

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

2018.

Fordulónap: 2018. december 31.
Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Mátészalka, 2019. április 24.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

Tartalomjegyzék

1. Általános információk a beszámolóhoz

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

2. A számviteli politika alkalmazása

- 2.1. A könyvvezetés módja
- 2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
- 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
- 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
- 2.5. A számviteli rend további sajátosságai
- 2.6. Beszámoló választott formája és típusa
- 2.7. Üzleti jelentés
- 2.8. Mérlegkészítés választott időpontja
- 2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
- 2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
- 2.11. Jelentős összehatás 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

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

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

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

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

5. **Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

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

6. **Tájékoztató adatok**

- 6.1. Import beszerzések
- 6.2. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek
- 6.3. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek
- 6.4. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
 - Vezető tisztségviselők munkadíja
 - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.5. Bér- és létszámadatok
 - Létszámadatok
 - Béradatok
 - Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
 - Bérf járulékok jogcímenként
- 6.6. Környezetvédelem
 - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - Környezetvédelmi költségek
 - Környezetvédelmi céltartalékok
 - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

6.7. 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 vagyón: 100.000 e Ft, ebből apport 93.330 e Ft.

Jelenlegi tulajdonosok, tulajdoni hányaduk: Mátészalka Önkormányzata 100 %.

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

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

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

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

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

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

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

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

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

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

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2018. január 01. - 2018. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31.

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

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

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős: Marsa Team Bt 4700 Mátészalka Szalky László út 2/b. A szolgáltatást végezte Kiss Istvánné 4821 Ópályi Dózsa György út 5 regszám: 116310

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni Dankó Attila, 4700 Mátészalka Nyírjes utca 38

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

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

A társaságnál felügyelő bizottság működik.
Elnök: Dienes Béla
Tagjai: Szamosi István Gyuláné
Katona Péter

1.6. Beszámoló nyilvánossága

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

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

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

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT kialakított

számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

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

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők	
Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. 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 időpontjaig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2019.03.31.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

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

2.11. Jelentős összhatás értelmezése

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

2.12. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szoló, 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 nem változott.

2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

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

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

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

Nem jelentős maradványérték

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.14. Értékvesztések elszámolása

Követelések nyilvántartási értéke változásának bemutatása:

- 85% értékvesztést számolunk el önkormányzati lakásokra kilakoltatás után, amennyiben a tartozás előre láthatólag bírósági úton sem hajtható be. Saját tulajdon esetén, amennyiben az adós évek óta nem fizet, a tartozás bírósági úton nem hajtható be, munkahely nincs, az ingatlanon elidegenítési terhelési tilalom van a Távhő részéről, de az elsőbbség a bankot, vagy az Önkormányzatot illeti. A tulajdonos elhalálozott, örökös nincs vagy a nagy hátralék miatt nem fogadja azt el. Bírósági úton a behajtás gazdaságtalan.

- 40% értékvesztést számolunk el önkormányzati lakás esetén, ha bírósági útra van terelve a tartozás, a bérlőnek munkaviszonya nincs, sem tulajdona, önkormányzati és Távhő támogatást kap, alkalmanként fizet. Saját tulajdon esetén, amennyiben az adós évek óta nem fizet, a tartozás bírósági úton nem hajtható be, munkahely nincs, az ingatlanra elidegenítési terhelési tilalom jegyezhető be, és be is van a Távhő részéről jegyezve, más elsőbbségi tilalom nem terheli az ingatlant. Az éven túli tartozás összege 300 e Ft és 500 e Ft között van.

- 20% értékvesztést számolunk el az éven túli tartozásból, ha a várhatóan behajtható bírósági úton, munkahely ismert, az ingatlanra a terhelés bejegyezhető. Az éven túli tartozás 300 e Ft alatt van.

Az értékelés során elszámolt értékvesztés értéke mérlegtételenkénti bontásban 2016

évben az alábbi:

elszámolt: 58.753 E Ft

visszaírás: 58.949 E Ft

tárgyévi csökkenés: 196 e Ft

2.15. Visszaírások alkalmazása

Az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.17. Valós értéken történő értékelés

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

2.18. Vásárolt készletek értékelése

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

2.19. Saját termelésű készletek értékelése

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

2.20. Céltartalék-képzés szabályai

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

2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

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

2.22. Értékelési szabályok más változásai

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

2.23. Leltározási szabályok

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

2.24. Pénzkezelési szabályok

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

2.25. Önköltségszámítás szabályai

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

2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

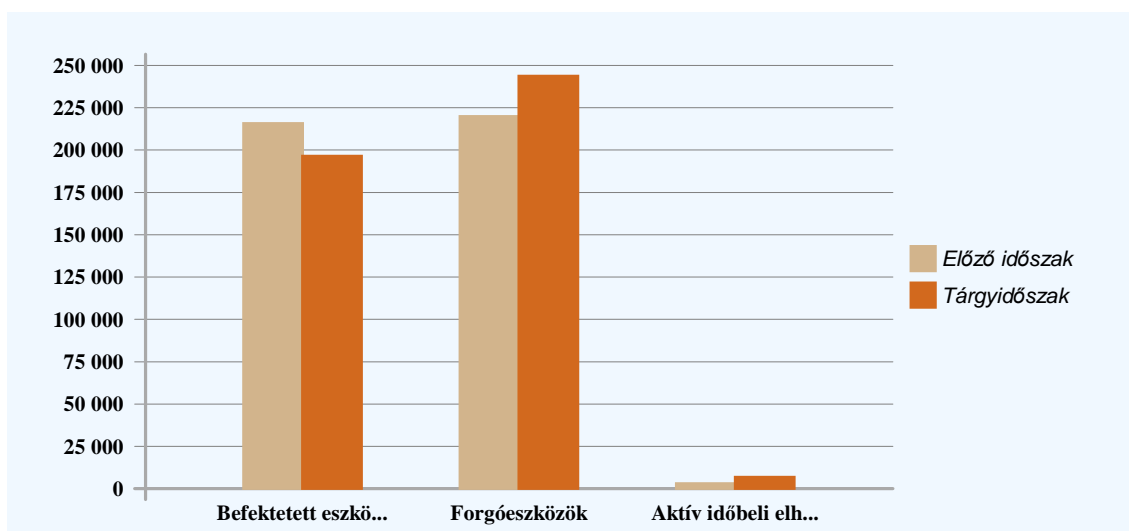
A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

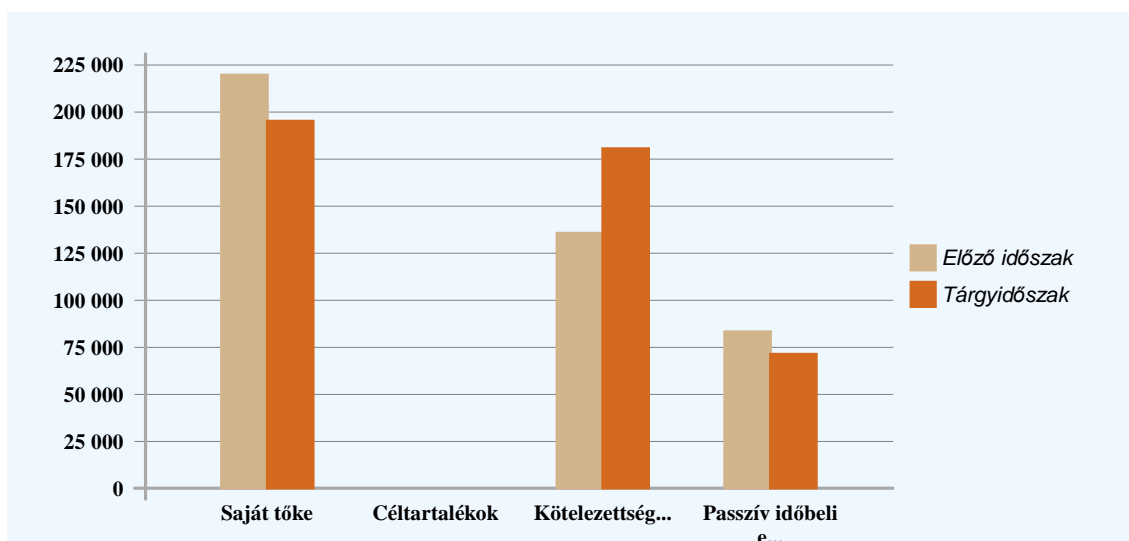
3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
ESZKÖZÖK (aktívák)				

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	215 477	196 347	-19 130
A.I.	Immateriális javak	168	142	-26
A.II.	Tárgyi eszközök	215 309	196 175	-19 134
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	30	30
B.	Forgóeszközök	219 685	243 480	23 795
B.I.	Készletek	36 219	31 044	-5 175
B.II.	Követelések	164 594	191 635	27 041
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	18 872	20 801	1 929
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 865	6 628	3 763
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	438 027	446 455	8 428
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	219 439	194 931	-24 508
D.I.	Jegyzett tőke	100 000	100 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	4 520	4 520	0
D.IV.	Eredménytartalék	113 891	114 919	1 028
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	1 028	-24 508	-25 536
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	135 529	180 352	44 823
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	135 529	180 352	44 823
G.	Passzív időbeli elhatárolások	83 059	71 172	-11 887
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	438 027	446 455	8 428





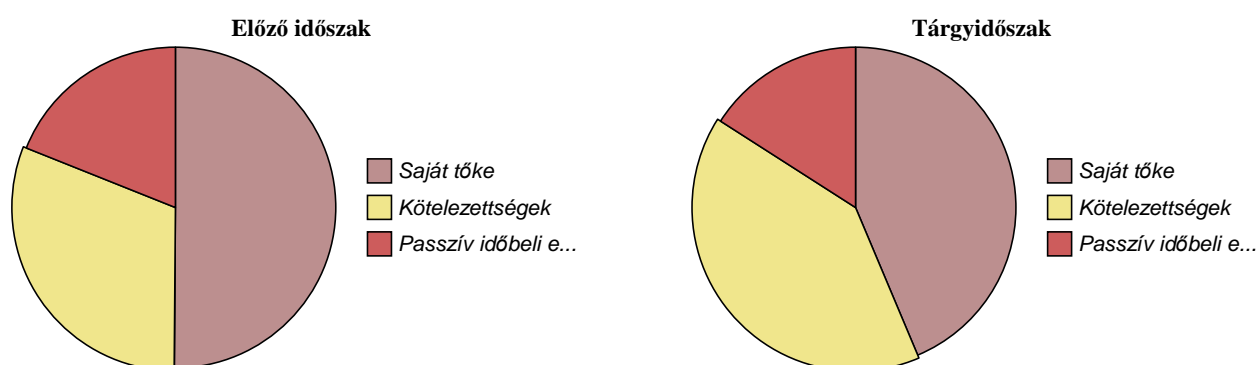
	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	441 252	456 404	3.43
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	145 591	192 467	32.20
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	413 653	498 034	20.40
V.	Személyi jellegű ráfordítások	82 507	87 200	5.69
VI.	Értécsökkenési leírás	20 742	20 889	0.71
VII.	Egyéb ráfordítások	67 861	66 088	-2.61
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	2 080	-23 340	-1 222.12
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	134	0	- 100.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	129	0	- 100.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	5	0	- 100.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2 085	-23 340	-1 219.42
X.	Adófizetési kötelezettség	1 057	1 168	10.50
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	1 028	-24 508	-2 484.05

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	49.19	43.99
Immateriális javak	0.04	0.04
Tárgyi eszközök	49.15	43.94
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.01
Forgóeszközök	50.16	54.53
Készletek	8.27	6.95
Követelések	37.58	42.92
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	4.31	4.66
Aktív időbeli elhatárolások	0.65	1.48
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	50.09	43.66
Jegyzett tőke	22.83	22.40
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	1.03	1.01
Eredménytartalék	26.00	25.74
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	0.23	-5.49
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	30.94	40.40
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	30.94	40.40
Passzív időbeli elhatárolások	18.96	15.94
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 26.4 %-át, a tárgyévben 24.1 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 13.4 %-át teszi ki.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 101.8 %-ban, a tárgyévben 99.3 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 605.9 %-ban, a tárgyévben 627.9 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 30.0 nap, a tárgyévben 24.8 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 97.8 nap, a tárgyévben 89.6 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 24,508 EFt értékkel, 11.2 %-kal csökkent. 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 50.1 %, a tárgyévben 43.7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 61.8 %-át, a tárgyévben 92.5 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT kötelezettségei az előző évhez képest 44,823 EFt értékkel, 33.1 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 1,929 EFt értékkel, 10.2 %-kal növekedett.

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

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 41.9 %, a tárgyévben 47.6 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.62, a tárgyévben 1.35 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 106.3 %-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 144 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 586,977 EFt, a tárgyévben 648,871 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 61,894 EFt értékkel, 10.5 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 441,252 EFt, a tárgyévben 456,404 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 15,152 EFt értékkel, 3.4 %-kal növekedett.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1,209 EFt, a tárgyévben 1,250 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 1,028 EFt, a tárgyévben -24,508 EFt volt. Az előző évhez képest az

adózott eredmény 25,536 EFt értékkel csökkent.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)	-11 443	3 638
1	Adózás előtti eredmény (+-)	2 085	-23 340
2	Elszámolt amortizáció (+)	20 742	20 889
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+-)	1 728	- 196
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	42 400	42 182
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	- 961	2 591
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	-7 881	-11 887
9	Vevőkövetelés változása (+-)	-54 253	6 284
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	-14 215	-27 954
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	-31	-3 763
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-1 057	-1 168
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	-31 487	-1 759
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-31 487	-1 759
15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	-1 330	50
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	50
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	-1 330	0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-44 260	1 929

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 - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

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

Értékelési elvek változása

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

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

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

Új tételek a mérlegben

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

Tételek elhagyása a mérlegben

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

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

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

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

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

Valós értékelés értékelési különbözetei

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

Valós értékelés értékelési tartalékai

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

Származékos ügyletek bemutatása

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - származékos ügyletei bemutatására nem kötelezett.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - fedezeti ügyletei hatékonyságának bemutatására nem kötelezett.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

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

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

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

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

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

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

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

Bruttó érték alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 690	0	0	0	1 690
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	7 889	0	0	0	7 889
Szellemi termékek	5 545	0	0	0	5 545
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	15 124	0	0	0	15 124
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	284 209	223	0	0	284 432
Műszaki berendezések, gépek, járművek	495 671	1 804	423	0	497 052
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 356	766	4 244	0	15 878
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	600	0	0	0	600
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	799 836	2 793	4 667	0	797 962
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 590	0	0	0	1 590
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	7 888	0	0	0	7 888
Szellemi termékek	5 478	26	0	-1	5 504
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	14 956	26	0	-1	14 982
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	98 392	7 535	0	0	105 927
Műszaki berendezések, gépek, járművek	471 569	11 567	413	0	482 723
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 566	1 760	3 189	0	13 137
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	584 527	20 862	3 602	0	601 787
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	27	0	0	0	27
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	27	0	0	0	27
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 535	0	0	0	7 535

Mérlegétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Műszaki berendezések, gépek, járművek	11 553	0	0	14	11 567
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 488	0	0	272	1 760
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	20 576	0	0	286	20 862
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

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

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

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

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

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

Immateriális javak jelentős tételei

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

Immateriális javak jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	100
3. Vagyoni értékű jogok	1
4. Szellemi termékek	41

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	178 505
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 329
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 741
5. Beruházások, felújítások	600

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

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

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

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés a tárgyévben nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

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

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

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

Készletek jelentős tételei

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

Készletek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1.anyagok	30 715
5. Áruk	329

Követelések alakulása

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

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				Halmazott értékvesztés
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	173 259	112 100	58 753	58 949	61 159
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	79 535	79 535	0	0	0
Követelések összesen	252 794	191 635	58 753	58 949	61 159

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Követelések jelentős tételei

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

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	112 100
6. Egyéb követelések	79 535

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	293
2. Bankbetétek	20 508

Hátrasorolt eszközök

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

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

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

Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

Elhatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Program frissítés	159	490
Biztosítás	467	473
Folyóírat előfizetés	35	35
Egyég szolgáltatás	46	94
Főgáz Zrt 2019 01 hó kapacitásdíj	0	2 173
Szaktanácsadás	2 158	3 363
Összesen:	2 865	6 628

Halasztott ráfordítások

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

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	100 000	100 000		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	4 520	4 520		
Eredménytartalék	113 891	114 919	1 028	
Lekötött tartalék	0	0		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	1 028	-24 508	-25 536	
Saját tőke összesen	219 439	194 931	-24 508	

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

Mátészalka Város Képviselő Testülete 100%.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

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

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékelési tartalék jelentős tételei

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

Értékhelyesbítések alakulása

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

Tőkemegfelelés

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

4.11. Céltartalékok**Céltartalékok - várható kötelezettségekre**

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

4.12. Kötelezettségek**Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

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

Biztosított kötelezettségek

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

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

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

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

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

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Kötelezettségek átsorolása

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

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

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

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Rövid lejáratú hitelek	50
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	177 319
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 983

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

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

4.13. Passzív időbeli elhatárolások**Elhatárolt bevételek**

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

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

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

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Könyvvizsgálat	0	0
Lizing kamat	0	0
Áramdíj	192	196
Telecom	0	0
Vízdíj	2 000	178
Összesen:	2 192	374

Halasztott bevételek

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

Mérték egység e Ft

Megjegyzés	Nyitó egyenleg	Elszámolt écs	Záró halasztott bevétel
Kipcalor 1.ütem kazánok Siemens Rt. Biokazán és önk. támogatás	5.855	4.165	1.690
Kipcalor 2.ütem kazánok	46.451	1.288	45.163
KHT.-től átvett eszközök	8.958	4.116	4.842
Irodaház	0	0	0
Összesen:	19.603	500	19.103
	80.867	10.069	70.798

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	374
3. Halasztott bevételek	70 798

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

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

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

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

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

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

Új tételek az eredménykimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

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

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

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

5.4. Bevételek

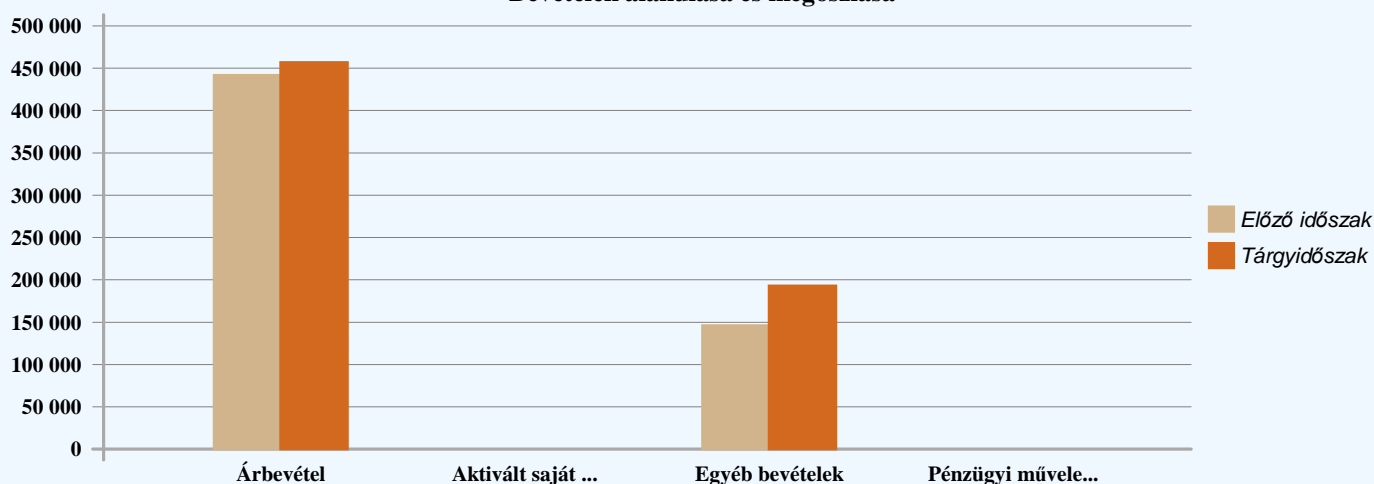
Bevételek alakulása

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

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	441 252	75.2	456 404	70.3
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	145 591	24.8	192 467	29.7
Pénzügyi műveletek bevételei	134	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	586 977	100.0	648 871	100.0

Bevételek alakulása és megoszlása



Árbevétel jelentős tételei

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

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	456 404

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	382 878	334 005
Távhő egyéb szolgáltatás	3 530	3 118
Egyéb szolgáltatás	54 844	119 281
Összesen:	441 252	456 404

Export árbevétel bemutatása

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Fűtési támogatás: 108.441 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 eszközök bevétele	1 633
VH illeték megtérülése	8
Visszírt értékvesztés	58 949
Halasztott écs	10 068
Fűtési támogatás	108 441
Veolia haszon részesedés	8 382
Elengedett tartozások (OLC System Kft, Konica Minolta Kft)	2 304

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Energiaadó igénylés	2 678
Egyéb bevétel kerekítés	4

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5.5. Ráfordítások

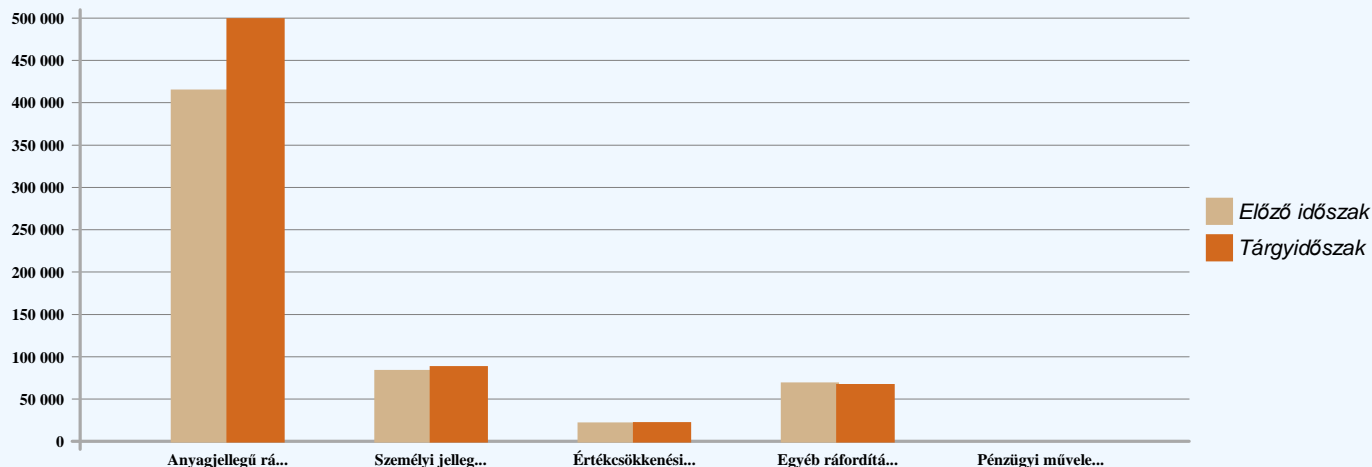
Ráfordítások alakulása

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	413 653	70.8	498 034	74.1
Személyi jellegű ráfordítások	82 507	14.1	87 200	13.0
Értécsökkenési leírás	20 742	3.5	20 889	3.1
Egyéb ráfordítások	67 861	11.6	66 088	9.8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	129	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	584 892	100.0	672 211	100.0

Ráfordítások alakulása és megoszlása



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

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

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	331 510
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	23 402
07. Egyéb szolgáltatások értéke	5 933

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
08. Eladott áruk beszerzési értéke	118 624
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	18 565

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

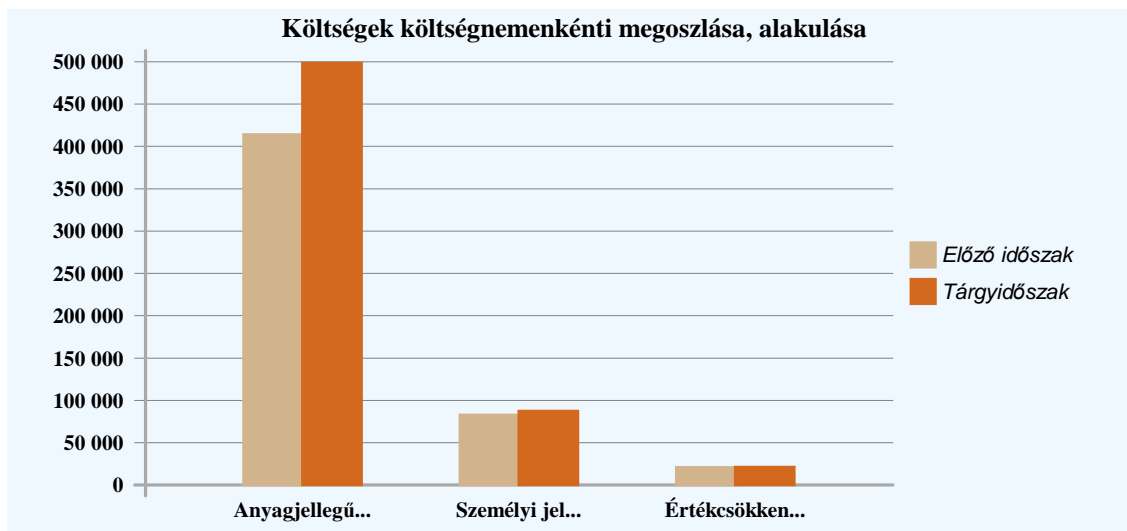
A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	66 183
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 016
12. Bérjárulékok	14 001

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	413 653	80.0	498 034	82.2
Személyi jellegű ráfordítások	82 507	16.0	87 200	14.4
Értécsökkenési leírás	20 742	4.0	20 889	3.4
Költségnemek összesen	516 902	100.0	606 123	100.0



Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

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

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szállítási, rakodási költségek	2 758	2 028

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Béretidő, kölcsönzés	112	18
Karbantartási költségek, bér munkadíj	3 571	2 982
Marketing költségek (reklám, hirdetés)	130	26
Oktatás, továbbképzés költségek	481	689
Utazás, kiküldetés	2	0
Könyviteli, könyvvizsgálói szolgáltatás	3 976	5 117
Tagsági díjak	233	246
Posta, Telefon, internet	2 615	2 718
Tűz, Munkavédelem, Környezetvédelmi költségek	857	735
Számítástechnikai szolgáltatások	1 061	1 131
Biztonsági szolgáltatások	400	337
Szaktanácsadási szolgáltatások	365	6 362
Felügyeleti, szakértői szolgáltatások	4 259	0
Ügyvédi szolgáltatások	1 440	720
Egyéb igénybevett szolgáltatás	217	293
Összesen	22 477	23 402

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Értékesített eszközök nyilvántartási értéke	1 065
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás	15
Bírságok, késedelmi kamatok	951
Értékvesztés	58 753
Adók	5 102
Véglegesen adott pénzeszköz	200
Egyéb ráfordítás	2

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

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

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

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

sor.

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

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

Adófizetési kötelezettség változása

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

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

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

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

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

6.3. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

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

6.4. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

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

Vezető tisztségviselők járandóságai			
Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	5 880	433	6 313
Igazgatósági tagok	0	0	0

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Felügyelő Bizottsági tagok	0	1 320	1 320
Összesen:	5 880	1 753	7 633

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 816.000 Ft/év.

6.5. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

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

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	23 495
Fizikai foglalkozásúak	42 688
Összesen:	66 183

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

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

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Saját gépkocsi költségterítése	61
Étkezési hozzájárulás	519
Reprezentációs költség	764
Béren kívüli juttatások	5 445
Egyéb szellemi jellegű kifizetések	227
Összesen:	7 016

Bérfelrakások jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfelrakásokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	11 775
Egészségügyi hozzájárulás	1 235
Szakképzési hozzájárulás	959
Egyéb bérfjárulékok	32
Összesen	14 001

6.6. 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.)	97	99
Összesen:	97	99

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.

6.7. 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

Távhőszolgáltatás-Távhőtermelés tevékenység szerint

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

Mátészalka, 2019. április 24.

.....
A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 11247269-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

	1000HUF	Mátészalka Távhő	Távhő Szolgáltatás	Távhő Termelés
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	185 183	78 382	106 801
A.I.	Immateriális javak	142	125	17
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	100	100	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	1	1	0
A.I.4.	Szellemi termékek	41	24	17
A.II.	Tárgyi eszközök	185 011	78 227	106 784
A.II.1.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	167 341	71 297	96 044
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 329	5 579	8 750
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 741	1 097	1 644
A.II.5.	Beruházások, felújítások	600	254	346
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	30	30	0
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	30	30	0
B.	Forgóeszközök	242 565	107 887	134 678
B.I.	Készletek	31 044	1 046	29 998
B.I.1.	Anyagok	30 715	1 046	29 669
B.I.5.	Áruk	329	0	329
B.II.	Követelések	191 481	97 848	93 633
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	111 996	54 985	57 011
B.II.6.	Egyéb követelések	79 485	42 863	36 622
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	20 040	8 993	11 047
B.IV.1.	Pénztár, csekkék	282	127	155
B.IV.2.	Bankbetétek	19 758	8 866	10 892
C.	Aktív időbeli elhatárolások	6 628	6 100	528
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 628	6 100	528
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	434 376	192 369	242 007

Adószám: 11247269-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

	1000HUF	Mátészalka Távhő	Távhő Szolgáltatás	Távhő Termelés
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	192 532	171 532	21 000
D.I.	Jegyzett tőke	96 900	52 810	44 090
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	4 380	2 387	1 993
D.IV.	Eredménytartalék	115 740	140 823	-25 083
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-24 488	-24 488	0
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	180 223	20 466	159 757
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	180 223	20 466	159 757
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	50	0	50
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	177 261	19 185	158 076
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 912	1 281	1 631
G.	Passzív időbeli elhatárolások	61 621	371	61 250
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	374	371	3
G.3.	Halasztott bevételek	61 247	0	61 247
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	434 376	192 369	242 007

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

Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

4700 Mátészalka, Munkácsy út 17

Távhőszolgáltatás-Távhőtermelés tevékenység szerint

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Mátészalka, 2019. április 24.

.....
A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 11247269-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

	1000HUF	Mátészalka Távhő	Távhő Szolgáltatás	Távhő Termelés
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	455 677	335 591	120 086
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	455 677	335 591	120 086
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	- 314 433	314 433
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)	0	- 314 433	314 433
III.	Egyéb bevételek	192 214	168 002	24 212
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	58 949	58 949	0
05.	Anyagköltség	331 508	85 962	245 546
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	23 388	10 172	13 216
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	5 928	3 837	2 091
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	118 573	34	118 539
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	17 953	17 953	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	497 350	117 958	379 392
10.	Béreköltség	66 140	22 064	44 076
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 010	2 133	4 877
12.	Bérfelrakások	13 991	4 504	9 487
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	87 141	28 701	58 440
VI.	Értéksökkenési leírás	20 636	6 812	13 824
VII.	Egyéb ráfordítások	66 086	59 834	6 252
VII.a.	ebből: értékvesztés	58 753	58 753	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-23 322	-24 145	823
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	-23 322	-24 145	823
X.	Adófizetési kötelezettség	1 166	343	823
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	-24 488	-24 488	0

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

Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

4700 Mátészalka, Munkácsy út 17

Távhő-Egyéb tevékenység szerint

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

Mátészalka, 2019. április 24.

.....
A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 11247269-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

	1000HUF	Tárgyév	Mátészalka Távhő	Egyéb Tevékenység
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	196 347	185 183	11 164
A.I.	Immateriális javak	142	142	0
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	100	100	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	1	1	0
A.I.4.	Szellemi termékek	41	41	0
A.II.	Tárgyi eszközök	196 175	185 011	11 164
A.II.1.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	178 505	167 341	11 164
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 329	14 329	0
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 741	2 741	0
A.II.5.	Beruházások, felújítások	600	600	0
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	30	30	0
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	30	30	0
B.	Forgóeszközök	243 480	242 565	915
B.I.	Készletek	31 044	31 044	0
B.I.1.	Anyagok	30 715	30 715	0
B.I.5.	Áruk	329	329	0
B.II.	Követelések	191 635	191 481	154
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	112 100	111 996	104
B.II.6.	Egyéb követelések	79 535	79 485	50
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	20 801	20 040	761
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	293	282	11
B.IV.2.	Bankbetétek	20 508	19 758	750
C.	Aktív időbeli elhatárolások	6 628	6 628	0
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 628	6 628	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	446 455	434 376	12 079

Adószám: 11247269-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

	1000HUF	Tárgyév	Mátészalka Távhő	Egyéb Tevékenység
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	194 931	192 532	2 399
D.I.	Jegyzett tőke	100 000	96 900	3 100
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	4 520	4 380	140
D.IV.	Eredménytartalék	114 919	115 740	- 821
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-24 508	-24 488	-20
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	180 352	180 223	129
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	180 352	180 223	129
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	50	50	0
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	177 319	177 261	58
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 983	2 912	71
G.	Passzív időbeli elhatárolások	71 172	61 621	9 551
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	374	374	0
G.3.	Halasztott bevételek	70 798	61 247	9 551
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	446 455	434 376	12 079

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

Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

4700 Mátészalka, Munkácsy út 17

Távhő-Egyéb tevékenység szerinti

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Mátészalka, 2019. április 24.

.....
A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 11247269-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

	1000HUF	Tárgyév	Mátészalka Távhő	Egyéb Tevékenység
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	456 404	455 677	727
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	456 404	455 677	727
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	192 467	192 214	253
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	58 949	58 949	0
05.	Anyagköltség	331 510	331 508	2
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	23 402	23 388	14
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	5 933	5 928	5
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	118 624	118 573	51
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	18 565	17 953	612
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	498 034	497 350	684
10.	Béreköltség	66 183	66 140	43
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 016	7 010	6
12.	Bérfjárulokok	14 001	13 991	10
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	87 200	87 141	59
VI.	Értékcsökkenési leírás	20 889	20 636	253
VII.	Egyéb ráfordítások	66 088	66 086	2
VII.a.	ebből: értékvesztés	58 753	58 753	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-23 340	-23 322	-18
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	-23 340	-23 322	-18
X.	Adófizetési kötelezettség	1 168	1 166	2
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	-24 508	-24 488	-20