

**SZALKATÁVHÓ**

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.  
4700 Mátészalka  
Munkácsy u. 17.

**ELŐTERJESZTÉS**  
**Mátészalka Város Képviselő Testületéhez**

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft 2015. mérlegbeszámolójáról

Tisztelt Képviselő Testület!

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft elkészítette a 2015. gazdasági évre vonatkozó gazdasági beszámolóját, melynek jóváhagyása a gazdasági társaság alapító okirata szerint az alapító, vagyis a Tisztelt Képviselő Testület jogköre. A mérlegbeszámolót, és annak mellékleteit a cég megbízott könyvvizsgálója, valamint a társaság felügyelő bizottsága is megvitatta, és jóváhagyta. Kérem a Tisztelt Képviselő Testületet, hogy a beszámolót a mellékelt határozat-tervezet szerint fogadja el.

MÁTÉSZALKAI  
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT  
Mátészalka, Munkácsy út 17

Dankó Attila  
Ügyvezető

Mátészalka, 2016. május 23.

Mátészalkai Polgármesteri Hivatal 4701 Mátészalka, Hősök tere 9. Pf. 31	
Iktatva:	2016-05-23
Szám:	3156/16
Elvezető: Rostócse Zs. Károl	Melléklet:

**HATÁROZAT-TERVEZET**  
**MÁTÉSZALKA VÁROS KÉPVISELŐ TESTÜLETÉNEK**

...../2016 (.....) számú

**HATÁROZATA**

**a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2015. évi mérleg beszámolójáról**

**A Képviselő Testület**

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft 2015. évi beszámolóját Eszközök=Források=367.289 eFt-tal, és a mérleg szerinti eredményt 7.694 eFt-tal **jóváhagyja.**

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft 2015. évi mérleg szerinti eredményét – 7.694 eFt-ot – az eredménytartalékban kell elhelyezni.

Mátészalka, 2016. május .....

Hanusi Péter  
Polgármester

Dr. Takács Csaba  
Jegyző

## **SZALKATÁVHÓ**

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.  
4700 Mátészalka  
Munkácsy u. 17.

### ÉVES JELENTÉS

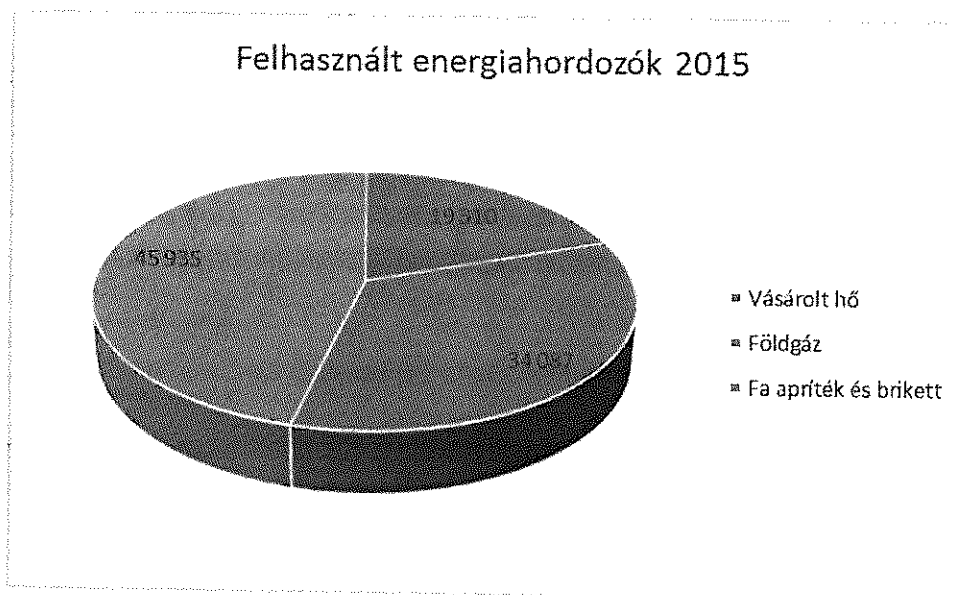
#### A Mátészalka Távhőszolgáltató Kft. 2015. évi gazdálkodásáról

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft elkészítette a 2015. gazdasági évre vonatkozó gazdasági beszámolóját. Alaptevékenységünk és egyben fő feladatunk az elmúlt évben sem változott, hőtermelés és hőszolgáltatás Mátészalka város lakosai és közületei számára. Szolgáltatási körünkben sem történt változás, továbbra is 1706 lakásban, és 105 egyéb felhasználási ponton szolgáltatunk hőt, és nagy részükben használati meleg vizet is.

#### A 2015. üzleti év főbb eredményei:

- Az üzemi tevékenység eredménye a 2014-es -14.611eFt-os veszteségről +171eFt-os eredményre változott.
- Az adózott eredmény a nyereségkorlát figyelembe vételével 7.694eFt.
- A fogyasztói létszámot sikerült megtartani, jelentős leválási hullám nem indult el.
- Összesen 99.332GJ energiahordozót használtunk fel, ebből
- Összesen 90.807GJ hőmennyiséget értékesítettünk

A felhasznált energiahordozók közül a gázmotor üzemeltetőjétől vásárolt hő egységára a legmagasabb, míg legolcsóbb energiaforrásunk továbbra is a fatüzelésű kazán. A rendelkezésünkre álló három energiaforrásunk felhasználásának arányait az alábbi ábra mutatja:



### A társaság 2015. évi tevékenységeinek főbb jellemzői:

- A társaság tulajdonosi körében változás nem állt be, továbbra is 100%-ban önkormányzati tulajdonban van a Kft.
- A cég tőkeszerkezete nem változott jelentősen.
- Pályázati források hiányában jelentősebb felújítási munkák nem valósultak meg.

### Pénzügyi helyzet:

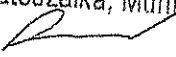
2015-ben az üzemi eredménnyel párhuzamosan cégünk cash-flow kimutatása is pozitív változást mutat, -3.246eFt-ról +12.082eFt a pénzeszközök változása. Az év végén a cégnek lejárt határidejű kifizetetlen számlája szállítói felé nem volt, banki kölcsöne – a 2014-ben vásárolt cégautó lízingen kívül – ugyancsak nem volt.

Folyamatosan nagy hangsúlyt fektetünk hátralékkezelésünkre. Tovább folytatjuk a hátralékos fogyasztóknál alkalmazott melegvíz szolgáltatás korlátozását. 2015 év végén a hátralékos fogyasztók összes tartozása 114.732eFt volt, ebből 103.950eFt lakossági fogyasztóknál jelentkezett. Ez a kintlévőség sem nagyságában, sem összetételében nem mutat jelentős eltérést a 2014. év végén tapasztaltakhoz képest (akkor összesen 116.877eFt tartozásból 100.804eFt volt lakossági).

### Munkavállalóink:

A foglalkoztatottak létszámában változás nem állt be, továbbra is 18 főt foglalkoztat cégünk, melyből 13 fő fizikai- és 5 fő szellemi foglalkozású. Foglalkozás egészségügyi ellátás minden dolgozónk számára biztosított. Szolgáltatásunk színvonalának növelése érdekében tovább üzemeltetjük ISO-9001minőségbiztosítási rendszerünket. A könyvvizsgálói feladatokat 2015-ben a Mágika Audit Kft (Mátrai Istvánné könyvvizsgáló) látta el.

MATÉSZALKAI  
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.  
Mátészalka, Munkácsy út 17

  
Dankó Attila  
Ügyvezető

Mátészalka, 2016. május 20.

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

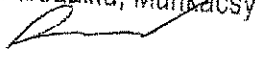
**Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**  
4700 Mátészalka, Munkácsy út 17

**Éves beszámoló mérlege - "A"**

**A mérleg fordulónapja:** 2015. december 31.

Mátészalka, 2016. április 10.

MÁTÉSZALKAI  
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT  
Mátészalka, Munkácsy út 17

  
A gazdálkodó képviselője

P.h.

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>		
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>203 859</b>	<b>189 770</b>
<b>A.I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>122</b>	<b>122</b>
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	100	100
A.I.2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	1	1
A.I.4.	Szellemi termékek	21	21
A.I.5.	Üzleti vagy cégérték	0	0
A.I.6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
A.I.7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>203 661</b>	<b>189 626</b>
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	154 012	148 278
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	41 362	36 981
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 197	3 767
A.II.4.	Tenyészállatok	0	0
A.II.5.	Beruházások, felújítások	3 090	600
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0
A.II.7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>76</b>	<b>22</b>
A.III.1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
A.III.2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
A.III.3.	Egyéb tartós részesedés	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
A.III.5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	76	22
A.III.6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
A.III.7.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
A.III.8.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>167 602</b>	<b>176 831</b>
<b>B.I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>4 942</b>	<b>8 430</b>
B.I.1.	Anyagok	4 942	8 101
B.I.2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
B.I.3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
B.I.4.	Késztermékek	0	0
B.I.5.	Áruk	0	329
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>136 529</b>	<b>130 188</b>
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	84 221	71 035
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
B.II.3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
B.II.4.	Váltókövetelések	0	0

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
B.II.5.	Egyéb követelések	52 308	59 153
B.II.6.	Követelések értékelési különbözete	0	0
B.II.7.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.III.1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
B.III.2.	Egyéb részesedés	0	0
B.III.3.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
B.III.4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
B.III.5.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
<b>B.IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>26 131</b>	<b>38 213</b>
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	369	337
B.IV.2.	Bankbetétek	25 762	37 876
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 466</b>	<b>688</b>
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	486	0
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	980	688
C.3.	Halasztott ráfordítások	0	0
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>372 927</b>	<b>367 289</b>

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>		
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>199 259</b>	<b>206 953</b>
<b>D.I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
D.I.a.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
<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>84 082</b>	<b>94 739</b>
<b>D.V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
D.VI.1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
D.VI.2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
<b>D.VII.</b>	<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>10 657</b>	<b>7 694</b>
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
E.3.	Egyéb céltartalék	0	0
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>29 331</b>	<b>59 262</b>
<b>F.I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F.I.1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.I.3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
<b>F.II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>1 414</b>	<b>1 330</b>
F.II.1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
F.II.2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.II.3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
F.II.4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	1 414	1 330
F.II.5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
F.II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.II.7.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.II.8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
<b>F.III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>27 917</b>	<b>57 932</b>
F.III.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
F.III.1.a.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	769	451
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	0	0
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	26 198	57 202
F.III.5.	Váltótartozások	0	0
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.III.8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	950	279



## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
F.III.9.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
F.III.10.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>144 337</b>	<b>101 074</b>
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	33 266	71
G.3.	Halasztott bevételek	111 071	101 003
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>372 927</b>	<b>367 289</b>

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

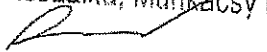
**Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**  
4700 Mátészalka, Munkácsy út 17

**Éves beszámoló "A" eredménykimutatása  
(összköltség eljárással)**

**Beszámolási időszak:** 2015. január 01. - 2015. december 31.

Mátészalka, 2016. április 10.

MATÉSZALKAI  
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT  
Mátészalka, Munkácsy út 17

  
A gazdálkodó képviselője

P.h.

## Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Targyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	328 965	351 325
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)</b>	<b>328 965</b>	<b>351 325</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>134 962</b>	<b>136 637</b>
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	38 710	33 711
05.	Anyagköltség	290 598	311 792
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	22 100	19 766
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 221	3 473
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	35	98
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	20 651	19 622
<b>IV.</b>	<b>Anyagijellegű ráfordítások (05-09. sorok)</b>	<b>337 605</b>	<b>354 751</b>
10.	Béreköltség	44 396	48 337
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 974	8 775
12.	Bérfelrakások	11 845	12 804
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)</b>	<b>64 215</b>	<b>69 916</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>37 839</b>	<b>16 446</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>38 879</b>	<b>46 678</b>
VII.a.	ebből: értékvesztés	34 638	39 273
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)</b>	<b>-14 611</b>	<b>171</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
13.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
14.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	16	8
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	133	161
17.a.	ebből: értékelési különbözet	133	161
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)</b>	<b>149</b>	<b>169</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
18.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	89	226
19.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 209	1 312
21.a.	ebből: értékelési különbözet	1 209	1 312
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21. sor)</b>	<b>1 298</b>	<b>1 538</b>

## Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)</b>	-1 149	-1 369
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B. sor)</b>	-15 760	-1 198
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	26 788	10 068
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	50	180
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)</b>	26 738	9 888
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)</b>	10 978	8 690
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	321	996
<b>F.</b>	<b>ADOZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)</b>	10 657	7 694
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F+22-23. sor)</b>	10 657	7 694

**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  
2015.**

**Fordulónap:** 2015. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2015. január 01. - 2015. december 31.

Mátészalka, 2016. április 10.

MÁTESZALKAI  
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.  
Mátészalka, Munkácsy út 17

---

A gazdálkodó  
képviselője

P.h.

**Tartalomjegyzék:**

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
  - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
  - 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
    - Leányvállalatok
    - Közös vezetésű vállalkozások
    - Társult vállalkozások
    - Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások
    - Többségi befolyás gazdasági társaságban
  - 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
    - Ellenőrzés az irányításban
  - 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
  - 1.5. A beszámoló közreműködői
    - A beszámoló aláírója
  - 1.6. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
  - 2.1. A könyvvezetés módja
  - 2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
  - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
  - 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
  - 2.5. A számviteli rend további sajátosságai
  - 2.6. Beszámoló választott formája és típusa
  - 2.7. Üzleti jelentés
  - 2.8. Mérlegkészítés választott időpontja
  - 2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
  - 2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
  - 2.11. Jelentős összhatás értelmezése
  - 2.12. Devizás tételek értékelése
    - Alkalmazott devizaárfolyam
    - Devizás értékelés változása
  - 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. Értékelési szabályok más változásai
  - 2.22. Leltározási szabályok

- 2.23. Pénzkezelési szabályok
- 2.24. Önköltségszámítás szabályai
- 2.25. 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
- 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
    - Valós értékelés értékelési különbözetei
    - Fedezeti ügyletek hatékonysága
  - 4.6. Mérlegen kívüli tételek
    - Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek
    - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
  - 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
    - Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései
    - Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
  - 4.8. Forgóeszközök
    - Követelések alakulása
    - Követelések kapcsolt vállalkozásokban
    - Hátrasorolt eszközök
  - 4.9. Aktív időbeli elhatárolások
    - Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
    - Elhatárolt költségek és ráfordítások
    - Halasztott ráfordítások
  - 4.10. Saját tőke
    - Saját tőke változása
    - Jegyzett tőke alakulása

- Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
- Jegyzett, de be nem fizetett tőke
- Visszavásárolt saját üzletrészek
- Lekötött tartalék jogcímei
- Értékhelyesbítések alakulása
- Tőkemegfelelés
- 4.11. Céltartalékok
- Céltartalékok - várható kötelezettségekre
- 4.12. Kötelezettségek
- Hátrасorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
- Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- Kötelezettségek átsorolása
- Biztosított kötelezettségek
- Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
- Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- 4.13. Passzív időbeli elhatárolások
- Elhatárolt bevételek
- Visszahatárolt költségek, ráfordítások
- Halasztott bevételek
- Átengedett befektetett eszközök bevétele
- 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
- Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
- 5.4. Bevételek
- Bevételek alakulása
- Árbevétel tevékenységenként
- Export árbevétel bemutatása
- Exporttámogatás felhasználása
- Végleges jelleggel kapott támogatások
- Visszatérítendő kapott támogatások
- Rendkívüli bevételek
- 5.5. Ráfordítások
- Ráfordítások alakulása
- Költségek költségnemenként
- Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
- Rendkívüli ráfordítások
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
- Társasági adó megállapítása
- Adóalap módosító tételek
- 5.7. Eredmény
- Döntés az eredmény felhasználásáról
- Az adózott eredmény felhasználása
- Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben



- 6. Tájékoztató adatok**
- 6.1. Import beszerzések
  - 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
  - 6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások  
Vezető tisztségviselők munkadíja  
Könyvvizsgáló által felszámított díjak
  - 6.4. Bér- és létszámadatok  
Létszámadatok  
Béradatok  
Személyi jellegű egyéb kifizetések
  - 6.5. Környezetvédelem  
Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok  
Környezetvédelmi költségek  
Környezetvédelmi céltartalékok  
Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
  - 6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

## **1. Általános információk a beszámolóhoz**

### **1.1. A gazdálkodó bemutatása**

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

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

Fő tevékenysége: 3530- Gőzellátás, légkondicionálás

A tulajdonosi szerkezet: 100 % önkormányzati tulajdon.

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

Jelenlegi tulajdonosok, tulajdoni hányaduk: Mátészalka Önkormányzata 100 %.

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

### **1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban**

#### **Leányvállalatok**

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

#### **Közös vezetésű vállalkozások**

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

#### **Társult vállalkozások**

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

#### **Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások**

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

#### **Többségi befolyás gazdasági társaságban**

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

#### **1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei**

Jelen beszámoló a 2015. január 01. - 2015. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015. 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 beszámoló aláírója**

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 valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

Székhelye: Mágika Audit KFT, 4400 Nyíregyháza, Szivárvány út 53.

Megbízás kezdete: 2011.01.01.

A cég kamarai nyilvántartási száma: 001828.

Eljáró könyvvizsgáló neve: Mátrai Istvánné.

Címe: 4400 Nyíregyháza, Szivárvány út 53.

Megbízás kezdete: 2011.02.01.

Eljáró könyvvizsgáló kamarai nyilvántartási száma.: 002001.

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 székhelyen és az interneten is megtekinthetők. A székhely pontos címe: 4700 Mátészalka, Munkácsy út 17 A beszámolót tartalmazó honlap: szalkatavho.hu weboldal.

## **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 mind a mérleget mind az eredménykimutatást '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: 2016.03.31.

## **2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése**

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

## **2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése**

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

## **2.11. Jelentős összhatás értelmezése**

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

## **2.12. Devizás tételek értékelése**

### **Alkalmazott devizaárfolyam**

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.

### **Devizás értékelés változása**

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 E Ft, 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 leírást tervezni nem kell.

## **Nem jelentős maradványérték**

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

## **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

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

## **Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása**

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a 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 kilakoztatás 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 mérlegtételenkénti bontásban 2015

évben az alábbi:

elszámolt:	39.273 E Ft
visszaírás:	33.711 E Ft
tárgyévi növekedés:	5.562 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. 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.

## **2.22. 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.

## **2.23. 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.

## **2.24. Önköltségszámítás szabályai**

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

## 2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

Kiegészítések a számviteli politika bemutatásához. A főkönyvi nyilvántartáshoz kapcsolódó analitikus nyilvántartások ismertetése.

- ATHOS számlázási program alapján történik a Távhőszolgáltatási tevékenység számlázása, amely feladás alapján kerül könyvelésre. A bérleti díjak és az egyéb tevékenységek számlázása önálló számlázási programmal történik melynek könyvelése tételes számlarögzítéssel történik.

- A vevők pénztári befizetéseinek főkönyvi könyvelése egy összegben történik tevékenységként, napi bontásban, analitikája a napi pénztárjelentés.

- Hátralék nyilvántartás külön program szerint működik, havi egyeztetéssel kerül véglegesítésre a főkönyvi könyveléssel.

- A tárgyi eszközök nyilvántartása Syntax Team Kft -tárgyi program segítségével történik, mely a főkönyvi programon feladás alapján kerül könyvelésre.

- A bérszámfejtés a Kulcs -bér programmal készül, könyvelése feladás alapján.

- A főkönyvi könyvelés a Syntax-Team Kft könyvelő programmal történik.

A távhőtermelés és távhőszolgáltatás számviteli szétválasztása:

- A költségek, ráfordítások ,bevételek, a főkönyvi

könyvelésben szervezeti egységenként kerülnek rögzítésre. Az általános költségek a tárgyi eszköz bruttó érték arányában kerülnek felosztásra.

- A mérleg készítése: szervezeti egységenként könyveljük. - Az eszközök között be nem azonosítható tételeket, pénzeszközök, egyéb követelések a befektetett eszköz + a vevők arányában állapítjuk meg.

- A források között be nem azonosítható tételeket az összes eszköz érték arányában állapítjuk meg.

## 3. Elemzések

### 3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyi időszak	Abszolút változás
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>			
A.	Befektetett eszközök	203 859	189 770	-14 089
A.I.	Immateriális javak	122	122	0
A.II.	Tárgyi eszközök	203 661	189 626	-14 035
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	76	22	-54
B.	Forgóeszközök	167 602	176 831	9 229
B.I.	Készletek	4 942	8 430	3 488
B.II.	Követelések	136 529	130 188	-6 341
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	26 131	38 213	12 082
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 466	688	- 778
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>372 927</b>	<b>367 289</b>	<b>-5 638</b>



	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>			
D.	Saját tőke	199 259	206 953	7 694
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	84 082	94 739	10 657
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Mérleg szerinti eredmény	10 657	7 694	-2 963
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	29 331	59 262	29 931
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 414	1 330	-84
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	27 917	57 932	30 015
G.	Passzív időbeli elhatárolások	144 337	101 074	-43 263
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>372 927</b>	<b>367 289</b>	<b>-5 638</b>

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	328 965	351 325	6.80
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	134 962	136 637	1.24
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	337 605	354 751	5.08
V.	Személyi jellegű ráfordítások	64 215	69 916	8.88
VI.	Értécsökkenési leírás	37 839	16 446	-56.54
VII.	Egyéb ráfordítások	38 879	46 678	20.06
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-14 611</b>	<b>171</b>	<b>101.17</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	149	169	13.42
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 298	1 538	18.49
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-1 149</b>	<b>-1 369</b>	<b>-19.15</b>
C.	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-15 760</b>	<b>-1 198</b>	<b>92.40</b>
X.	Rendkívüli bevételek	26 788	10 068	-62.42
XI.	Rendkívüli ráfordítások	50	180	260.00
D.	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>26 738</b>	<b>9 888</b>	<b>-63.02</b>
E.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>10 978</b>	<b>8 690</b>	<b>-20.84</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	321	996	210.28
F.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>10 657</b>	<b>7 694</b>	<b>-27.80</b>
G.	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>10 657</b>	<b>7 694</b>	<b>-27.80</b>

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>54.66</b>	<b>51.66</b>
Immateriális javak	0.03	0.02
Tárgyi eszközök	54.61	51.63
Befektetett pénzügyi eszközök	0.02	0.01
<b>Forgóeszközök</b>	<b>44.95</b>	<b>48.15</b>
Készletek	1.33	2.30
Követelések	36.61	35.45
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	7.01	10.40
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0.39</b>	<b>0.19</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Saját tőke</b>	<b>53.43</b>	<b>56.34</b>
Jegyzett tőke	26.81	27.23
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	1.21	1.23
Eredménytartalék	22.55	25.79
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Mérleg szerinti eredmény	2.86	2.09
<b>Céltartalékok</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>7.87</b>	<b>16.13</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.38	0.36
Rövid lejáratú kötelezettségek	7.49	15.77
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>38.70</b>	<b>27.52</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 26.7 %-át, a tárgyévben 25.1 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 34.2 %-át teszi ki.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 97.7 %-ban, a tárgyévben 109.1 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 4,032.0 %-ban, a tárgyévben 2,455.0 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 5.5 nap, a tárgyévben 8.8 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 93.4 nap, a tárgyévben 73.8 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 7,694 EFt értékkel, 3.9 %-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 53.4 %, a tárgyévben 56.3 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 14.7 %-át, a tárgyévben 28.6 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT kötelezettségei az előző évhez képest 29,931 EFt értékkel, 102.0 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 95.2 %-ról 97.8 %-ra nőtt.

### **3.4. Likviditás és fizetőképesség**

A pénzeszközök állománya 12,082 EFt értékkel, 46.2 %-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 5.83, a tárgyévben 2.91 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 43.6 %, a tárgyévben 45.8 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 5.71, a tárgyévben 2.98 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettség 219.7 %-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 62 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### **3.5. Jövedelmezőség**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 490,864 EFt, a tárgyévben 498,199 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 7,335 EFt értékkel, 1.5 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 328,965 EFt, a tárgyévben 351,325 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 22,360 EFt értékkel, 6.8 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 2.9 %-át, a tárgyévben a 2.1 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 10.7 %, a tárgyévben 7.7 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 5.3 %, a tárgyévben 3.7 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 32 Ft, a tárgyévben 22 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 22 Ft, a tárgyévben 15 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 52 Ft, a tárgyévben 41 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 166 Ft, a tárgyévben 110 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 901 E Ft, a tárgyévben 963 E Ft volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 10,657 E Ft, a tárgyévben 7,694 E Ft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 2,963 E Ft értékkel csökkent.

### 3.6. Cash-flow

#### Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)</b>	<b>211</b>	<b>14 841</b>
1	Adózás előtti eredmény (+-)	10 978	8 690
2	Elszámolt amortizáció (+)	37 839	16 446
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	-4 072	5 562
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	7 517	31 004
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	-1 099	- 671
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	-38 670	-43 263
9	Vevőkövetelés változása (+-)	-1 016	7 624
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	-9 655	-10 333
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	-1 290	778
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	- 321	- 996
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)</b>	<b>-5 694</b>	<b>-2 411</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-5 694	-2 411
15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)</b>	<b>2 237</b>	<b>- 348</b>
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	2 183	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	54	54
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 (-)	0	- 402
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
<b>IV</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>-3 246</b>	<b>12 082</b>

## **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **4.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

### **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 számvitelpolitikai 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**

#### **Valós értékelés értékelési különbözetei**

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

#### **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 határidős, opciós és swap 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.

#### 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	5 198	69	0	0	5 267
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>14 777</b>	<b>69</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 846</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	233 871	0	0	0	233 871
Műszaki berendezések, gépek, járművek	490 014	4 911	2 780	685	492 145
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	22 137	637	6 907	- 685	15 867
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	3 090	0	2 490	0	600
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>749 112</b>	<b>5 548</b>	<b>12 177</b>	<b>0</b>	<b>742 483</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

#### Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 590	0	0	0	1 590
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	7 888	0	0	0	7 888
Szellemi termékek	5 177	69	0	0	5 246
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>14 655</b>	<b>69</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 724</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	79 859	5 734	0	0	85 593
Műszaki berendezések, gépek, járművek	448 652	9 272	2 760	109	455 164
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 940	1 480	6 320	- 109	12 100
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>545 451</b>	<b>16 486</b>	<b>9 080</b>	<b>0</b>	<b>552 857</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)	Lincáris	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	69	69
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>69</b>	<b>69</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 734	0	0	0	5 734
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 163	0	0	0	9 163
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 022	0	0	458	1 480
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>15 919</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>458</b>	<b>16 377</b>

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Teljarány	Egyéb	Összesen
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### **Terven felüli értécsökkenés**

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

### **Értécsökkenési leírás utólagos módosítása**

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

### **Értécsökkenési leírás újbóli megállapítása**

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

### **Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései**

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

### **Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban**

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

## **4.8. Forgóeszközök**

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

### **Követelések alakulása**

Követelések értékelése:

A követeléseket (hitelintézetekkel szembeni követeléseket, pénzeszközöket, kölcsönként, előlegként adott összegeket is) a sztv. 65 (1) bekezdésének megfelelően egyidejűleg minősítjük és a minősítés alapján a piaci értéket figyelembe véve értékvesztést számolunk el, illetve a már elszámolt értékvesztést visszairjuk. A mérlegben csak az adós által elismert követelést állítjuk be, az elismert összegben.

Elismertnek azt a követelést tekintjük, amellyel kapcsolatban a partner

- sem mennyiségi ,sem minőségi kifogással nem élt,
- a tartozás összegét nem kifogásolta,
- a teljesítés elfogadásául szolgáló átvételt igazolt okmányt aláírta,
- a számlázott összeget átutalta.

Behajthatatlanná vált követelést a mérlegben nem szerepeltetjük,hanem azt hitelezési veszteségként leírjuk.



Behajthatatlannak minősítjük azt a követelést amely:

- elévült követelés (fizetési határidőtől számított 5 év (5x365 nap)eltelt,
- csőd és felszámolási eljárásban egyezségi megállapodásban rögzített elengedett követelés,
- felszámolási eljárás során a felszámoló által írásban adott nyilatkozat alapján várhatóan meg nem térülő követelés,
- a felszámolási eljárás befejezésével ki nem egyenlített követelés,
- a jogszabályban behajthatatlan követelésként elismert összeg,

az a követelés, amely olyan kötelezettel szemben áll fenn, aki nem lelhető fel, és erről legalább az alábbi dokumentumok rendelkezésre állnak ( rendőrségi határozat, bírósági döntés),

- az a követelés, amely végrehajtás során nem, vagy csak részben térült meg ( vérehajtási határozat),
- az a követelés, amely dokumentumokkal, számításokkal igazoltan csak veszteséggel vagy aránytalan költségráfordítással érvényesíthető (aránytalannak kell tekinteni, ha a kintlévőség nem nagyobb, mint a behajtás költség). A 60 E Ft alatti követeléseket, amennyiben a megtett intézkedések nem vezettek eredményre, behajthatatlannak minősítjük, mivel a behajtásra tett intézkedések költségvonzata 60 E Ft körül alakul.

Ezekről a behajthatatlan követelésekről analitikus nyilvántatást vezetünk, és a behajthatatlanság tényét és mértékét okmányokkal bizonylatoljuk.

#### **Követelések kapcsolt vállalkozásokban**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

#### **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**

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Energiaadó	268	0
Szolgáltatás	218	0
<b>Összesen:</b>	<b>486</b>	<b>0</b>

#### **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	394	318
Biztosítás	349	332
Folyóirat előfizetés	153	32
Egyég szolgáltatás	84	6
<b>Összesen:</b>	<b>980</b>	<b>688</b>

### 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 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	84 082	94 739	10 657
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	10 657	7 694	-2 963
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>199 259</b>	<b>206 953</b>	<b>7 694</b>

#### Jegyzett tőke alakulása

A cégbíróságnál bejegyzett tőke: 100.000.000 Ft.

#### 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.

#### 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.

#### 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

##### Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

##### Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

##### 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 az alábbiak szerint került sor:

##### Hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegei

Jogcím (1000HUF)	Teljes összeg	Átsorolt összeg	Hosszú lejáratú összeg
Autó lízing	1 781	451	1 330
<b>Összesen:</b>	<b>1 781</b>	<b>451</b>	<b>1 330</b>

##### Biztosított kötelezettségek

A zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek, az azokhoz kapcsolódó biztosítékok főbb jellemzői az alábbiak: Ford Fokus MUL-262 frsz szgk.

##### Biztosított kötelezettségek

Kötelezettség jogcíme	Jogosult	Összeg (1000HUF)
<b>Összesen:</b>		<b>0</b>

##### 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.

##### 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

Jegyeim (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Gázmotor hő díj	12 990	0
Földgázdíj	17 392	0
Villamos energia díj	1 732	0
Könyvvizsgálat	0	68
Vizdíj	28	0
Telefon költség	110	0
Lizing kamat	4	3
Egyéb szolgáltatás	226	0
Szállítás	219	0
Energia adó	565	0
<b>Összesen:</b>	<b>33 266</b>	<b>71</b>

#### 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	18.350	4.165	14.185
Siemens Rt. Biokazán			
és önk. támogatás	50.313	1.287	49.026
Kipcalor 2.ütem kazánok	21.306	4.116	17.190
KHT.-tól átvett eszközök	0	0	0
Irodaház	21.102	500	20.602
<b>Összesen:</b>	<b>111.071</b>	<b>10.068</b>	<b>101.003</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.

## **5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### **5.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

### **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.

#### **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	328 965	67.0	351 325	70.6
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	134 962	27.5	136 637	27.4
Pénzügyi műveletek bevételei	149	0.0	169	0.0
Rendkívüli bevételek	26 788	5.5	10 068	2.0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>490 864</b>	<b>100.0</b>	<b>498 199</b>	<b>100.0</b>

#### **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	324 245	347 010
Távhő egyéb szolgáltatás	1 679	2 314
Egyéb szolgáltatás	3 041	2 001
<b>Összesen:</b>	<b>328 965</b>	<b>351 325</b>

### **Export árbevétel bemutatása**

A Mátészalkai Táv hőszolgáltató KFT a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

### **Exporttámogatás felhasználása**

A Mátészalkai Táv hőszolgáltató KFT a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

### **Végleges jelleggel kapott támogatások**

Fűtési támogatás: 100.537 eFt.

### **Visszatérítendő kapott támogatások**

A Mátészalkai Táv hőszolgáltató 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.

### **Rendkívüli 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	Záró halasztott értékcsökkenés bevétel
Kipcalor 1.ütem kazánok	18.350	4.165	14.185
Siemens Rt. Biokazán			
és önk. támogatás	50.313	1.287	49.026
Kipcalor 2.ütem kazánok	21.306	4.116	17.190
KHT.-től átvett eszközök	0	0	0
Irodaház	21.102	500	20.602
Összesen:	111.071	10.068	101.003

A rendkívüli bevételt a mellékelt táblázat "elszámolt értékcsökkenés" oszlop összege képezi.

## 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	337 605	70.3	354 751	72.5
Személyi jellegű ráfordítások	64 215	13.4	69 916	14.3
Értécsökkenési leírás	37 839	7.9	16 446	3.4
Egyéb ráfordítások	38 879	8.1	46 678	9.5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 298	0.3	1 538	0.3
Rendkívüli ráfordítások	50	0.0	180	0.0
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>479 886</b>	<b>100.0</b>	<b>489 509</b>	<b>100.0</b>

### Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

**Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása**

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	337 605	76.8	354 751	80.5
Személyi jellegű ráfordítások	64 215	14.6	69 916	15.8
Értécsökkenési leírás	37 839	8.6	16 446	3.7
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>439 659</b>	<b>100.0</b>	<b>441 113</b>	<b>100.0</b>

### Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

### Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban elszámolt rendkívüli ráfordítások jogcímenkénti részletezését mutatja be az alábbi táblázat:

**Rendkívüli ráfordítások jogcímenként**

Jogcím (1000HUF)	Összeg
OMSZ alapítvány	50
Ötösért Alapítvány	80
Esze Tamás Gimnázium	50
<b>Összesen:</b>	<b>180</b>

## 5.6. Adófizetési kötelezettség

### Társasági adó megállapítása

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

### Adóalap módosító tételek

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

#### Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben leírt összeg	6 832
Adó tv. szerint elsz. eszközök nyilvántartási értéke	16 623
Visszaírt értékvesztés	33 711
<b>Összesen:</b>	<b>57 166</b>

#### Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számv. tv. szerint elsz. écs., kivezetett eszk. nyilv. értéke	18 967
Nem vállalkozással kapcsolatos költség	180
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	39 273
Nem adóévi költség	17
Egyéb növelő jogcímek	3
<b>Összesen:</b>	<b>58 440</b>

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

## 5.7. Eredmény

### Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

### Az adózott eredmény felhasználása

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

### Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.



## **6. Tájékoztató adatok**

### **6.1. Import beszerzések**

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

**Termékimport alakulása és megoszlása**

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	31 407	43 482
<b>Összesen:</b>	<b>31 407</b>	<b>43 482</b>

### **6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek**

A beszámolási időszakban a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT kapcsolt felekkel bonyolított ügylete: Mátészalkai Városfejlesztő Kft részére ingatlan bérbeadás .

### **6.3. 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	5 320	487	5 807
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>5 320</b>	<b>487</b>	<b>5 807</b>

#### **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: 816e Ft.

## 6.4. Bér- és létszám adatok

### Létszám adatok

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

**Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása**

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	5
Fizikai	13
<b>Összesen:</b>	<b>18</b>

### Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérkölttségét mutatja be az alábbi táblázat:

**Bérkölttség megoszlása**

Állománycsoport (1000HUF)	Bérkölttség
Szellemi foglalkozásúak	18 174
Fizikai foglalkozásúak	30 163
<b>Összesen:</b>	<b>48 337</b>

### Személyi jellegű egyéb kifizetések

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 költségtérítés	55
Étkezési hozzájárulás	4 562
Munkavállalóknak fizetett személyi jellegű kifizetés	3 191
Egyéb személyi jellegű kifizetés	376
Reprezentációs költség	591
<b>Összesen:</b>	<b>8 775</b>

## 6.5. Környezetvédelem

### Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT 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.)	91	118
<b>Összesen:</b>	<b>91</b>	<b>118</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.

## 6.6. 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 tevékenységek szerinti**

**Éves beszámoló mérlege - "A"**

**A mérleg fordulónapja:** 2015. december 31.

Mátészalka, 2016. április 10.

MATÉSZALKAI  
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.  
Mátészalka, Munkácsy út 17

.....  
A gazdálkodó  
képviselője

P.h.

Adószám: 11247269-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015 december 31.

	1000HUF	Mátészalka Távhő	Távhő Szolgáltatás	Távhő Termelés
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>			
<b>01.</b>	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)</b>	<b>177 731</b>	<b>33 649</b>	<b>144 082</b>
<b>02.</b>	<b>I. Immateriális javak (03-09. sorok)</b>	<b>122</b>	<b>122</b>	
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	100	100	
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		
05.	3. Vagyoni értékű jogok	1	1	
06.	4. Szellemi termékek	21	21	
07.	5. Üzleti vagy cégérték	0		
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0		
09.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0		
<b>10.</b>	<b>II. Tárgyi eszközök (11-17. sorok)</b>	<b>177 587</b>	<b>33 527</b>	<b>144 060</b>
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	136 239	29 534	106 705
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	36 981	2 692	34 289
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 767	701	3 066
14.	4. Tenyészállatok	0		
15.	5. Beruházások, felújítások	600	600	
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0		
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		
<b>18.</b>	<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök (19-26. sorok)</b>	<b>22</b>		<b>22</b>
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		
21.	3. Egyéb tartós részesedés	0		
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	22		22
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		
26.	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		
<b>27.</b>	<b>B. Forgóeszközök (28+35+43+49. sor)</b>	<b>167 789</b>	<b>117 961</b>	<b>49 828</b>
<b>28.</b>	<b>I. Készletek (29-34. sorok)</b>	<b>8 430</b>		<b>8 430</b>
29.	1. Anyagok	8 101		8 101
30.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		
31.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		
32.	4. Késztermékek	0		
33.	5. Áruk	329		329
34.	6. Készletekre adott előlegek	0		
<b>35.</b>	<b>II. Követelések (36-42. sorok)</b>	<b>130 117</b>	<b>105 679</b>	<b>24 438</b>
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	70 964	70 802	162
37.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		
38.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		
39.	4. Váltókövetelések	0		

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

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015 december 31.

	1000HUF	Mátészalka Távhő	Távhő Szolgáltatás	Távhő Termelés
40.	5. Egyéb követelések	59 153	34 877	24 276
41.	6. Követelések értékelési különbözete	0		
42.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		
43.	<b>III. Értékpapírok (44-48. sorok)</b>	0		
44.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		
45.	2. Egyéb részesedés	0		
46.	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0		
47.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		
48.	5. Értékpapírok értékelési különbözete	0		
49.	<b>IV. Pénzeszközök (50-51. sorok)</b>	29 242	12 282	16 960
50.	1. Pénztár, csekkek	337	142	195
51.	2. Bankbetétek	28 905	12 140	16 765
52.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (53-55. sorok)</b>	688	190	498
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	688	190	498
55.	3. Halasztott ráfordítások	0		
56.	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>346 208</b>	<b>151 800</b>	<b>194 408</b>

Adószám: 11247269-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015 december 31.

	1000HUF	Mátészalka Távhő	Távhő Szolgáltatás	Távhő Termelés
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>			
57.	<b>D. Saját tőke (58+60+61+62+63+64+67. sor)</b>	<b>196 173</b>	<b>131 469</b>	<b>64 704</b>
58.	<b>I. Jegyzett tőke</b>	<b>96 900</b>	<b>52 810</b>	<b>44 090</b>
59.	58. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		
60.	<b>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>		
61.	<b>III. Tőketartalék</b>	<b>4 380</b>	<b>2 387</b>	<b>1 993</b>
62.	<b>IV. Eredménytartalék</b>	<b>88 028</b>	<b>69 407</b>	<b>18 621</b>
63.	<b>V. Lekötött tartalék</b>	<b>0</b>		
64.	<b>VI. Értékelési tartalék (65-66. sorok)</b>	<b>0</b>		
65.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		
66.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		
67.	<b>VII. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>6 865</b>	<b>6 865</b>	
68.	<b>E. Céltartalékok (69-71. sorok)</b>	<b>0</b>		
69.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		
70.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		
71.	3. Egyéb céltartalék	0		
72.	<b>F. Kötelezettségek (73+77+86. sor)</b>	<b>59 262</b>	<b>20 300</b>	<b>38 962</b>
73.	<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek (74-76. sorok)</b>	<b>0</b>		
74.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		
75.	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		
76.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		
77.	<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78-85. sorok)</b>	<b>1 330</b>	<b>583</b>	<b>747</b>
78.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		
79.	2. Átváltoztatható kötvények	0		
80.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0		
81.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	1 330	583	747
82.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		
83.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		
84.	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		
85.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		
86.	<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87. és 89-97. sorok)</b>	<b>57 932</b>	<b>19 717</b>	<b>38 215</b>
87.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0		
88.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények	0		
89.	2. Rövid lejáratú hitelek	451	198	253
90.	3. Vevőktől kapott előlegek	0		
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	57 202	19 403	37 799
92.	5. Váltótartozások	0		
93.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		
94.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		

Adószám: 11247269-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015 december 31.

	1000HUF	Mátészalka Távhő	Távhő Szolgáltatás	Távhő Termelés
95.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	279	116	163
96.	9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0		
97.	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		
98.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (99-101. sorok)</b>	<b>90 773</b>	<b>31</b>	<b>90 742</b>
99.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		
100.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	71	31	40
101.	3. Halasztott bevételek	90 702		90 702
102.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>346 208</b>	<b>151 800</b>	<b>194 408</b>



**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 tevékenységek szerinti  
Éves beszámoló "A" eredménykimutatása  
(összköltség eljárással)**

**Beszámolási időszak:** 2015. január 01. - 2015. december 31.

Mátészalka, 2016. április 10.

MATÉSZALKAI  
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT  
Mátészalka, Munkácsy út 17

.....  
A gazdálkodó  
képviselője

P.h.

Adószám: 11247269-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

## Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

	1000HUF	Mátészalka- Távhő	Távhő Szolgáltatás	Távhő Termelés
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	349 476	347 809	1 667
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)</b>	<b>349 476</b>	<b>347 809</b>	<b>1 667</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	-300 433	300 433
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)</b>	<b>0</b>	<b>-300 433</b>	<b>300 433</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>136 637</b>	<b>134 508</b>	<b>2 129</b>
III	III. sorból: visszaírt értékvesztés	33 711	33 711	0
05.	Anyagköltség	311 787	77 930	233 857
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	19 725	7 840	11 885
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 470	800	2 670
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	98	0	98
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	18 913	18 913	0
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)</b>	<b>353 993</b>	<b>105 483</b>	<b>248 510</b>
10.	Béreköltség	48 237	15 599	32 638
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 756	2 672	6 084
12.	Bérfárulékok	12 776	4 032	8 744
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)</b>	<b>69 769</b>	<b>22 303</b>	<b>47 466</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékesökkenési leírás</b>	<b>16 196</b>	<b>3 971</b>	<b>12 225</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>46 655</b>	<b>42 327</b>	<b>4 328</b>
	VII. sorból: értékvesztés	39 273	39 273	0
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III- IV-V-VI-VII. sor)</b>	<b>-500</b>	<b>7 800</b>	<b>-8 300</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	8	7	1
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	161	0	161
	17. sorból: értékelési különbözet	161	0	161
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)</b>	<b>169</b>	<b>7</b>	<b>162</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	226	54	172
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 312	0	1312
	21. sorból: értékelési különbözet	1 312	0	1312
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)</b>	<b>1 538</b>	<b>54</b>	<b>1484</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)</b>	<b>-1 369</b>	<b>-47</b>	<b>-1322</b>

Adószám: 11247269-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

**Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

	1000HUF	Mátészalka- Távhő	Távhő Szolgáltatás	Távhő Termelés
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B. sor)</b>	<b>-1 869</b>	<b>7 753</b>	<b>-9 622</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>9 818</b>	<b>59</b>	<b>9 759</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>180</b>	<b>43</b>	<b>137</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)</b>	<b>9 638</b>	<b>16</b>	<b>9 622</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)</b>	<b>7 769</b>	<b>7 769</b>	<b>0</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>904</b>	<b>904</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)</b>	<b>6 865</b>	<b>6 865</b>	<b>0</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F+22-23. sor)</b>	<b>6 865</b>	<b>6 865</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 út 17

**Mátészalka Távhő – Egyéb tevékenység szerinti**

**Éves beszámoló mérlege - "A"**

**A mérleg fordulónapja:** 2015. december 31.

Mátészalka, 2015. április 10.

MATÉSZALKAI  
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT  
Mátészalka, Munkácsy út 17

.....  
A gazdálkodó  
képviselője

P.h.

[EsBo program]

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

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

	1000HUF	Tárgyév	Mátészalka Táv hő	Egyéb tevékenység
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>			
<b>01.</b>	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)</b>	<b>189 770</b>	<b>177 731</b>	<b>12039</b>
<b>02.</b>	<b>I. Immateriális javak (03-09. sorok)</b>	<b>122</b>	<b>122</b>	<b>0</b>
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	100	100	0
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
05.	3. Vagyoni értékű jogok	1	1	0
06.	4. Szellemi termékek	21	21	0
07.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
09.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
<b>10.</b>	<b>II. Tárgyi eszközök (11-17. sorok)</b>	<b>189 626</b>	<b>177 587</b>	<b>12039</b>
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	148 278	136 239	12039
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	36 981	36 981	0
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 767	3 767	0
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	600	600	0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
<b>18.</b>	<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök (19-26. sorok)</b>	<b>22</b>	<b>22</b>	<b>0</b>
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	22	22	0
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
26.	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
<b>27.</b>	<b>B. Forgóeszközök (28+35+43+49. sor)</b>	<b>176 831</b>	<b>167 789</b>	<b>9042</b>
<b>28.</b>	<b>I. Készletek (29-34. sorok)</b>	<b>8 430</b>	<b>8 430</b>	<b>0</b>
29.	1. Anyagok	8 101	8 101	0
30.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
31.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
32.	4. Késztermékek	0	0	0
33.	5. Áruk	329	329	0
34.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
<b>35.</b>	<b>II. Követelések (36-42. sorok)</b>	<b>130 188</b>	<b>130 117</b>	<b>71</b>
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	71 035	70 964	71
37.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
38.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
39.	4. Váltókövetelések	0	0	0

Adószám: 11247269-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

	1000HUF	Tárgyév	Mátészalka Távhő	Egyéb tevékenység
40.	5. Egyéb követelések	59 153	59 153	0
41.	6. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
42.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
43.	<b>III.Értékpapírok (44-48. sorok)</b>	0	0	0
44.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
45.	2. Egyéb részesedés	0	0	0
46.	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
47.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
48.	5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
49.	<b>IV. Pénzeszközök (50-51. sorok)</b>	<b>38 213</b>	<b>29 242</b>	<b>8 971</b>
50.	1. Pénztár, csekkek	337	337	0
51.	2. Bankbetétek	37 876	28 905	8 971
52.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (53-55. sorok)</b>	<b>688</b>	<b>688</b>	<b>0</b>
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	688	688	0
55.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
56.	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>367 289</b>	<b>346 208</b>	<b>21081</b>

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

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

	1000HUF	Tárgyév	Mátészalka Távhő	Egyéb tevékenység
<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>				
<b>57.</b>	<b>D. Saját tőke (58+60+61+62+63+64+67. sor)</b>	<b>206 953</b>	<b>196 173</b>	<b>10780</b>
<b>58.</b>	<b>I. Jegyzett tőke</b>	<b>100 000</b>	<b>96 900</b>	<b>3100</b>
59.	58. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
<b>60.</b>	<b>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>61.</b>	<b>III. Tőketartalék</b>	<b>4 520</b>	<b>4 380</b>	<b>140</b>
<b>62.</b>	<b>IV. Eredménytartalék</b>	<b>94 739</b>	<b>88 028</b>	<b>6711</b>
<b>63.</b>	<b>V. Lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>64.</b>	<b>VI. Értékelési tartalék (65-66. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
65.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
66.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
<b>67.</b>	<b>VII. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>7 694</b>	<b>6 865</b>	<b>829</b>
<b>68.</b>	<b>E. Céltartalékok (69-71. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
69.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
70.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
71.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
<b>72.</b>	<b>F. Kötelezettségek (73+77+86. sor)</b>	<b>59 262</b>	<b>59 262</b>	<b>0</b>
<b>73.</b>	<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek (74-76. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
74.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
75.	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
76.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
<b>77.</b>	<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78-85. sorok)</b>	<b>1 330</b>	<b>1 330</b>	<b>0</b>
78.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
79.	2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0
80.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
81.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	1 330	1 330	0
82.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
83.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
84.	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
85.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
<b>86.</b>	<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87. és 89-97. sorok)</b>	<b>57 932</b>	<b>57 932</b>	<b>0</b>
87.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
88.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
89.	2. Rövid lejáratú hitelek	451	451	0
90.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	57 202	57 202	0
92.	5. Váltótartozások	0	0	0
93.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
94.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0

Adószám: 11247269-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

	1000HUF	Tárgyév	Mátészalka Távhő	Egyéb tevékenység
95.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	279	279	0
96.	9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
97.	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
98.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (99-101. sorok)</b>	<b>101 074</b>	<b>90 773</b>	<b>10301</b>
99.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
100.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	71	71	0
101.	3. Halasztott bevételek	101 003	90 702	10301
102.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVAK) ÖSSZESEN</b>	<b>367 289</b>	<b>346 208</b>	<b>21081</b>



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

**Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

---

4700 Mátészalka, Munkácsy út 17

**Mátészalka Távhő - Egyéb tevékenység szerinti  
Éves beszámoló "A" eredménykimutatása  
(összköltség eljárással)**

**Beszámolási időszak:** 2015. január 01. - 2015. december 31.

Mátészalka, 2016. április 10.

MÁTE SZALKAI  
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.  
Mátészalka, Munkácsy út 17

.....  
A gazdálkodó  
képviselője

P.h.

Adószám: 11247269-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

## Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2015. január 01. – 2015. december 31.

	1000HUF	Tárgyév	Mátészalka Távhő	Egyéb tevékenység
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	351 325	349 476	1 849
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)</b>	<b>351 325</b>	<b>349 476</b>	<b>1 849</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>136 637</b>	<b>136 637</b>	<b>0</b>
III	III. sorból: visszaírt értékvesztés	33 711	33 711	0
05.	Anyagköltség	311 792	311 787	5
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	19 766	19 725	41
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 473	3 470	3
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	98	98	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	19 622	18 913	709
<b>IV.</b>	<b>Anyagijellegű ráfordítások (05-09. sorok)</b>	<b>354 751</b>	<b>353 993</b>	<b>758</b>
10.	Béreköltség	48 337	48 237	100
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 775	8 756	19
12.	Bérfjárulékok	12 804	12 776	28
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)</b>	<b>69 916</b>	<b>69 769</b>	<b>147</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>16 446</b>	<b>16 196</b>	<b>250</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>46 678</b>	<b>46 655</b>	<b>23</b>
	VII. sorból: értékvesztés	39 273	39 273	0
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)</b>	<b>171</b>	<b>-500</b>	<b>671</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	8	8	0
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	161	161	0
	17. sorból: értékelési különbözet	161	161	0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)</b>	<b>169</b>	<b>169</b>	<b>0</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	226	226	0
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0

Adószám: 11247269-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

**Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2015. január 01. – 2015. december 31.

	1000HUF	Tárgyév	Mátészalka Távhő	Egyéb tevékenység
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 312	1 312	0
	21. sorból: értékelési különbözet	1 312	1 312	0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)</b>	<b>1 538</b>	<b>1 538</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)</b>	<b>-1 369</b>	<b>-1 369</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B. sor)</b>	<b>-1 198</b>	<b>-1 869</b>	<b>671</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>10 068</b>	<b>9 818</b>	<b>250</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>180</b>	<b>180</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKIVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)</b>	<b>9 888</b>	<b>9 638</b>	<b>250</b>
<b>E.</b>	<b>ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)</b>	<b>8 690</b>	<b>7 769</b>	<b>921</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>996</b>	<b>904</b>	<b>92</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)</b>	<b>7 694</b>	<b>6 865</b>	<b>829</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F+22-23. sor)</b>	<b>7 694</b>	<b>6 865</b>	<b>829</b>

A Távhőszolgáltató Kft. Felügyelő Bizottságának 3/2016. (V.20.)

HATÁROZATA

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. felügyelő bizottsága a 2016. 05. 20-i ülésén megvitatta Dankó Attila ügyvezető előterjesztését a cég 2015. évi mérlegbeszámolójáról.

A Felügyelő Bizottság a tervet javasolja a Képviselő Testület részére jóváhagyni az alábbi főadatokkal:

Eszközök = Források = 367.289

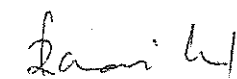
Eredmény 7.694

A Felügyelő Bizottság javasolja a Képviselő Testület számára az eredményt a távhőszolgáltatási rendszer fejlesztésére fordítsa.

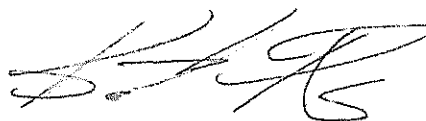
K.m.f.



Dienes Béla  
FB-elnök



Szamosi Istvánné  
FB-tag



Katona Péter  
FB-tag

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Mátészalka Város Képviselő Testülete – mint a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT tulajdonosa - részére

*a Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2015. december 31. fordulónapra készített éves beszámolójáról*

### JELENTÉS AZ ÉVES BESZÁMOLÓRÓL

Elvégeztük a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. (Székhely: 4700 Mátészalka Munkácsy út 17., Adószám:11247269-2-15, Cégjegyzékszám: 15-09-062288) mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 367.289 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 7.694 E Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

### A VEZETÉS FELELŐSSÉGE AZ ÉVES BESZÁMOLÓÉRT

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

### A KÖNYVVIZSGÁLÓ FELELŐSSÉGE

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából

*Mátészalka*

releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

## VÉLEMÉNY

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a **Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.** 2015. december 31-én fennálló **vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről** a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

### EGYÉB JELENTÉSTÉTELI KÖTELEZETTSÉG:

- **AZ ÜZLETI JELENTÉSRŐL,**
- **A TÁVHŐSZOLGÁLTATÁSRÓL SZÓLÓ TÖRVÉNYBEN ELŐÍRT – AZ EGYES TEVÉKENYSÉGEK SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSÁRÓL - KÉSZÜLT JELENTÉS**

#### Üzleti jelentés

Elvégeztük a **Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.** mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

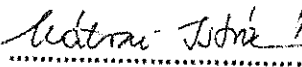
A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

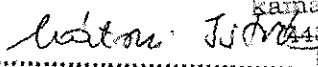
Véleményünk szerint a **Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.** 2015. évi üzleti jelentése a **Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.** 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

#### Szétválasztási szabályok

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. számú törvény 18/A. §-ában előírt –az egyes tevékenységek számviteli szétválasztására vonatkozó - kötelezettség teljesítése érdekében a **Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft** által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Nyíregyháza, 2016. május 18

  
Mátrai Istvánné ügyvezető  
MÁGIKA AUDIT KFT  
Könyvvizsgáló, Könyvelő és Tanácsadó  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
4431 Nyíregyháza, Szivárvány u. 5.  
Kamarai tagsági szám: 001828  
Kamarai tagsági szám: 001828

MÁTRAI ISTVÁNNÉ  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
  
Mátrai Istvánné  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 002001

## VÉLEMÉNYLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

ELŐTERJESZTÉS CÍME, TÉMÁJA, IKTATÓSZÁMA:

Ikt.sz.: 3156/2016.

Előterjesztés a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2015. évi mérlegbeszámolójáról

Előterjesztés készítéséért felelős(ök): Dankó Attila - ügyvezető

Potosné Dr. Kovács Zsuzsanna - aljegyző

Előterjesztés véleményezése:

NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

Előterjesztést ellenőrizte:



Ellenőrzés időpontja: 2016. május .....<sup>27</sup>

Előterjesztést jóváhagyta: 2016. május ...<sup>23</sup>

