

## 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:	100791395202404292024780530
Visszaigazolás kiküldésének időpontja	2024.04.29. 20:27:31

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:** 2023. december 31.  
**Beszámolási időszak:** 2023. január 01. - 2023. december 31.

Mátészalka, 2024. március 10.



A gazdalkodó képviselője

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

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>		
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>271 120</b>	<b>278 815</b>
<b>A.I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>112</b>	<b>10</b>
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	100	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	1	0
A.I.4.	Szellemi termékek	11	10
<b>A.II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>270 978</b>	<b>278 775</b>
A.II.1.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	214 149	204 681
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	54 570	69 185
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 259	4 909
<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>1 253 660</b>	<b>640 697</b>
<b>B.I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>738</b>	<b>0</b>
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	738	0
<b>B.II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>624 211</b>	<b>361 968</b>
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	407 775	209 997
B.II.6.	Egyéb követelések	216 436	151 971
<b>B.III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>628 711</b>	<b>278 729</b>
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	273	161
B.IV.2.	Bankbetétek	628 438	278 568
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>327 144</b>	<b>4 669</b>
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	323 501	475
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 643	4 194
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>1 851 924</b>	<b>924 181</b>

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>		
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>247 950</b>	<b>289 464</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>110 076</b>	<b>143 430</b>
<b>D.V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>100</b>	<b>0</b>
<b>D.VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
D.VII.	Adózott eredmény	33 254	41 514
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>33 102</b>	<b>33 102</b>
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	33 102	33 102
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>871 586</b>	<b>546 032</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>871 586</b>	<b>546 032</b>
F.III.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	50 000	40 000
F.III.1.a.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	821 339	496 573
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	247	9 459
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>699 286</b>	<b>55 583</b>
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	642 168	252
G.3.	Halasztott bevételek	57 118	55 331
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>1 851 924</b>	<b>924 181</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)

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.  
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Mátészalka, 2024. március 10.

  
A gazdálkodó képviselője

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

**Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)**

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 564 167	1 035 391
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)</b>	<b>1 564 167</b>	<b>1 035 391</b>
<b>II.</b>	<b>Aktívált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1 112 237</b>	<b>987 911</b>
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	62 052	52 304
05.	Anyagköltség	1 278 937	1 010 633
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	32 865	97 763
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	9 486	10 660
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 041 858	556 121
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	27 473	57 159
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)</b>	<b>2 390 619</b>	<b>1 732 336</b>
10.	Béreköltség	122 362	160 280
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 660	20 498
12.	Bérfjárulékok	14 202	20 393
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)</b>	<b>144 224</b>	<b>201 171</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>13 212</b>	<b>19 242</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>91 038</b>	<b>51 252</b>
VII.a.	ebből: értékvesztés	52 304	38 838
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)</b>	<b>37 311</b>	<b>19 301</b>
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	762	25 526
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)</b>	<b>762</b>	<b>25 526</b>
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	185
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	185
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)</b>	<b>0</b>	<b>185</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)</b>	<b>762</b>	<b>25 341</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)</b>	<b>38 073</b>	<b>44 642</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>4 819</b>	<b>3 128</b>
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)</b>	<b>33 254</b>	<b>41 514</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**

**2023.**

**Fordulónap:** 2023. december 31.  
**Beszámolási időszak:** 2023. január 01. - 2023. december 31.

Mátészalka, 2024. 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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban
  - 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
    - Ellenőrzés az irányításban
  - 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
  - 1.5. A beszámoló közreműködői
  - 1.6. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
  - 2.1. A könyvvizetés módja
  - 2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme
  - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
  - 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
  - 2.5. A számviteli rend további sajátosságai
  - 2.6. Beszámoló választott formája és típusa
  - 2.7. Üzleti jelentés
  - 2.8. Mérlegkészítés választott időpontja
  - 2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
  - 2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
  - 2.11. Jelentős összhatás értelmezése
  - 2.12. Devizás tételek értékelése
  - 2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása
    - Értékcsökkenési leírás módja
    - Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
    - Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
    - Nem jelentős maradványérték
    - Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
    - Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
  - 2.14. Értékvesztések elszámolása
  - 2.15. Visszaírások alkalmazása
  - 2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása
  - 2.17. Valós értéken történő értékelés
  - 2.18. Vásárolt készletek értékelése
  - 2.19. Saját termelésű készletek értékelése
  - 2.20. Céltartalék-képzés szabályai
  - 2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
  - 2.22. Értékelési szabályok más változásai
  - 2.23. Leltározási szabályok
  - 2.24. Pénzkezelési szabályok
  - 2.25. Önköltségszámítás szabályai
  - 2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
- 3. Elemzések**
  - 3.1. Adatok változása
  - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
  - 3.3. Vagyoni helyzet
  - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
  - 3.5. Jövedelmezőség
  - 3.6. Cash flow-kimutatás
  - 3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
  - 4.1. Előző évek módosítása
  - 4.2. Sajátos tételbesorolások
  - 4.3. Összehasonlíthatóság
    - Össze nem hasonlítható adatok



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

- Biztosított kötelezettségek
- Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
- Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
- Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
- Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetési) vállalkozással szemben
- Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
- Kötelezettségek átsorolása
- Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
- Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetési) vállalkozással szemben
- 4.13. Passzív időbeli elhatárolások
  - Elhatárolt bevételek
  - Elhatárolt költségek, ráfordítások
  - Halasztott bevételek
  - Átengedett befektetett eszközök bevétele
  - Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
  - 5.1. Előző évek módosítása
  - 5.2. Összehasonlíthatóság
    - Adófizetési kötelezettség változása
  - 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
    - Összevont tételek az eredménykimutatásban
    - Új tételek az eredménykimutatásban
    - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
    - Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
  - 5.4. Bevételek
    - Bevételek alakulása
    - Árbevétel jelentős tételei
    - Árbevétel tevékenységenként
    - Export árbevétel bemutatása
    - Exporttámogatás felhasználása
    - Végleges jelleggel kapott támogatások
    - Visszatérítendő kapott támogatások
    - Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
    - Egyéb bevételek jelentős tételei
    - Üzletág értékesítés bemutatása
    - Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
  - 5.5. Ráfordítások
    - Ráfordítások alakulása
    - Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
    - Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
    - Költségek költségnemenként
    - Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
    - Kutatás és kísérleti fejlesztés 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
    - Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása
    - Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra
    - Halasztott adó követelések és kötelezettségek
  - 5.7. Eredmény
    - Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)
    - Lezárt származékos ügyletek az eredményben
    - Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek
- 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
  - Civil szervezeteknek nyújtott közérdekű juttatások
  - Más gazdálkodóknak évi 1 millió forint felett nyújtott juttatások
- 6.6. Bér- és létszámadatok
  - Létszámadatok
  - Béradatok
  - Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
  - Bérráulékok jogcímenként
- 6.7. Környezetvédelem
  - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
  - Környezetvédelmi költségek
  - Környezetvédelmi céltartalékok
  - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.8. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

## 1. Általános információk a beszámolóhoz

### 1.1. A gazdálkodó bemutatása

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

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

Fő tevékenysége: 3530- Gőzellátás, légkondicionálás

A tulajdonosi szerkezet: 100 % önkormányzati tulajdon.

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

Jelenlegi tulajdonosok, tulajdoni hányaduk: Mátészalka Önkormányzata 100 %.

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

### 1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

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

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

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

EU-Fire Kft 30.e Ft.

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

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

### 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

#### Ellenőrzés az irányításban

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

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

### 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. 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: Kiss Istvánné 4700 Mátészalka Széchenyi utca 1. fsz.3.a. regszám:116310

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni Zsadányi Zsolt 4700 Mátészalka Hajdú utca 14.

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

VERSATILE AUDIT Könyvvizsgáló, könyvszakértő és Adószakértő Kft 4400 Nyíregyháza Nefelejcs utca 2/D

Eljáró könyvvizsgáló neve: Dr. Kvanicz József Csaba

Címe: 4400 Nyíregyháza Nefelejcs utca 2/D

Megbízás kezdete: 2022.06.01.

Eljáró könyvvizsgáló kamarai nyilvántartási száma.: 005802

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

A társaságnál felügyelő bizottság működik.

Elnök: Dr. Hauser Tibor 2020.01.01-től

Tagok: Szamosi István Gyuláné 2020.01.01-től

Szalai István 2022.02.01-től

### 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: 2024.02.28.

## 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 különbsétek értelmezése

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

## 2.11. Jelentős összhatás értelmezése

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

## 2.12. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre 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 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

### **Nem jelentős maradványérték**

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

### **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

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

### **Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása**

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott 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 mérlegtételek bontásban 2023 évben az alábbi:

elszámolt: 38.838 E Ft  
visszaírás: 52.304 E Ft  
tárgyévi csökkenés: 13.466 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 különbség, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem



szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

### **2.18. Vásárolt készletek értékelése**

A 2023 évi beszámoló vásárolt készletet nem tartalmaz.

### **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 kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jövőbeni költségekre céltartalékot az alábbiak szerint képez: MVM Next Energiakereskedelmi ZRT 33.102 e Ft kötbér.

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

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

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

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

### **2.23. Leltározási szabályok**

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

### **2.24. Pénzkezelési szabályok**

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

### **2.25. Önköltségszámítás szabályai**

Nagyságrendi mentesítés alapján a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

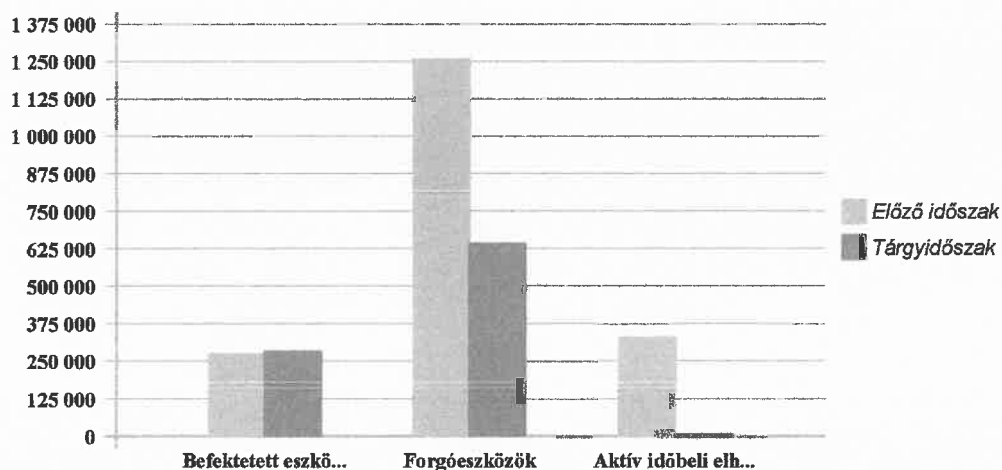
### **2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk**

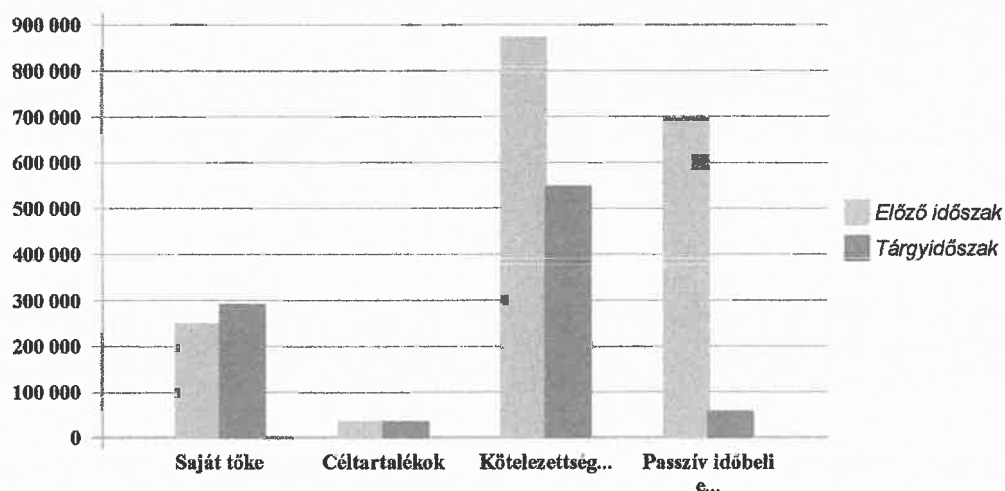
A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

## **3. Elemzések**

### **3.1. Adatok változása**

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>				
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>271 120</b>	<b>278 815</b>	<b>7 695</b>	↗
<b>A.I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>112</b>	<b>10</b>	<b>-102</b>	↘
<b>A.II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>270 978</b>	<b>278 775</b>	<b>7 797</b>	↗
<b>A.III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	→
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0	→
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>1 253 660</b>	<b>640 697</b>	<b>-612 963</b>	↘
<b>B.I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>738</b>	<b>0</b>	<b>-738</b>	↘
<b>B.II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>624 211</b>	<b>361 968</b>	<b>-262 243</b>	↘
<b>B.III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	→
<b>B.IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>628 711</b>	<b>278 729</b>	<b>-349 982</b>	↘
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>327 144</b>	<b>4 669</b>	<b>-322 475</b>	↘
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>1 851 924</b>	<b>924 181</b>	<b>-927 743</b>	↘
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>				
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>247 950</b>	<b>289 464</b>	<b>41 514</b>	↗
<b>D.I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	→
<b>D.II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	→
<b>D.III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>4 520</b>	<b>4 520</b>	<b>0</b>	→
<b>D.IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>110 076</b>	<b>143 430</b>	<b>33 354</b>	↗
<b>D.V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>-100</b>	↘
<b>D.VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	→
D.VII.	Adózott eredmény	33 254	41 514	8 260	↗
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>33 102</b>	<b>33 102</b>	<b>0</b>	→
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>871 586</b>	<b>546 032</b>	<b>-325 554</b>	↘
<b>F.I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	→
<b>F.II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	→
<b>F.III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>871 586</b>	<b>546 032</b>	<b>-325 554</b>	↘
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>699 286</b>	<b>55 583</b>	<b>-643 703</b>	↘
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>1 851 924</b>	<b>924 181</b>	<b>-927 743</b>	↘





	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>1 564 167</b>	<b>1 035 391</b>	<b>-33.81</b>	↘
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	→
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1 112 237</b>	<b>987 911</b>	<b>-11.18</b>	↘
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>2 390 619</b>	<b>1 732 336</b>	<b>-27.54</b>	↘
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>144 224</b>	<b>201 171</b>	<b>39.49</b>	↗
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>13 212</b>	<b>19 242</b>	<b>45.64</b>	↗
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>91 038</b>	<b>51 252</b>	<b>-43.70</b>	↘
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>37 311</b>	<b>19 301</b>	<b>-48.27</b>	↘
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>762</b>	<b>25 526</b>	<b>3 249.87</b>	↗
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>185</b>	<b>100.00</b>	↑
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>762</b>	<b>25 341</b>	<b>3 225.59</b>	↗
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>38 073</b>	<b>44 642</b>	<b>17.25</b>	↗
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>4 819</b>	<b>3 128</b>	<b>-35.09</b>	↘
<b>X/1.</b>	<b>Halasztott adókülönbözet (+/-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	→
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>33 254</b>	<b>41 514</b>	<b>24.84</b>	↗

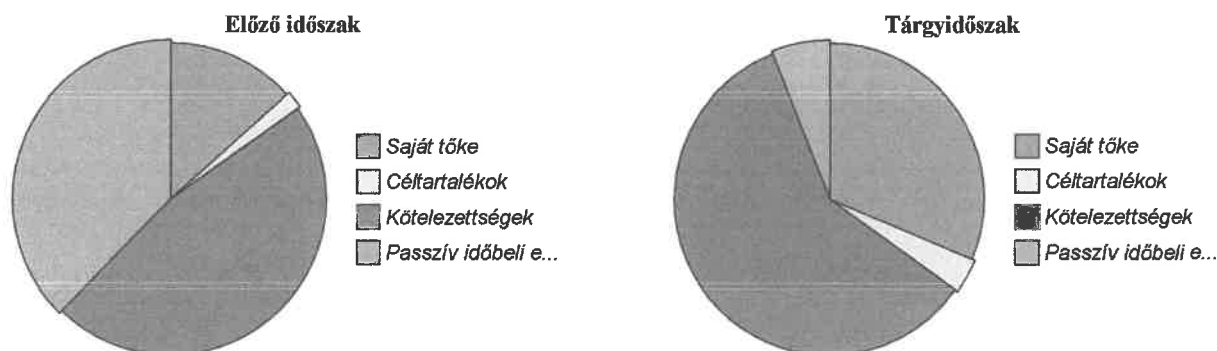
### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>14.63</b>	<b>30.16</b>
Immateriális javak	0.01	0.00
Tárgyi eszközök	14.62	30.16
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>67.70</b>	<b>69.33</b>
Készletek	0.04	0.00
Követelések	33.71	39.17
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	33.95	30.16

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>17.67</b>	<b>0.51</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>



Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Saját tőke</b>	<b>13.39</b>	<b>31.33</b>
Jegyzett tőke	5.40	10.83
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.24	0.49
Eredménytartalék	5.94	15.52
Lekötött tartalék	0.01	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	1.80	4.49
<b>Céltartalékok</b>	<b>1.79</b>	<b>3.58</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>47.06</b>	<b>59.08</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	47.06	59.08
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>37.76</b>	<b>6.01</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>



### 3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 30.8 %-át, a tárgyévben 31.1 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv

szerinti amortizáció 140.5 %-át teszi ki.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 91.5 %-ban, a tárgyévben 103.8 %-ban fedezte.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 0.2 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 95.2 nap, a tárgyévben 74 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 41 514 EFt értékkel, 16.7 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 13.4 %, a tárgyévben 31.3 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 351.5 %-át, a tárgyévben 188.6 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT kötelezettségei az előző évhez képest 325 554 EFt értékkel, 37.4 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 349 982 EFt értékkel, 55.7 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.44 , a tárgyévben 1.17 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 67.7 %, a tárgyévben 69.3 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.44 , a tárgyévben 1.17 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 66.3 %-a teljesíthető.

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

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 192 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### 3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 2 677 166 EFt, a tárgyévben 2 048 828 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 628 338 EFt értékkel, 23.5 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 1 564 167 EFt, a tárgyévben 1 035 391 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 528 776 EFt értékkel, 33.8 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1.8 %-át, a tárgyévben a 4.5 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 33.3 %, a tárgyévben 41.5 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 13.4 %, a tárgyévben 14.3 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 21 Ft, a tárgyévben 40 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 12 Ft, a tárgyévben 20 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 123 Ft, a tárgyévben 149 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 231 Ft, a tárgyévben 206 Ft

volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 4 285 E Ft, a tárgyévben 2 837 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 33 254 E Ft, a tárgyévben 41 514 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 8 260 E Ft értékkel növekedett.

### 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>529 627</b>	<b>-313 045</b>
1a.	Adózás előtti eredmény +	38 073	44 642
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	38 073	44 642
2.	Elszámolt amortizáció +	13 212	19 242
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	33 102	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	636 510	-324 766
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	247	9 212
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	639 827	-643 703
9.	Vevőkövetelés változása +	-350 863	197 778
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-151 580	65 203
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-324 082	322 475
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	4 819	3 128
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>	<b>-46 594</b>	<b>-26 937</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	46 594	27 039
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	102
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>50 000</b>	<b>-10 000</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	50 000	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 -	0	10 000
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +</b>	<b>533 033</b>	<b>-349 982</b>
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +</b>	<b>533 033</b>	<b>-349 982</b>

### 3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

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

#### **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

##### **4.1. Előző évek módosítása**

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

##### **4.2. Sajátos tételbesorolások**

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

##### **4.3. Összehasonlíthatóság**

###### **Össze nem hasonlítható adatok**

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

###### **Tétel átsorolások**

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

###### **Értékelési elvek változása**

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

##### **4.4. A mérleg tagolása**

###### **Összevont tételek a mérlegben**

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

###### **Új tételek a mérlegben**

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

###### **Tételek elhagyása a mérlegben**

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

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

###### **Pénzügyi instrumentumok**

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

### Piaci érték (jelenérték) meghatározása

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

### Valós értékelés értékelési 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:

<b>Bruttó érték alakulása</b>					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 690	0	1 690	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	7 889	0	7 889	0	0
Szellemi termékek	5 644	35	903	0	4 776
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0



Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>15 223</b>	<b>35</b>	<b>10 482</b>	<b>0</b>	<b>4 776</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	352 333	0	0	0	352 333
Műszaki berendezések, gépek, járművek	493 517	21 994	912	0	514 599
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 284	5 010	0	0	25 294
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>866 134</b>	<b>27 004</b>	<b>912</b>	<b>0</b>	<b>892 226</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	1 590	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	7 888	0	7 888	0	0
Szellemi termékek	5 633	35	902	0	4 766
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>15 111</b>	<b>35</b>	<b>10 380</b>	<b>0</b>	<b>4 766</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és jogok	138 184	9 468	0	0	147 652
Műszaki berendezések, gépek, járművek	438 947	7 379	912	0	445 414
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 025	2 360	0	0	20 385
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>595 156</b>	<b>19 207</b>	<b>912</b>	<b>0</b>	<b>613 451</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	35	35
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35</b>	<b>35</b>

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 468	0	0	0	9 468
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 281	0	0	98	7 379
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 034	0	0	1 326	2 360
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>17 783</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 424</b>	<b>19 207</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Terven felüli értékcsökkenés

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

### Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

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

### Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

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

### Immateriális javak jelentős tételei

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

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

### Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő 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	204 681
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	69 185
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 909

### 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 táblázatban kerül bemutatásra:

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

### Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

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

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

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

**4.8. Forgóeszközök****Készletek értékvesztései**

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

**Készletek jelentős tételei**

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

**Követelések alakulása**

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

<b>Követelések értékelése</b>					
Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	Tárgyidőszaki értékvesztés visszairás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	407 775	209 997	-211 244	52 304	38 838
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	216 436	151 971	-64 465	0	0
<b>Követelések összesen</b>	<b>624 211</b>	<b>361 968</b>	<b>-275 709</b>	<b>52 304</b>	<b>38 838</b>

**Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

**Követelések jelentős tételei**

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

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	209 997
6. Egyéb követelések	151 971

**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 visszaírásra 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	161
2. Bankbetétek	278 568

## Hátrasorolt eszközök

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

## 4.9. Aktív időbeli elhatárolások

### Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

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

Visszahatárolt bevételek alakulása		
Jocím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
2023 december hó telefon továbbszámlázás	0	42
2023 OTP betét kamat	0	433
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>475</b>

### Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

Elhatárolt ráfordítások alakulása		
Jocím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Program frissítés	258	299
Biztosítás	437	472
Folyóirat előfizetés	6	6
Egyég szolgáltatás	18	28
Főgáz Zrt 01 hó kapacitásdíj	2 913	3 378
E-mail cím	11	11
<b>Összesen:</b>	<b>3 643</b>	<b>4 194</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
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	475
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 194

#### 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	110 076	143 430	33 354
Lekötött tartalék	100	0	-100
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	33 254	41 514	8 260
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>247 950</b>	<b>289 464</b>	<b>41 514</b>

##### Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

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

Mátészalka Város Képviselő Testülete 100%.

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

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

##### Visszavásárolt saját üzletrészek

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

##### Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

##### Értékelési tartalék jelentős tételei

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

##### Értékhelyesbítések alakulása

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

##### Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

### **Tőkemegfelelés**

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

## **4.11. Céltartalékok**

### **Céltartalékok - várható kötelezettségekre**

A várható kötelezettségekre történt céltartalékképzés az MVM Zrt kötbér címén: 33.102 e Ft.

### **Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre**

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

### **Céltartalékok - jövőbeni költségekre**

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

### **Céltartalékok - egyéb címen**

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

## **4.12. Kötelezettségek**

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

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

### **Biztosított kötelezettségek**

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

### **Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek**

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

### **Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei**

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

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

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

### **Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

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

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati 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
1. Rövid lejáratú kölcsönök	40 000
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	496 573
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9 459

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

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

## 4.13. Passzív időbeli elhatárolások

### Elhatárolt bevételek

A 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
Áramdíj	5 291	0
Vízdíj	0	208
Bérletdíj	21	0
Hulladék szállítás	30	0
Szoftver	43	44
Gáz továbbszámlázás	311 803	0
Gáz felhasználás 2022 december hó	324 980	0
<b>Összesen:</b>	<b>642 168</b>	<b>252</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	40 014	38 727
Kipkálór 2. ütem kazánok	0	0
Irodaház	17 104	16 604
<b>Összesen:</b>	<b>57 118</b>	<b>55 331</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	252
3. Halasztott bevételek	55 331

**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.

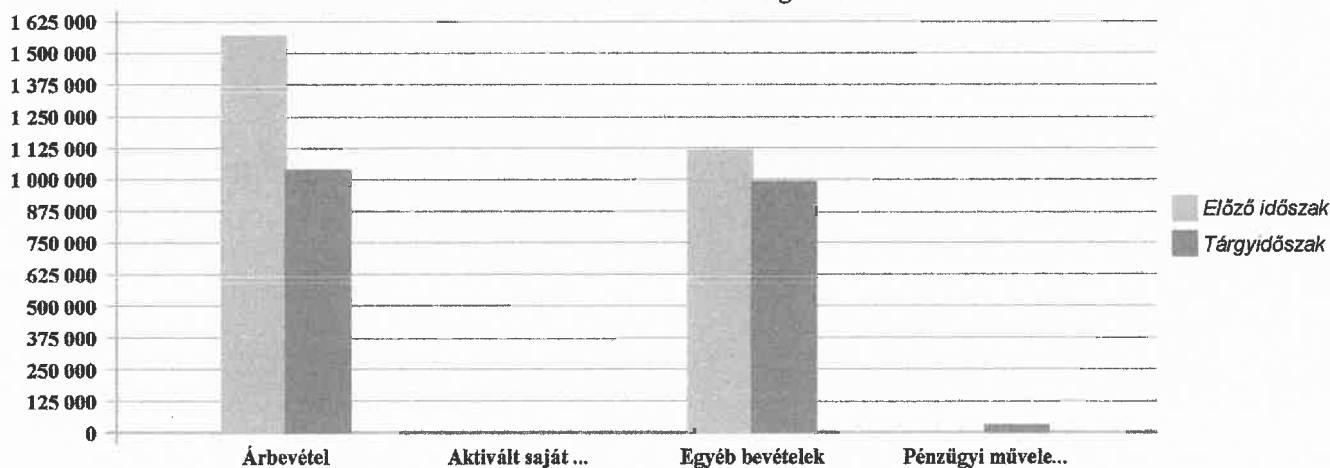
## 5.4. Bevételek

### Bevételek alakulása

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

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	1 564 167	58.5	1 035 391	50.6
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	1 112 237	41.5	987 911	48.2
Pénzügyi műveletek bevételei	762	0.0	25 526	1.2
<b>Bevételek összesen</b>	<b>2 677 166</b>	<b>100.0</b>	<b>2 048 828</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 táblázatban kerül bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 035 391

### Árbevétel tevékenységenként

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

**Tevékenységenkénti árbevétel alakulása**

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Távhő szolgáltatás	487 551	418 486
Távhő egyéb szolgáltatás	3 771	2 273
Egyéb szolgáltatás	29 791	58 976
Anyageladás árbevétele	1 043 054	555 656
<b>Összesen:</b>	<b>1 564 167</b>	<b>1 035 391</b>

**Export árbevétel bemutatása**

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

**Exporttámogatás felhasználása**

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

**Végleges jelleggel kapott támogatások**

Fűtési támogatás: 927.794 e Ft

Összesen: 927.794 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
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	650
VH illeték megtérülése	677
Ügyviteli költség megtérülése	1 343
Visszairt értékvesztés	52 304
Halasztott értékcsökkenés	1 787
Fűtési támogatás bevétele	927 794
Energiaadó igénylése	2 519
Biztosítótól kapott kártérítés	405
Egyéb bevétel	432

**Üzletág értékesítés bemutatása**

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

## Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

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

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	25 526

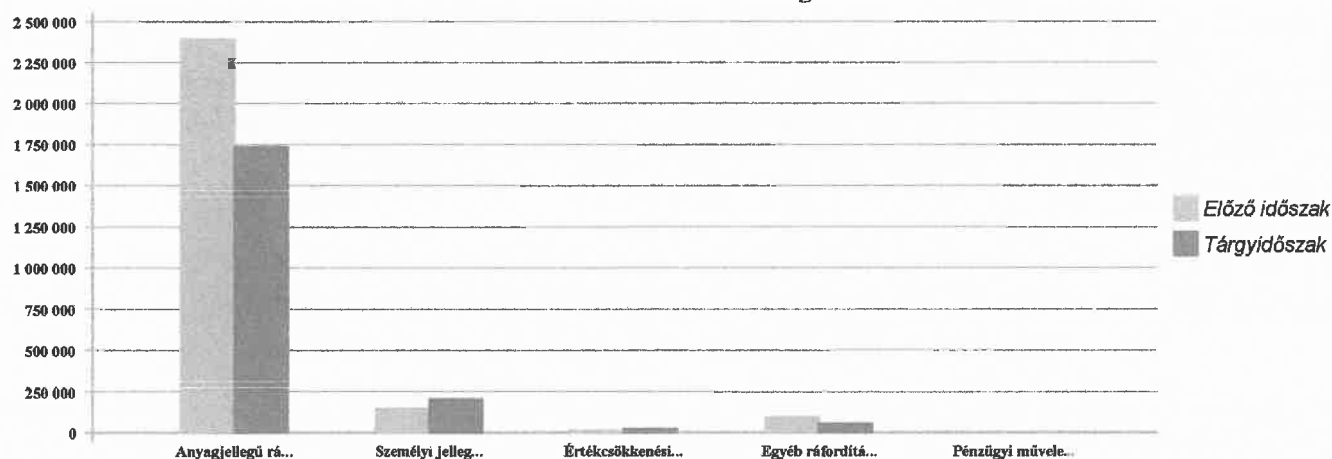
## 5.5. Ráfordítások

### Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása				
Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	2 390 619	90.6	1 732 336	86.4
Személyi jellegű ráfordítások	144 224	5.5	201 171	10.0
Értécsökkenési leírás	13 212	0.5	19 242	1.0
Egyéb ráfordítások	91 038	3.4	51 252	2.6
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	185	0.0
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>2 639 093</b>	<b>100.0</b>	<b>2 004 186</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 táblázatban kerül bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	1 010 633
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	97 763
07. Egyéb szolgáltatások értéke	10 660

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
08. Eladott áruk beszerzési értéke	556 121
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	57 159

### Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

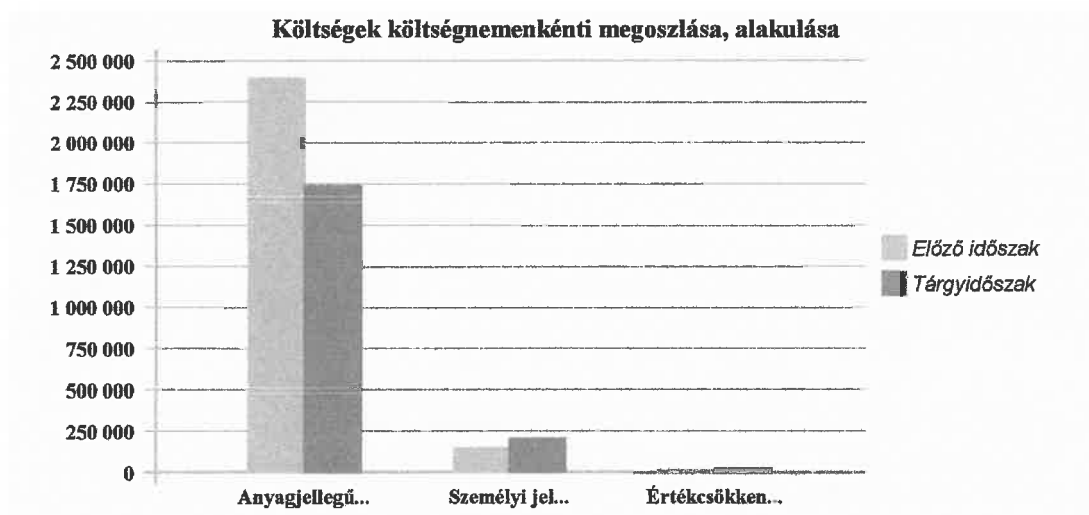
A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérkölttség	160 280
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 498
12. Bérjárulékok	20 393

### Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	2 390 619	93.8	1 732 336	88.7
Személyi jellegű ráfordítások	144 224	5.7	201 171	10.3
Értékcsökkenési leírás	13 212	0.5	19 242	1.0
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>2 548 055</b>	<b>100.0</b>	<b>1 952 749</b>	<b>100.0</b>



### 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	1 108	127
Bérleti, kölcsönzési díjak	388	998

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Karbantartási költségek	15 035	82 864
Oktatás, továbbképzés költsége	180	836
Belföldi utazási és kiküldetési költség	76	125
Szállás költsége	0	142
Könyvvizsgálói szolgáltatás költsége	3 895	1 020
Tagsági díjak	210	265
Posta költsége	567	677
Telefon, internet szolgáltatás költsége	1 854	1 770
Tűz és munkavédelmi szolgáltatás költsége	320	518
Szoftver, számítástechnikai szolgáltatás költsége	1 675	2 133
Biztonságtechnikai szolgáltatás költsége	213	194
Szaktanácsadási szolgáltatás költsége	865	785
Felügyeleti, szakértői szolgáltatások költsége	3 691	2 038
Ügyvédi szolgáltatás költsége	1 454	1 540
Környezetvédelemmel kapcsolatos szolgáltatás költsége	0	379
Egyéb igénybevett szolgáltatás költsége	1 044	1 352
Weboldal üzemelés költsége	290	0
<b>Összesen</b>	<b>32 865</b>	<b>97 763</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 összege az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Késedelmi kamatok, kötbérek	4 371
Behajthatatlan követelés	3 434
Térítés nélküli átadás	750
Elszámolt értékvesztés	38 838
Selejtezett eszközök	102
Kömvézeték adó	590
Energiaadó áram	38
Energiaadó gáz	3 076
Gépjárműadó	48
Egyéb adók	3
Kerekítések	2

### 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	185

### Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

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

### 5.6. Adófizetési kötelezettség

#### Társasági adó megállapítása

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

#### Adóalap módosító tételek

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

<b>Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek</b>	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Korábbi évben elszámolt értékvesztés	52 304
Adótörvény szerint figyelembevett értékcsökkenés, eszköz kiv.	20 060
<b>Összesen:</b>	<b>72 364</b>

<b>Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek</b>	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli tv. szerint elszámolt értékcsökkenési leírás.	19 344
Visszafizetés nélkül adott támogatás	850
Az adóévben elszámolt értékvesztés	38 838
Behajthatatlan követelés, adóévben leírt	3 434
Jogerős határozatban kapott kötelezettség	6
<b>Összesen:</b>	<b>62 472</b>

#### Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

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

#### Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

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

#### Halasztott adó követelések és kötelezettségek

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

### 5.7. Eredmény

#### Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem

kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartálékba kerül.

### Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

### Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

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

## 6. Tájékoztató adatok

### 6.1. Import beszerzések

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

<b>Termékimport alakulása és megoszlása</b>		
Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	0	239
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>239</b>

### 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

### 6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

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

### 6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

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

### 6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

#### Vezető tisztségviselők munkadíja

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

<b>Vezető tisztségviselők járandóságai</b>			
Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	12 533	700	13 233
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	2 890	2 890
<b>Összesen:</b>	<b>12 533</b>	<b>3 590</b>	<b>16 123</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: 1.020 E Ft.

### Civil szervezeteknek nyújtott közérdekű juttatások

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT által az üzleti évben közérdekű célból, közhasznú tevékenységet végző civil szervezetnek ellentételezés nélkül nyújtott pénzbeli és természetbeni juttatásokat mutatja be az alábbi táblázat:

Terület	Támogatás összege (1000HUF)
Sport	3 500
Egyéb	750
<b>Összesen:</b>	<b>4 250</b>

### Más gazdálkodóknak évi 1 millió forint felett nyújtott juttatások

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT az üzleti év egészében más gazdálkodónak ellentételezés nélkül sem pénzbeli, sem természetbeni juttatásokat nem nyújtott gazdálkodóként évi 1Mft összeget meghaladó mértékben.

## 6.6. Bér- és létszámadatok

### Létszámadatok

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

<b>Átlagos állományi létszám megoszlása</b>	
Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	7
Fizikai	14



Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
<b>Összesen:</b>	<b>21</b>

## Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

<b>Bérköltség megoszlása</b>	
Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	62 663
Fizikai foglalkozásúak	97 617
<b>Összesen:</b>	<b>160 280</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:

<b>Béren kívüli juttatások megoszlása</b>	
Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Szép kártya	14 789
Gépkocsi költségtérítés	220
Munkavállalóknak fizetett egyéb személyi jellegű kifizetés	519
Önkéntes pénztár hozzájárulás	2 392
Egyéb személyhez nem köthető kifizetés ( telefon repi adók)	546
Reprezentációs költség	2 032
<b>Összesen:</b>	<b>20 498</b>

## Bérbírálatok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérbírálatokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérbírálat (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	20 056
Szakképzési hozzájárulás	0
Egyéb bérbírálatok	337
<b>Összesen</b>	<b>20 393</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:

**Környezetvédelmi költségek alakulása**

Költségtétel (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
+Környezetterhelési díj (levegőterh.)	63	3
<b>Összesen:</b>	<b>63</b>	<b>3</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. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok**

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

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

---

**Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

---

4700 Mátészalka, Munkácsy út 17

**Éves beszámoló mérlege - "A"**

**Szolgáltatás – Termelés tevékenység szerinti**

**A mérleg fordulónapja:** 2023. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2023. január 01. - 2023. december 31.

Mátészalka, 2024. 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: 2023. december 31.

	1000HUF	2023 Távhő	Távhő Szolgáltatás	Távhő Termelés
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>			
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>278 815</b>	<b>115 509</b>	<b>163 306</b>
<b>A.I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>0</b>
A.I.4.	Szellemi termékek	10	10	0
<b>A.II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>278 775</b>	<b>115 469</b>	<b>163 306</b>
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	204 681	108 226	96 455
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	69 185	4 310	64 875
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 909	2 933	1 976
<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>640 697</b>	<b>208 861</b>	<b>431 836</b>
<b>B.I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>361 968</b>	<b>128 029</b>	<b>233 939</b>
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	209 997	26 230	183 767
B.II.6.	Egyéb követelések	151 971	101 799	50 172
<b>B.III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>278 729</b>	<b>80 832</b>	<b>197 897</b>
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	161	47	114
B.IV.2.	Bankbetétek	278 568	80 785	197 783
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>4 669</b>	<b>422</b>	<b>4 247</b>
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	475	138	337
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 194	284	3 910
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>924 181</b>	<b>324 792</b>	<b>599 389</b>

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

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	2023 Távhő	Távhő Szolgáltatás	Távhő Termelés
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>			
D.	Saját tőke	289 464	177 853	111 611
D.I.	Jegyzett tőke	100 000	54 500	45 500
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	4 520	2 463	2 057
D.IV.	Eredménytartalék	143 430	79 376	64 054
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	41 514	41 514	0
E.	Céltartalékok	33 102	0	33 102
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	33 102	0	33 102
F.	Kötelezettségek	546 032	141 060	404 972
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	546 032	141 060	404 972
F.III.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	40 000	14 056	25 944
F.III.1.a.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	496 573	123 910	372 663
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9 459	3 094	6 365
G.	Passzív időbeli elhatárolások	55 583	5 879	49 704
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	252	44	208
G.3.	Halasztott bevételek	55 331	5 835	49 496
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>924 181</b>	<b>324 792</b>	<b>599 389</b>

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

---

**Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

---

4700 Mátészalka, Munkácsy út 17

**Szolgáltatás – Termelés tevékenység szerinti**

**Éves beszámoló eredménykimutatása  
(összköltség eljárással)**

**A mérleg fordulónapja:** 2023. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2023. január 01. - 2023. december 31.

Mátészalka, 2024. március 10.

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



---

A gazdálkodó  
képviselője

[EsBo program]

Adószám: 11247269-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

## Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	2023 Távhő	Távhő Szolgáltatás	Távhő Termelés
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 035 391	466 265	569 126
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)</b>	<b>1 035 391</b>	<b>466 265</b>	<b>569 126</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	-723 225	723 225
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)</b>	<b>0</b>	<b>-723 225</b>	<b>723 225</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>987 911</b>	<b>983 488</b>	<b>4 423</b>
III.a.	ebből: visszaírt értékesítés	52 304	52 304	0
05.	Anyagköltség	1 010 633	456 763	553 870
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	97 763	54 072	43 691
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	10 660	7 592	3 068
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	556 121	0	556 121
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	57 159	-45 440	11 719
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)</b>	<b>1 732 336</b>	<b>563 867</b>	<b>1 168 469</b>
10.	Béreköltség	160 280	62 305	97 975
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 498	7 320	13 178
12.	Bérbírlékok	20 393	7 994	12 399
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)</b>	<b>201 171</b>	<b>77 619</b>	<b>123 552</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>19 242</b>	<b>8 115</b>	<b>11 127</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>51 252</b>	<b>43 374</b>	<b>7 878</b>
VII.a.	ebből: értékvesztés	38 838	38 838	0
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)</b>	<b>19 301</b>	<b>33 553</b>	<b>-14 252</b>
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	25 526	9 201	16 325
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)</b>	<b>25 526</b>	<b>9 201</b>	<b>16 325</b>
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	185	185	0
22.a.	ebből: értékelési különbözet	185	185	0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)</b>	<b>185</b>	<b>185</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)</b>	<b>25 341</b>	<b>9 016</b>	<b>16 325</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)</b>	<b>44 642</b>	<b>42 569</b>	<b>2 073</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>3 128</b>	<b>1 055</b>	<b>2 073</b>
<b>X/1.</b>	<b>Halasztott adókülönbözet (+-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)</b>	<b>41 514</b>	<b>41 514</b>	<b>0</b>

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

**Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

4700 Mátészalka, Munkácsy utca 17

**Üzleti jelentés  
2023.**

**Fordulónap:** 2023. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2023. január 01. - 2023. december 31.

Mátészalka, 2024. március 10.

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



A gazdálkodó  
képviselője

[EsBo program]



## **Várható fejlődés**

A fejlődést az állami támogatási lehetőségek szabják meg, a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT célja a lehetőségek kiaknázása, a jövedelmező működés.

## **Üzleti tervek**

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT üzleti folyamatait számszerűen nem tervezi, gazdálkodását céljai határozzák meg. A tervezést nehezíti az üzleti év és a termelési/fűtési év szétválása.

## **Várható változások**

A gazdálkodásban a közeljövőben a belső döntések függvényében az alábbi jelentős változások várhatók: jellemzően a gázzal történő fűtés és melegvíz előállítása a jövőben várhatóan vissza fog szorul a megújuló energiaforrások javára, ezekhez viszont jelentős külső forrású finanszírozás szükséges.

## **2. Üzletpolitika**

### **2.1. Társadalmi szerepvállalás**

#### **Szerepvállalás bemutatása**

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT társadalmi szerepvállalása nem került megfogalmazásra.

### **2.2. Foglalkoztatáspolitikai**

#### **Foglalkoztatáspolitikai bemutatása**

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT foglalkoztatáspolitikája nem körül határolt, azt a mindenkori gazdasági célok határozzák meg.

#### **Foglalkoztatási helyzet**

A foglalkoztatási helyzet főbb jellemzői, azok alakulása az alábbi: a kft stabilan 8 kazánfűtővel, 5 karbantartóval és 6 fő szellemi foglalkozású dolgozóval rendelkezik. A fluktuáció minimális. Az elkövetkező 3 évben 5 fő nyugdíjazás miatti pótlása lesz feladat 2024 tavaszától.

### **2.3. Kutatás, fejlesztés**

#### **K+F célok**

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT kifejezetten kutatásra, kísérleti fejlesztésre irányuló célokat nem fogalmazott meg.

#### **K+F tevékenység bemutatása**

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT kifejezetten kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

### **2.4. Környezetvédelem**

#### **Környezetvédelmi felelősség**

A tevékenység jellegéből adódóan a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT környezetvédelmi felelőssége nem jelentős, környezetkárosítás nem valószínűsíthető.

#### **Környezetvédelem pénzügyi hatásai**

A környezetvédelem a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT számára nem jelent érdemi ráfordítást, így a pénzügyi helyzetre az nincs hatással.

#### **Környezetvédelmi fejlesztések**

Az üzleti év gazdálkodása a terveknek megfelelően alakult, a tényadatok nem térnek el jelentősen a tervektől.

### **Éves beszámoló értékelése**

Jelen beszámoló a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt, a múltbeli tény- és várható jövőbeni adatok alapján további magyarázatok nélkül a tényleges körülményeknek megfelelő képet ad. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be.

## **3.2. Fordulónap utáni események**

### **Mérlegkészítésig bekövetkezett események**

A mérleg fordulónapját követően olyan lényeges esemény nem következett be, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná, arra a beszámoló megfelelő alapot nyújt.

### **Fordulónap utáni folyamatok**

A mérleg fordulónapját követő olyan különösen jelentős folyamat nincs, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná.

## **4. Nem pénzügyi kimutatás**

### **4.1. Nem pénzügyi kimutatás közzététele**

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT, mint közérdeklődésre számot tartó gazdálkodó, a rá vonatkozó előírásoknak megfelelően a környezetvédelmi, a szociális és foglalkoztatási kérdésekre, az emberi jogok tiszteletben tartására, a korrupció elleni küzdelemre és a megvesztegetésre vonatkozó információkat tartalmazó nem pénzügyi kimutatást tesz közzé jelen üzleti jelentés keretében, a vállalkozás fejlődésének, teljesítményének, helyzetének és tevékenységei hatásának megértéséhez szükséges mértékben.

A nem pénzügyi kimutatásból az előírásoknak megfelelően csak azon aktuális fejleményekre vagy tárgyalás alatt álló kérdésekre vonatkozó információk kerültek kihagyásra, amelyek közzététele a vállalkozás legfőbb irányító (vezető), ügyvezető szerve és a felügyelő testület tagjai megfelelő indokolást tartalmazó véleménye szerint súlyosan sértené a vállalkozás üzleti érdekét, feltéve, hogy e kihagyás nem befolyásolja a vállalkozás fejlődésének, teljesítményének, helyzetének és tevékenységei hatásának helyes és elfogulatlan megértését.

### **4.2. Kockázatok és politikák**

#### **Környezetvédelem**

A környezetvédelemmel kapcsolatos lényeges kockázatok a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT tevékenységével összefüggésben az alábbiak:

.....

A fenti kockázatok kezelése, az ezzel kapcsolatos politika, annak eredményei, valamint az alkalmazott átvilágítási eljárások az alábbiak: .....

#### **Szociális és foglalkoztatási kérdések**

A szociális és foglalkoztatási kérdésekkel kapcsolatos lényeges kockázatok a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT tevékenységével összefüggésben az alábbiak: .....

A fenti kockázatok kezelése, az ezzel kapcsolatos politika, annak eredményei, valamint az alkalmazott átvilágítási eljárások az alábbiak: .....

#### **Emberi jogok tiszteletben tartása**

# Versatile-Audit Kft.

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

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS MÁTÉSZALKAI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ Kft. éves beszámolójáról

A MÁTÉSZALKAI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ Kft. tulajdonosának

### Vélemény

Elvégeztük a **MÁTÉSZALKAI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ Kft.** („a Társaság”) 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 924 181 eFt, az adózott eredmény 41 514 eFt nyereség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

**Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).**

### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza. Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

### Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **MÁTÉSZALKAI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ Kft.** 2023. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre. Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása. Véleményünk szerint a **MÁTÉSZALKAI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ Kft.** 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **MÁTÉSZALKAI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ Kft.** 2023. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt. Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalóink.

# Versatile-Audit Kft.

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

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapjául szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

## Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusára alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a **MÁTÉSZALKAI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ Kft.** mint távhőszolgáltató vállalkozás 2023. december 31-i fordulónapra, az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegnek és önálló eredménykimutatásnak („Tevékenységi Kimutatások”) a számviteli törvénnyel és az előírások alapján elkészített szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

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

- Véleményünk szerint a Társaság, mint távhőszolgáltató vállalkozás mellékelt 2023. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletében közzétett, az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegét és önálló eredménykimutatását („Tevékenységi Kimutatások”) minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az előírások alapján elkészített, a kiegészítő mellékletben közzétett számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.
- A fentiekben túl a vizsgálatunk alapján nyilatkozunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból az Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Nyíregyháza, 2024. március 10.

**Dr. Kvancz József Csaba**  
ügyvezető  
Versatile Audit Kft. MKVK: 002430  
4400 Nyíregyháza, Nefelejcs u. 2/d

**Dr. Kvancz József**  
bővegyzett könyvvizsgáló  
MKVK 008-sz.: 005802  
4400 Nyíregyháza, Nefelejcs u. 2/d

**Dr. Kvancz József Csaba**  
kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK tagsági igazolvány száma: 005802

## Felhasználói korlátozás

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

**MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK  
47/2024. (IV.25.)**

**HATÁROZATA**

**a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2023. évi mérleg beszámolójáról**

**A Képviselő Testület**

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2023. évi beszámolóját Eszközök = Források = 924 181 eFt-tal, és az adózott eredményt 41 514 eFt-tal **jóváhagyja.**

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2023. évi adózott eredményét 41 514 eFt-ot – az eredménytartalékban kell elhelyezni.

Mátészalka, 2024. április 25.

Dr. Hanusi Péter s.k.  
polgármester

Dr. Takács Csaba s.k.  
jegyző

A kiadmány hiteles:

Potosné Dr. Kovács Zsuzsanna  
aljegyző