  - 2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
  - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
  - 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
  - 2.5. A számviteli rend további sajátosságai
  - 2.6. Beszámoló választott formája és típusa
  - 2.7. Üzleti jelentés
  - 2.8. Mérlegkészítés választott időpontja
  - 2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
  - 2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
  - 2.11. Jelentős összhatás értelmezése
  - 2.12. Devizás tételek értékelése
  - 2.13. Értécsökkenési leírás elszámolása
    - Értécsökkenési leírás módja
    - Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága
    - Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása
    - Nem jelentős maradványérték
    - Terven felüli értécsökkenés elszámolása
    - Értécsökkenési 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
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
  - 4.1. Előző évek módosítása
  - 4.2. Sajátos tételbesorolások
  - 4.3. Összehasonlíthatóság
    - Össze nem hasonlítható adatok
    - Tétel átsorolások



- 4.4.           Értékelési elvek változása
- 4.4.    A mérleg tagolása
  - Összevont tételek a mérlegben
  - Új tételek a mérlegben
  - Tételek elhagyása a mérlegben
- 4.5.    Valós értéken történő értékelés bemutatása
  - Pénzügyi instrumentumok
  - Piaci érték (jelenérték) meghatározása
  - Valós értékelés értékelési különbségei
  - 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 vállalkozásokban
- 4.8.    Forgóeszközök
  - Készletek értékvesztései
  - Készletek jelentős tételei
  - Követelések alakulása
  - 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 vállalkozások által jegyzett tőke
  - Jegyzett, de be nem fizetett tőke
  - Lekötött tartalék jogcímei
  - Értékelési tartalék jelentős tételei
  - Értékhelyesbítések alakulása
  - Tőkemegfelelés
- 4.11.   Céltartalékok
  - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
  - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
- 4.12.   Kötelezettségek
  - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
  - Biztosított kötelezettségek
  - Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
  - Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
  - Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
  - Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

- Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
- Kötelezettségek átsorolása
- Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
- 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
  - Árbevétel jelentős tételei
  - Árbevétel tevékenységenként
  - Export árbevétel bemutatása
  - Végleges jelleggel kapott támogatások
  - Visszatérítendő kapott támogatások
  - Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
  - Egyéb bevételek jelentős tételei
  - Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
  - Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
- 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 tárgyévi 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 jövőbeni hatása
  - Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra
- 5.7. Eredmény
  - Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)
  - Lezárt származékos ügyletek az eredményben

## 6. Tájékoztató adatok

- 6.1. Import beszerzések
- 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
- 6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek
- 6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek
- 6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
  - Vezető tisztségviselők munkadíja
  - 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
- Bérfelrakások jogcímenként
- 6.7. Környezetvédelem
  - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
  - Környezetvédelmi költségek
  - Környezetvédelmi céltartalékok
  - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.8. COVID-19 hatások
- 6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

## 1. Általános információk a beszámolóhoz

### 1.1. A gazdálkodó bemutatása

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

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

Fő tevékenysége:3530- Gőzellátás, légkondicionálás

A tulajdonosi szerkezet:100 % önkormányzati tulajdon.

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

Jelenlegi tulajdonosok, tulajdoni hányaduk: Mátészalka Önkormányzata 100 %.

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

### 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

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

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

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

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

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi 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 2021. január 01. - 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31.

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

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a

Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

### 1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős: Marsa Team Bt 4700 Mátészalka Szalky László út 2/b. A szolgáltatást végezte Kiss Istvánné 4821 Ópályi Dózsa György út 5 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 Valu Tibor 4722 Nyírmeggyes Felhő utca 40.

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

Eljáró könyvvizsgáló neve: Varga János  
Címe: 4400 Nyíregyháza, Kandó Kálmán utca 12.  
Megbízás kezdete: 2016.05.05.  
Eljáró könyvvizsgáló kamarai nyilvántartási száma.: 002059

Név: Varga János  
Cím: 4400 Nyíregyháza, Kandó Kálmán utca 12  
Tagsági igazolvány száma: 002059

A társaságnál felügyelő bizottság működik.

2020.01.01 től  
Elnök: Dr Hauser Tibor  
Tagok: Szamosi István Gyuláné  
Dr Sarka Attila

### 1.6. Beszámoló nyilvánossága

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

## 2. A számviteli politika alkalmazása

### 2.1. A könyvvezetés módja

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

### 2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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:

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

### 2.6. Beszámoló választott formája és típusa

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

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

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

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

### 2.7. Üzleti jelentés

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

### 2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2021.02.28.

## 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 különbözetek értelmezése

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

## 2.11. Jelentős összhatás értelmezése

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

## 2.12. Devizás tételek értékelése

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

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

## 2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása

### Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

### Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

## Nem jelentős maradványérték

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

## Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

## Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai 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 mérlegátellenkénti bontásban 2021 évben az alábbi:
- elszámolt: 60.831 E Ft
  - visszaírás: 59.641 E Ft
  - tárgyévi csökkenés: 1.190 E Ft

## 2.15. Visszaírások alkalmazása

Az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

## 2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

## 2.17. Valós értéken történő értékelés

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

## 2.18. Vásárolt készletek értékelése



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

### **2.19. Saját termelésű készletek értékelése**

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

### **2.20. Céltartalék-képzés szabályai**

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

### **2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása**

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

### **2.22. Értékelési szabályok más változásai**

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

### **2.23. Leltározási szabályok**

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

### **2.24. Pénzkezelési szabályok**

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

### **2.25. Önköltségszámítás szabályai**

A saját előállítású termékek, végzett szolgáltatások önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik.

### **2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk**

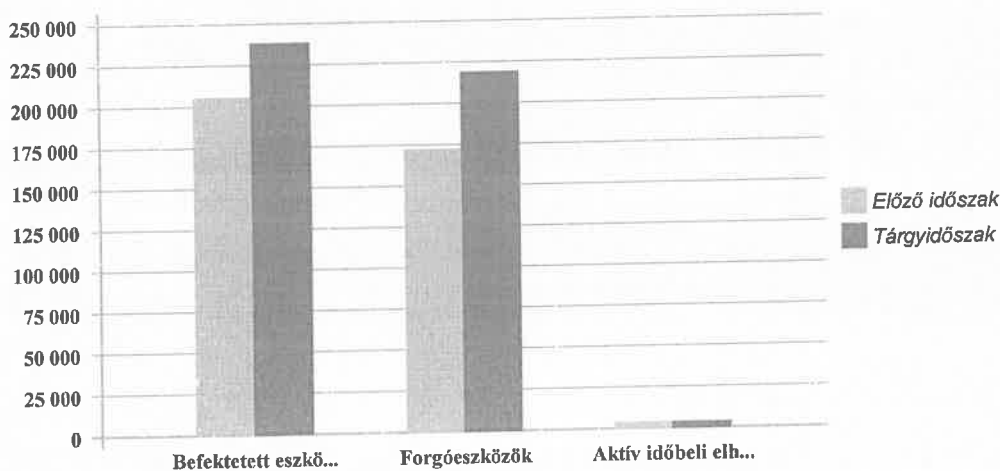
A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

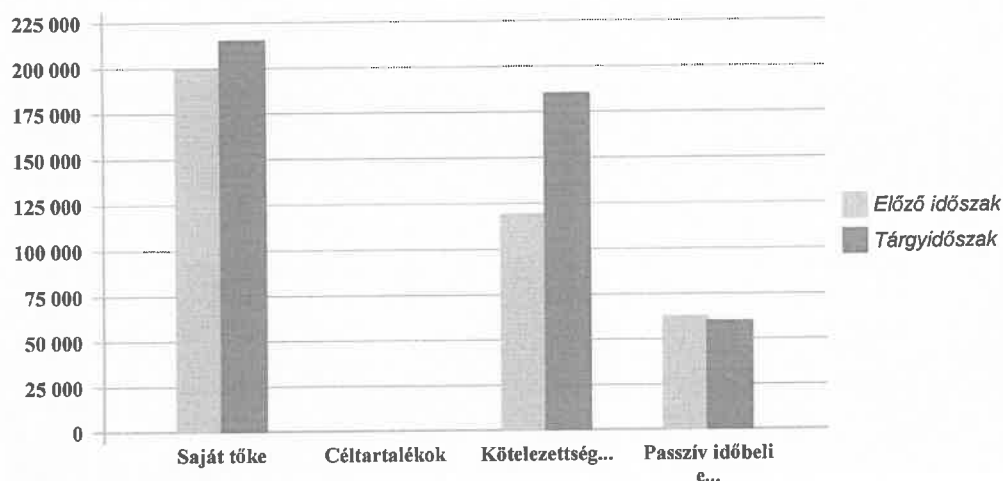
## **3. Elemzések**

### **3.1. Adatok változása**

## Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>			
A.	Befektetett eszközök	205 355	237 738	32 383
A.I.	Immateriális javak	112	112	0
A.II.	Tárgyi eszközök	205 213	237 596	32 383
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	30	30	0
B.	Forgóeszközök	171 707	218 184	46 477
B.I.	Készletek	7 291	866	-6 425
B.II.	Követelések	122 700	121 640	-1 060
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	41 716	95 678	53 962
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 851	3 062	211
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>379 913</b>	<b>458 984</b>	<b>79 071</b>
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>			
D.	Saját tőke	198 987	214 696	15 709
D.I.	Jegyzett tőke	100 000	100 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	4 520	4 520	0
D.IV.	Eredménytartalék	93 018	94 467	1 449
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	1 449	15 709	14 260
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	118 692	184 829	66 137
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	118 692	184 829	66 137
G.	Passzív időbeli elhatárolások	62 234	59 459	-2 775
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>379 913</b>	<b>458 984</b>	<b>79 071</b>





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

### Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	512 466	538 210	5.02
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	227 650	290 361	27.55
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	576 825	626 952	8.69
V.	Személyi jellegű ráfordítások	84 557	100 109	18.39
VI.	Értékcsökkenési leírás	11 190	11 963	6.91
VII.	Egyéb ráfordítások	64 851	73 622	13.52
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	2 693	15 925	491.35
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	88	1 056	1 100.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	19	100.00
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	88	1 037	1 078.41
C.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	2 781	16 962	509.92
X.	Adófizetési kötelezettség	1 332	1 253	-5.93
D.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	1 449	15 709	984.13

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

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

#### Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	54.05	51.79
Immateriális javak	0.02	0.01

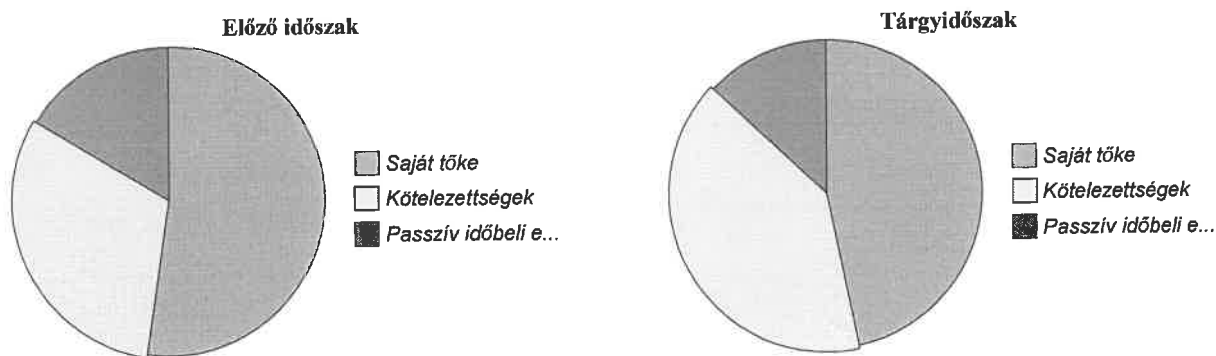
Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Tárgyi eszközök	54.02	51.77
Befektetett pénzügyi eszközök	0.01	0.01
<b>Forgóeszközök</b>	<b>45.20</b>	<b>47.54</b>
Készletek	1.92	0.19
Követelések	32.30	26.50
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	10.98	20.85
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0.75</b>	<b>0.67</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>



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

#### Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Saját tőke</b>	<b>52.38</b>	<b>46.78</b>
Jegyzett tőke	26.33	21.80
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	1.19	0.98
Eredménytartalék	24.48	20.58
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	0.38	3.42
<b>Céltartalékok</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>31.24</b>	<b>40.27</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	31.24	40.27
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>16.38</b>	<b>12.95</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>



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

### 3.3. Vagyoni helyzet

#### Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 24.1 %-át, a tárgyévben 26.6 %-át tette ki.

*A mutató a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értékének és bruttó értékének viszonyát (átlagos leírtságát) fejezi ki mindkét évre. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 3.8:1.

#### Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 96.9 %-ban, a tárgyévben 90.3 %-ban fedezte.

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

#### Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 2,729.2 %-ban, a tárgyévben 24,791.7 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

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

#### Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 5.2 nap, a tárgyévben 0.6 nap volt.

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

**Vevőállomány átlagos futamideje**

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 45.6 nap, a tárgyévben 38.6 nap volt.

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

**Saját tőke változása**

A saját tőke az előző évhez képest 15,709 E Ft értékkel, 7.9 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

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

**Tőkeerősség**

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 52.4 %, a tárgyévben 46.8 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

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

**Tőkeszerkezeti mutató**

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 59.6 %-át, a tárgyévben 86.1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

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

**Kötelezettségek dinamikája**

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT kötelezettségei az előző évhez képest 66,137 E Ft értékkel, 55.7 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

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

**3.4. Likviditás és fizetőképesség****Pénzeszközök változása**

A pénzeszközök állománya 53,962 E Ft értékkel, 129.4 %-kal növekedett.

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

**Likviditási gyorsráta**

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes

értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.39, a tárgyévben 1.18 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

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

### Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 43.3 %, a tárgyévben 47.3 % volt.

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

### Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.45, a tárgyévben 1.18 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

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

### Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 65.8 %-a teljesíthető.

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

### Kötelezettségek és likvid eszközök

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

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

### Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 125 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

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

## 3.5. Jövedelmezőség

### Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 740,204 E Ft, a tárgyévben 829,627 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 89,423 E Ft értékkel, 12.1 %-kal növekedett.

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

### **Az árbevétel dinamikája**

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 512,466 E Ft, a tárgyévben 538,210 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 25,744 E Ft értékkel, 5.0 %-kal növekedett.

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

### **Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)**

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.4 %-át, a tárgyévben a 3.4 %-át teszi ki.

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

### **Jegyzett tőke arányos adózott eredmény**

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 1.4 %, a tárgyévben 15.7 % volt.

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

### **Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)**

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 0.7 %, a tárgyévben 7.3 % volt.

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

### **Árbevétel arányos adózott eredmény**

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 3 Ft, a tárgyévben 29 Ft volt.

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

### **Bevétel arányos adózott eredmény**

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 2 Ft, a tárgyévben 19 Ft adózott eredmény jutott.

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

### **Befektetett eszközök hatékonysága**

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 7 Ft, a tárgyévben 66 Ft adózott eredmény jutott.

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



### Az élómunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 17 Ft, a tárgyévben 157 Ft volt.

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

### Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1,400 E Ft, a tárgyévben 1,475 E Ft volt.

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

### Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 1,449 E Ft, a tárgyévben 15,709 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 14,260 E Ft értékkel növekedett.

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

## 3.6. Cash flow-kimutatás

<b>Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)</b>			
	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	<b>54 266</b>	<b>98 308</b>
1a.	Adózás előtti eredmény +	2 781	16 962
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	2 781	16 962
2.	Elszámolt amortizáció +	11 190	11 963
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	22 515	66 405
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-43	-268
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-2 658	-2 775
9.	Vevőkövetelés változása +	14 957	6 918
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	7 143	567
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-287	-211
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	1 332	1 253
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>	<b>-26 375</b>	<b>-44 346</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	26 375	44 346
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>	<b>-12</b>	<b>0</b>

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
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, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	12	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +</b>	<b>27 879</b>	<b>53 962</b>
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +</b>	<b>27 879</b>	<b>53 962</b>

#### 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 egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számviteli politikai 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 tárgyevi beszámolóban az előírt sémán túl új mérleg tételek nem szerepelnek.

### **Tételek elhagyása a mérlegben**

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

## **4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása**

### **Pénzügyi instrumentumok**

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

### **Piaci érték (jelenérték) meghatározása**

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

### **Valós értékelés értékelési különbözetei**

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

### **Valós értékelés értékelési tartalékai**

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

### **Származékos ügyletek bemutatása**

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT - 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	1 690	0	0	0	1 690
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	7 889	0	0	0	7 889
Szellemi termékek	5 545	0	0	0	5 545
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>15 124</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 124</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	317 992	34 341	0	0	352 333
Műszaki berendezések, gépek, járművek	498 935	9 588	0	0	508 523
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17 996	1 017	0	0	19 013
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	600	0	600	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>835 523</b>	<b>44 946</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>879 869</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

Halmozott értékcsökkenés alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 590	0	0	0	1 590
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	7 888	0	0	0	7 888
Szellemi termékek	5 534	0	0	0	5 534
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>15 012</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 012</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	120 445	8 247	0	0	128 692
Műszaki berendezések, gépek, járművek	495 179	2 065	0	0	497 244
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 686	1 651	0	0	16 337
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>630 310</b>	<b>11 963</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>642 273</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

#### Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 247	0	0	0	8 247
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 065	0	0	0	2 065
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 094	0	0	557	1 651
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>11 406</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>557</b>	<b>11 963</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

#### Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására 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 visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

#### Immateriális javak jelentős tételei

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

Immateriális javak jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	100
3. Vagyoni értékű jogok	1
4. Szellemi termékek	11

#### Tárgyi eszközök jelentős tételei

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

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	223 641
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	11 279
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 676

#### Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

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

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

### Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

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

### Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

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

## 4.8. Forgóeszközök

### Készletek értékvesztései

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

### Készletek jelentős tételei

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

Készletek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Anyagok	75
6. Készletekre adott előlegek	791

### Követelések alakulása

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

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	Halmozott értékvesztés	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	118 964	56 912	60 831	59 641	62 052
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	64 728	64 728	0	0	0
<b>Követelések összesen</b>	<b>183 692</b>	<b>121 640</b>	<b>60 831</b>	<b>59 641</b>	<b>62 052</b>

### Követelések jelentős tételei

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

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	56 912
6. Egyéb követelések	64 728

### 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 visszaférásra nem került sor.

### Értékpapírok jelentős tételei

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

### 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	283
2. Bankbetétek	95 395

### Hátrasorolt eszközök

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

## 4.9. Aktív időbeli elhatárolások

### Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

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

### Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

Elhatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Program frissítés	351	226
Biztosítás	490	475
Folyóirat előfizetés	33	4
Egyég szolgáltatás	14	24
Főgáz Zrt 01 hó kapacitásdíj	1 963	2 322
E-mail cím	0	11
<b>Összesen:</b>	<b>2 851</b>	<b>3 062</b>

### Halasztott ráfordítások

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

#### Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

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

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 062

#### 4.10. Saját tőke

##### Saját tőke elemeinek változása

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

Saját tőke alakulása			
Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	100 000	100 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	4 520	4 520	
Eredménytartalék	93 018	94 467	1 449
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	1 449	15 709	14 260
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>198 987</b>	<b>214 696</b>	<b>15 709</b>

##### Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

##### Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

Mátészalka Város Képviselő Testülete 100%.

##### Jegyzett, de be nem fizetett tőke

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

##### Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

##### Értékelési tartalék jelentős tételei

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

##### Értékhelyesbítések alakulása

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



## **Tőke megfelelés**

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

### **4.11. Céltartalékok**

#### **Céltartalékok - várható kötelezettségekre**

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

#### **Céltartalékok - jövőbeni költségekre**

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

### **4.12. Kötelezettségek**

#### **Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

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

#### **Biztosított kötelezettségek**

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

#### **Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei**

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

#### **Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

#### **Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei**

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

#### **Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

#### **Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre**

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon 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)	184 829

#### 4.13. Passzív időbeli elhatárolások

##### Elhatárolt bevételek

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

##### Elhatárolt költségek, ráfordítások

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

Visszahatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Könyvvizsgálat, könyvelés	765	340
Áramdíj	701	560
Telecom	1	0
Vízdíj	25	0
Hulladék szállítás	30	0
Szoftver	20	0
<b>Összesen:</b>	<b>1 542</b>	<b>900</b>

##### 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	42 589	40 956
Kipkálór 2. ütem kazánok	0	0
Irodaház	18 103	17 603
<b>Összesen:</b>	<b>60 692</b>	<b>58 559</b>

##### Átengedett befektetett eszközök bevétele

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

##### Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

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

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	900

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Halasztott bevételek	58 559

## 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.

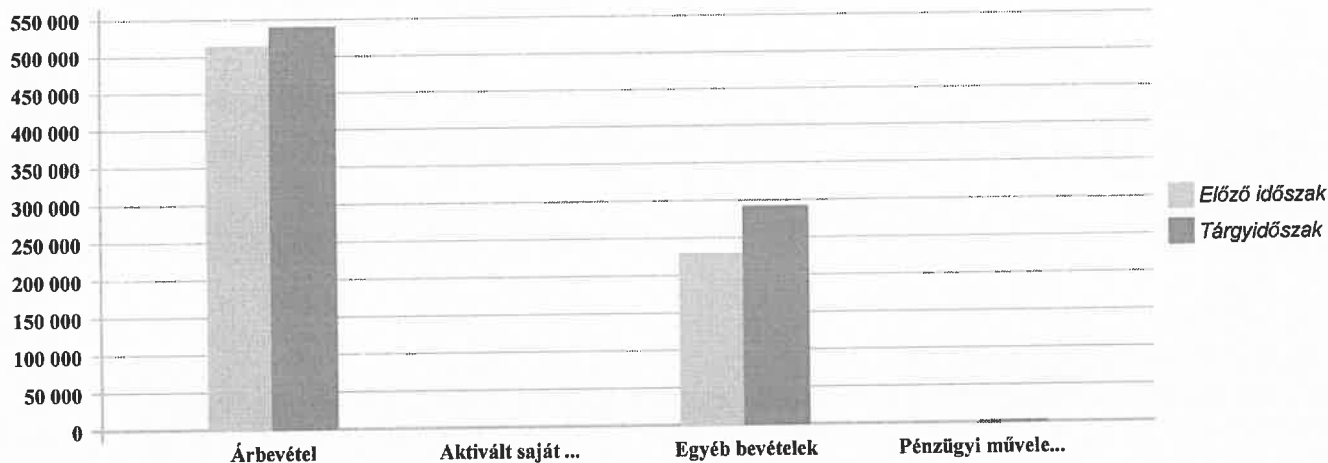
### 5.4. Bevételek

#### 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	512 466	69.2	538 210	64.9
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	227 650	30.8	290 361	35.0
Pénzügyi műveletek bevételei	88	0.0	1 056	0.1
<b>Bevételek összesen</b>	<b>740 204</b>	<b>100.0</b>	<b>829 627</b>	<b>100.0</b>

**Bevételek alakulása és megoszlása****Árbevétel jelentős tételei**

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

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	538 210

**Árbevétel tevékenységként**

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

**Tevékenységenkénti árbevétel alakulása**

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Távhő szolgáltatás	340 946	353 167
Távhő egyéb szolgáltatás	2 323	2 499
Egyéb szolgáltatás	169 197	182 544
<b>Összesen:</b>	<b>512 466</b>	<b>538 210</b>

**Export árbevétel bemutatása**

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

**Végleges jelleggel kapott támogatások**

Fűtési támogatás: 188.848 e Ft

### Visszatérítendő kapott támogatások

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

### Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás 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
VH illeték megtérülés	1 311
Visszaírt értékvesztés	59 641
Halasztott értékcsökkenés	2 133
Fűtési támogatás	188 848
Energiaadó igénylés	2 908
Veolia haszonmegosztás	35 516
Kerekítések	1
Egyéb bevételek	3

### Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

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

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 056

### Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

## 5.5. Ráfordítások

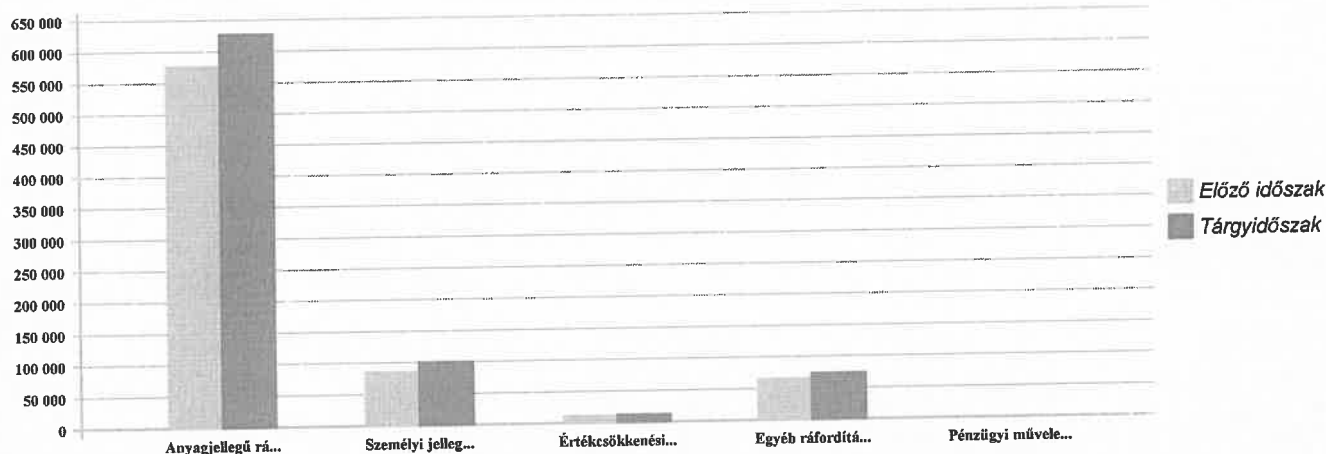
### Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	576 825	78.2	626 952	77.1
Személyi jellegű ráfordítások	84 557	11.5	100 109	12.3

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Értécsökkenési leírás	11 190	1.5	11 963	1.5
Egyéb ráfordítások	64 851	8.8	73 622	9.1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	19	0.0
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>737 423</b>	<b>100.0</b>	<b>812 665</b>	<b>100.0</b>

Ráfordítások alakulása és megoszlása



### Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

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

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	390 800
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	37 842
07. Egyéb szolgáltatások értéke	9 805
08. Eladott áruk beszerzési értéke	168 407
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	20 098

### Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

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

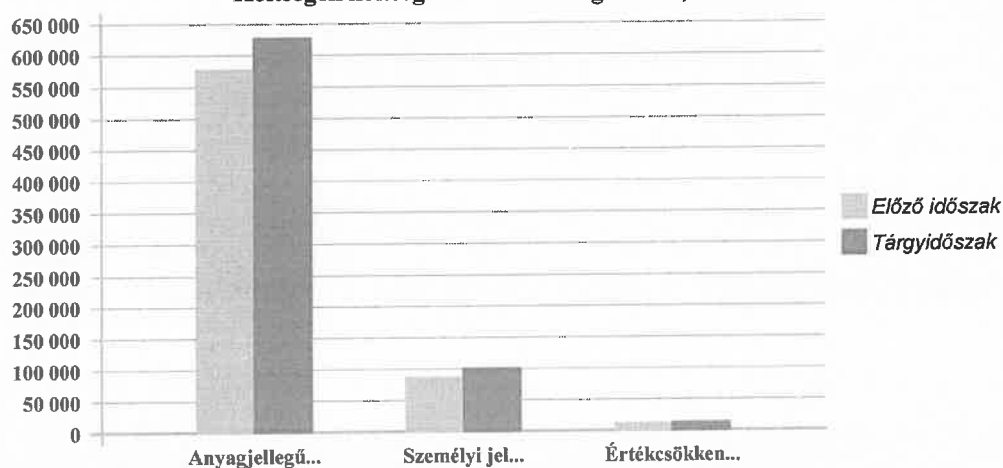
Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	83 872
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 859
12. Bérjárulékok	13 378

### Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

**Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása**

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	576 825	85.7	626 952	84.9
Személyi jellegű ráfordítások	84 557	12.6	100 109	13.5
Értécsökkenési leírás	11 190	1.7	11 963	1.6
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>672 572</b>	<b>100.0</b>	<b>739 024</b>	<b>100.0</b>

**Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása****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	1 902	1 979
Béretidő, kölcsönzés	5	15
karbantartás, bér munkadíj	3 875	19 627
Belföldi kiküldetés	0	31
Oktatás, továbbképzés	42	0
Könyviteli, könyvvizsgálói szolgáltatás	5 169	5 540
Tagsági díjak	214	214
Posta, telefon költségek	2 483	2 194
Tűz, munkavédelmi költségek	351	177
Számítástechnikai szolgáltatások költsége	1 314	1 526
Biztonságtechnikai szolgáltatások költsége	142	578
Szaktanácsadói szolgáltatások költsége	955	745
Felügyeleti, szakértői szolgáltatások költsége	1 794	2 902
Ügyvédi szolgáltatások költsége	1 440	1 440
Folyóirat, szakkönyv költsége	41	34
Egyéb igénybevett szolgáltatás költsége	86	840
<b>Összesen</b>	<b>19 813</b>	<b>37 842</b>

**Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi 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
Kamat,bírság	210
Kerekítések	3
Értékvesztés	60 831
Energiaadó / áram /	169
Energiaadó /gáz /	4 177
Gépjármű adó	40
Behajthatatlan követelés	7 660
Térítésnélküli átadás	150
Egyéb adók	382

### 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	19

### 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 jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál 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.

## 5.7. Eredmény

### Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

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



## Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

## 6. Tájékoztató adatok

### 6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

### 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT kapcsolt felekkel 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 tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

<b>Vezető tisztségviselők munkabére</b>	
Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	6 759
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	1 320
<b>Összesen:</b>	<b>8 079</b>

#### 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: 880.000 Ft/év.

## 6.6. Bér- és létszám adatok

### Létszám adatok

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

#### Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	5
Fizikai	12
<b>Összesen:</b>	<b>17</b>

### Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

#### Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	29 457
Fizikai foglalkozásúak	54 415
<b>Összesen:</b>	<b>83 872</b>

### Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

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

#### Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Szép kártya	1 981
Gépkocsi költségtérítés	101
Reprezentációs költség	489
Egyéb személyijellegű költségek	288
<b>Összesen:</b>	<b>2 859</b>

### Bérbírálatok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérbírálatokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérbírálat (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	11 746
Szakképzési hozzájárulás	1 136
Egyéb bérbírálatok	496
<b>Összesen</b>	<b>13 378</b>

## 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:

<b>Környezetvédelmi költségek alakulása</b>		
Költségtétel (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Környezetterhelési díj (levegőterh.)	119	50
<b>Összesen:</b>	<b>119</b>	<b>50</b>

## 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. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világiárvány okozta helyzet a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent.

## 6.9. 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

**Távhőtermelés - Távhőszolgáltatás tevékenység szerint**

### **Éves beszámoló mérlege - "A"**

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

Mátészalka, 2022. március 10.



A gazdálkodó  
képviselője

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

[EsBo program]

Adószám: 11247269-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

	1000HUF	Mátészalka Távhő	Távhő Szolgáltatás	Távhő Termelés
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>			
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>227 448</b>	<b>120 829</b>	<b>106 619</b>
<b>A.I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>112</b>	<b>112</b>	<b>0</b>
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	100	100	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	1	1	0
A.I.4.	Szellemi termékek	11	11	0
<b>A.II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>227 306</b>	<b>120 687</b>	<b>106 619</b>
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	213 351	118 307	95 044
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	11 279	871	10 408
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 676	1 509	1 167
<b>A.III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>0</b>
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	30	30	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>214 752</b>	<b>115 414</b>	<b>99 338</b>
<b>B.I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>866</b>	<b>53</b>	<b>813</b>
B.I.1.	Anyagok	75	0	75
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	791	53	738
<b>B.II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>121 566</b>	<b>68 622</b>	<b>52 944</b>
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	56 860	23 101	33 759
B.II.6.	Egyéb követelések	64 706	45 521	19 185
<b>B.III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>92 320</b>	<b>46 739</b>	<b>45 581</b>
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	273	138	135
B.IV.2.	Bankbetétek	92 047	46 601	45 446
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>3 062</b>	<b>402</b>	<b>2 660</b>
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 062	402	2 660
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>445 262</b>	<b>236 645</b>	<b>208 617</b>

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

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

	1000HUF	Mátészalka Távhő	Távhő Szolgáltatás	Távhő Termelés
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>			
D.	Saját tőke	209 838	191 498	18 340
D.I.	Jegyzett tőke	96 900	52 810	44 090
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	4 380	2 387	1 993
D.IV.	Eredménytartalék	93 110	120 853	-27 743
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	15 448	15 448	0
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	184 777	39 734	145 043
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	184 777	39 734	145 043
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	184 777	39 734	145 043
G.	Passzív időbeli elhatárolások	50 647	5 413	45 234
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	890	735	155
G.3.	Halasztott bevételek	49 757	4 678	45 079
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>445 262</b>	<b>236 645</b>	<b>208 617</b>

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

## **Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

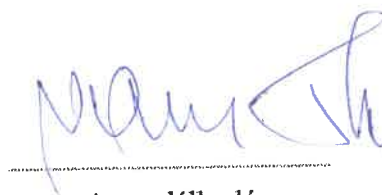
4700 Mátészalka, Munkácsy út 17

**Távhőtermelés - Távhőszolgáltatás tevékenység szerinti**

### **Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)**

**Beszámolási időszak:** 2021. január 01. - 2021. december 31.

Mátészalka, 2022. március 10.



A gazdálkodó  
képviselője

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

[EsBo program]

Adószám: 11247269-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

**Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

	1000HUF	Mátészalka Távhő	Távhő Szolgáltatás	Távhő Termelés
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	537 355	367 378	169 977
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)</b>	<b>537 355</b>	<b>367 378</b>	<b>169 977</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	- 274 449	274 449
<b>II.</b>	<b>Aktívált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)</b>	<b>0</b>	<b>- 274 449</b>	<b>274 449</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>290 110</b>	<b>285 401</b>	<b>4 709</b>
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	59 641	59 641	0
05.	Anyagköltség	390 798	201 723	189 075
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	37 828	23 740	14 088
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	9 799	7 366	2 433
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	168 407	0	168 407
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	19 593	19 593	0
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)</b>	<b>626 425</b>	<b>252 422</b>	<b>374 003</b>
10.	Béreköltség	83 820	29 501	54 319
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 857	885	1 972
12.	Bérfjárulékok	13 370	4 799	8 571
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)</b>	<b>100 047</b>	<b>35 185</b>	<b>64 862</b>
<b>VI.</b>	<b>Értéksökkenési leírás</b>	<b>11 710</b>	<b>6 837</b>	<b>4 873</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>73 621</b>	<b>69 072</b>	<b>4 549</b>
VII.a.	ebből: értékvesztés	60 831	60 831	0
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)</b>	<b>15 662</b>	<b>14 814</b>	<b>848</b>
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 056	1 056	0
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)</b>	<b>1 056</b>	<b>1 056</b>	<b>0</b>
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	19	0	19
22.a.	ebből: értékelési különbözet	19	0	19
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>19</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)</b>	<b>1 037</b>	<b>1 056</b>	<b>-19</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)</b>	<b>16 699</b>	<b>15 870</b>	<b>829</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>1 251</b>	<b>422</b>	<b>829</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)</b>	<b>15 448</b>	<b>15 448</b>	<b>0</b>



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

**Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

MAGYARORSZÁG, 4700 Mátészalka, Munkácsy út 17

**Távhő - Egyéb tevékenység szerinti**

**Éves beszámoló mérlege - "A"**

**A mérleg fordulónapja:** 2021. december 31.

Mátészalka, 2022. március 10.



A gazdálkodó  
képviselője

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

[EsBo program]

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

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

	1000HUF	Tárgyév	Mátészalka Távhó	Egyéb Tevékenység
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>			
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>237 738</b>	<b>227 448</b>	<b>10 290</b>
<b>A.I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>112</b>	<b>112</b>	<b>0</b>
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	100	100	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	1	1	0
A.I.4.	Szellemi termékek	11	11	0
<b>A.II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>237 596</b>	<b>227 306</b>	<b>10 290</b>
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	223 641	213 351	10 290
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	11 279	11 279	0
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 676	2 676	0
<b>A.III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>0</b>
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	30	30	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>218 184</b>	<b>214 752</b>	<b>3 432</b>
<b>B.I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>866</b>	<b>866</b>	<b>0</b>
B.I.1.	Anyagok	75	75	0
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	791	791	0
<b>B.II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>121 640</b>	<b>121 566</b>	<b>74</b>
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	56 912	56 860	52
B.II.6.	Egyéb követelések	64 728	64 706	22
<b>B.III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>95 678</b>	<b>92 320</b>	<b>3 358</b>
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	283	273	10
B.IV.2.	Bankbetétek	95 395	92 047	3 348
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>3 062</b>	<b>3 062</b>	<b>0</b>
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 062	3 062	0
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>458 984</b>	<b>445 262</b>	<b>13 722</b>

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

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

	1000HUF	Tárgyév	Mátészalka Távhó	Egyéb Tevékenység
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>			
D.	<b>Saját tőke</b>	<b>214 696</b>	<b>209 838</b>	<b>4 858</b>
D.I.	Jegyzett tőke	100 000	96 900	3 100
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	4 520	4 380	140
D.IV.	Eredménytartalék	94 467	93 110	1 357
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	15 709	15 448	261
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	<b>Kötelezettségek</b>	<b>184 829</b>	<b>184 777</b>	<b>52</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	184 829	184 777	52
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	184 829	184 777	52
G.	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>59 459</b>	<b>50 647</b>	<b>8 812</b>
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	900	890	10
G.3.	Halasztott bevételek	58 559	49 757	8 802
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>458 984</b>	<b>445 262</b>	<b>13 722</b>

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

**Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

---

MAGYARORSZÁG, 4700 Mátészalka, Munkácsy út 17

**TÁVHŐ – EGYÉB** tevékenység szerinti

**Éves beszámoló eredménykimutatása  
(összköltség eljárással)**

**Beszámolási időszak:** 2021. január 01. - 2021. december 31.

Mátészalka, 2022. március 10.



A gazdálkodó  
képviselője

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

[EsBo program]

Adószám: 11247269-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

## Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

	1000HUF	Tárgyév	Mátészalka Távhő	Egyéb Tevékenység
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	538 210	537 355	855
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)</b>	<b>538 210</b>	<b>537 355</b>	<b>855</b>
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>290 361</b>	<b>290 110</b>	<b>251</b>
III.a.	ebből: visszairt értékvesztés	59 641	59 641	0
05.	Anyagköltség	390 800	390 798	2
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	37 842	37 828	14
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	9 805	9 799	6
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	168 407	168 407	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	20 098	19 593	505
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)</b>	<b>626 952</b>	<b>626 425</b>	<b>527</b>
10.	Béreköltség	83 872	83 820	52
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 859	2 857	2
12.	Bérfelrakások	13 378	13 370	8
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)</b>	<b>100 109</b>	<b>100 047</b>	<b>62</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>11 963</b>	<b>11 710</b>	<b>253</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>73 622</b>	<b>73 621</b>	<b>1</b>
VII.a.	ebből: értékvesztés	60 831	60 831	0
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)</b>	<b>15 925</b>	<b>15 662</b>	<b>263</b>
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 056	1 056	0
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)</b>	<b>1 056</b>	<b>1 056</b>	<b>0</b>
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	19	19	0
22.a.	ebből: értékelési különbözet	19	19	0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)</b>	<b>1 037</b>	<b>1 037</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)</b>	<b>16 962</b>	<b>16 699</b>	<b>263</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>1 253</b>	<b>1 251</b>	<b>2</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)</b>	<b>15 709</b>	<b>15 448</b>	<b>261</b>



# PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

42/342-339 30/95-35-776

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. éves beszámolójáról

*A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. tulajdonosának*

### Vélemény

Elvégeztük a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. („a Társaság”) 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 458 984 E Ft, az adózott eredmény 15 709 E Ft (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 2021. 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 könyvvizsgálataért 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. 2021. 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



# PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

42/342-339 30/95-35-776

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a 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 a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 ésszerűségét.
- 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 hívni a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- 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 alapul 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

### Bevezetés

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény („Törvény”) 18/B. paragrafusában foglalt követelménynek eleget téve, a Törvény által előírt jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

Elvégeztük a **Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.** („a Társaság”) mint *távhőszolgáltató vállalkozás* 2021. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolójának a kiegészítő mellékletében közzétett, az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások (a „Tevékenységi Kimutatások”) átvilágítását. Az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak kidolgozása és alkalmazása a Törvénnyel összhangban, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazásának az ide vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok szerinti elvégzése, valamint a Tevékenységi Kimutatásoknak a *Törvény 18/A. paragrafusában* foglaltak szerinti elkészítése a Társaság vezetésének felelőssége. A mi felelősségünk a Tevékenységi Kimutatásokra vonatkozó következtetés megfogalmazása az elvégzett átvilágítás alapján.

MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ - TESTÜLETÉNEK  
39/2022.(IV.28.)

HATÁROZATA

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2021. évi mérlegbeszámolójáról

**A Képviselő Testület**

a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2021. évi beszámolóját  $\text{Eszközök}=\text{Források}=458\ 984$  Ft-tal, és az adózott eredményt 15 709. Ft-tal *jóváhagyja*.

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft 2021. évi adózott eredményét – 15 709 Ft-ot – az eredménytartalékban kell elhelyezni.

**Felelős:** Valu Tibor ügyvezető

Mátészalka, 2022. április 28.

Dr. Hanusi Péter s.k.  
polgármester

Dr. Takács Csaba s.k.  
jegyző

A kiadmány hiteles:

Potosné Dr. Kovács Zsuzsanna  
aljegyző