

SZALKATÁVHŐ

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.
4700 Mátészalka
Munkácsy u. 17.

Mátészalkai Polgármesteri Hivatal 4701 Mátészalka, Hősök tere 9. Pf. 31	
Iktatva:	2019. 04. 17
Szám:	233-1/19
Ügyintéző:	Melléklet:
1010né	

ELŐTERJESZTÉS
Mátészalka Város Képviselő Testületéhez

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft 2018. mérlegbeszámolójáról

Tisztelt Képviselő Testület!

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft elkészítette a 2018. gazdasági évre vonatkozó mérlegbeszámolóját, 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.
4700 Mátészalka, Munkácsy út 17.
Adószám: 11247269-2-15



Dankó Attila
Ügyvezető

Mátészalka, 2019. április 18.

HATÁROZAT – TERVEZET
MÁTÉSZALKA VÁROS KÉPVISELŐ TESTÜLETÉNEK

...../2019 (.....) számú

HATÁROZATA

a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2018. évi mérleg beszámolójáról

A Képviselő Testület

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft 2018. évi beszámolóját Eszközök=Források=446.455 eFt-tal, és a mérleg szerinti eredményt -24.508 eFt-tal **jóváhagyja.**

Mátészalka, 2019. április.....

Dr. Hanusi Péter
Polgármester

Dr. Takács Csaba
Jegyző

SZALKATÁVHÓ

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.
4700 Mátészalka
Munkácsy u. 17.

ÉVES JELENTÉS

A Mátészalka Távhőszolgáltató Kft. 2018. évi gazdálkodásáról

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft elkészítette a 2018. gazdasági évre vonatkozó mérlegbe-számolóját. 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 2018. üzleti év főbb jellemzői:

- Az üzemi tevékenység eredménye jelentősen csökkent, az előző évi +2.080 eFt-ról -23.340 eFt-ra.
- Az adózott eredmény is jelentősen +1.028 eFt-ról -24.508 eFt-ra.
- A távhő szolgáltatásból származó bevétel 382.878 eFt-ról 334.005 eFt-ra csökkent.
-

A társaság 2017. évi tevékenységeinek főbb jellemzői:

- A társaság tulajdonosi körében változás nem állt be, továbbra is 100%-ban önkormányzati tulajdonban van a Kft.
- A cég tőkeszerkezete a veszteséges év ellenére sem változott jelentősen.
- A fogyasztói létszámot sikerült megtartani, jelentős leválási hullám nem indult el.
- Csak karbantartási és állagmegóvási munkálatok valósultak meg, jelentősebb felújítás és beruházás nem volt.

Cégünk eredményének csökkenését a csökkenő szolgáltatásból eredő bevétel, a növekvő bér- és anyagköltségek okozták. Az emelkedő bérek következtében a bérköltség 61.421 eFt-ról 66.183 eFt-ra nőtt, az anyagköltség 311.312 eFt-ról 331.510 eFt-ra nőtt. Az így keletkezett 25 millió forintos többlet kiadást, valamint a fent említett 47 millió forintos bevétel kiesést nem tudtuk kompenzálni. A cég részeseül állami támogatásban, melynek mértéke az elmúlt évben 108.441 eFt volt, ami nagyságrendileg megegyezik a 2016-ban kapott állami támogatással.

Pénzügyi helyzet:


Az év végén a cégnek voltak lejárt határidejű kifizetetlen számlái szállítói felé, banki kölcsöne nem volt.

A hátralékkezelésben változás állt be, új ügyvédi irodát bízunk meg cégünk jogi képviseletével. A kintlévőség sem nagyságában, sem összetételében nem mutat jelentős eltérést 2018-hoz képest, viszont az összes követelés 6 Mft-tal csökkent, amire nem volt példa az elmúlt öt évben.

Munkavállalóink:

A foglalkoztatottak létszámában változás nem állt be, továbbra is 18 főt foglalkoztat cégünk, melyből 13 fő fizikai- és 5 fő szellemi foglalkozású. Nme történt változás a minőségbiztosítási rendszerünkben, továbbra is ISO 5001-es rendszert működtettük. A cég könyvvizsgálatát a PV Auditor Könyvvizsgáló Kft. látja el.

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



Dankó Attila
Ügyvezető

Mátészalka, 2019. április 16.

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: 2018. december 31.

Mátészalka, 2019. április 24.

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



A gazdálkodó képviselője

P.h.

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	215 477	196 347
A.I.	Immateriális javak	168	142
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	100	100
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	1	1
A.I.4.	Szellemi termékek	67	41
A.II.	Tárgyi eszközök	215 309	196 175
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	185 817	178 505
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	24 102	14 329
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 790	2 741
A.II.5.	Beruházások, felújítások	600	600
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	30
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	0	30
B.	Forgóeszközök	219 685	243 480
B.I.	Készletek	36 219	31 044
B.I.1.	Anyagok	35 775	30 715
B.I.5.	Áruk	444	329
B.II.	Követelések	164 594	191 635
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	118 188	112 100
B.II.6.	Egyéb követelések	46 406	79 535
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	18 872	20 801
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	624	293
B.IV.2.	Bankbetétek	18 248	20 508
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 865	6 628
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 865	6 628
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	438 027	446 455

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	219 439	194 931
D.I.	Jegyzett tőke	100 000	100 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	4 520	4 520
D.IV.	Eredménytartalék	113 891	114 919
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	1 028	-24 508
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	135 529	180 352
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	135 529	180 352
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	0	50
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	135 137	177 319
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	392	2 983
G.	Passzív időbeli elhatárolások	83 059	71 172
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 192	374
G.3.	Halasztott bevételek	80 867	70 798
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	438 027	446 455

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

Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

4700 Mátészalka, Munkácsy út 17

**Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

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

Mátészalka, 2019. április 24.

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

P.h.

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

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

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	441 252	456 404
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	441 252	456 404
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)	0	0
III.	Egyéb bevételek	145 591	192 467
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	58 214	58 949
05.	Anyagköltség	311 312	331 510
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	22 477	23 402
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	6 374	5 933
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	53 813	118 624
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	19 677	18 565
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	413 653	498 034
10.	Béreköltség	61 421	66 183
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 791	7 016
12.	Bérfelárulékok	14 295	14 001
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	82 507	87 200
VI.	Értécsökkenési leírás	20 742	20 889
VII.	Egyéb ráfordítások	67 861	66 088
VII.a.	ebből: értékvesztés	59 942	58 753
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	2 080	-23 340
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	134	0
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	134	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	87	0
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	42	0
22.a.	ebből: értékelési különbözet	42	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	129	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	5	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	2 085	-23 340
X.	Adófizetési kötelezettség	1 057	1 168
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	1 028	-24 508

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

Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

4700 Mátészalka, Munkácsy út 17

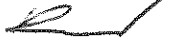
Kiegészítő melléklet

2018.

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

Mátészalka, 2019. április 24.

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


A gazdálkodó képviselője

P.h.

Tartalomjegyzék

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

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

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

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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

6. Tájékoztató adatok

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

6.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

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

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

Fő tevékenysége: 3530- Gőzellátás, légkondicionálás

A tulajdonosi szerkezet: 100 % önkormányzati tulajdon.

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

Jelenlegi tulajdonosok, tulajdoni hányaduk: Mátészalka Önkormányzata 100 %.

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

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

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

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

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

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

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

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

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

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

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

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

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

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

1.5. A beszámoló közreműködői

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

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

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

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

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

1.6. Beszámoló nyilvánossága

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

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

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

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

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

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

2.4. A számviteli politika tárgyevi változása

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

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

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

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

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

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

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

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

2.7. Üzleti jelentés

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

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2019.03.31.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

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

2.10. Jelentős összegű különbözetelek értelmezése

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

2.11. Jelentős összhatás értelmezése

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

2.12. Devizás tételek értékelése

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

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.13. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

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

Nem jelentős maradványérték

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

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

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

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.14. Értékvesztések elszámolása

Követelések nyilvántartási értéke változásának bemutatása:

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

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

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

Az értékelés során elszámolt értékvesztés értéke mérlegtételenkénti bontásban 2016

évben az alábbi:

elszámolt: 58.753 E Ft

visszaírás: 58.949 E Ft

tárgyévi csökkenés: 196 e Ft

2.15. Visszaírások alkalmazása

Az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.17. Valós értéken történő értékelés

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

2.18. Vásárolt készletek értékelése

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

2.19. Saját termelésű készletek értékelése

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

2.20. Céltartalék-képzés szabályai

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

2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

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

2.22. Értékelési szabályok más változásai

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

2.23. Leltározási szabályok

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

2.24. Pénzkezelési szabályok

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

2.25. Önköltségszámítás szabályai

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

2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

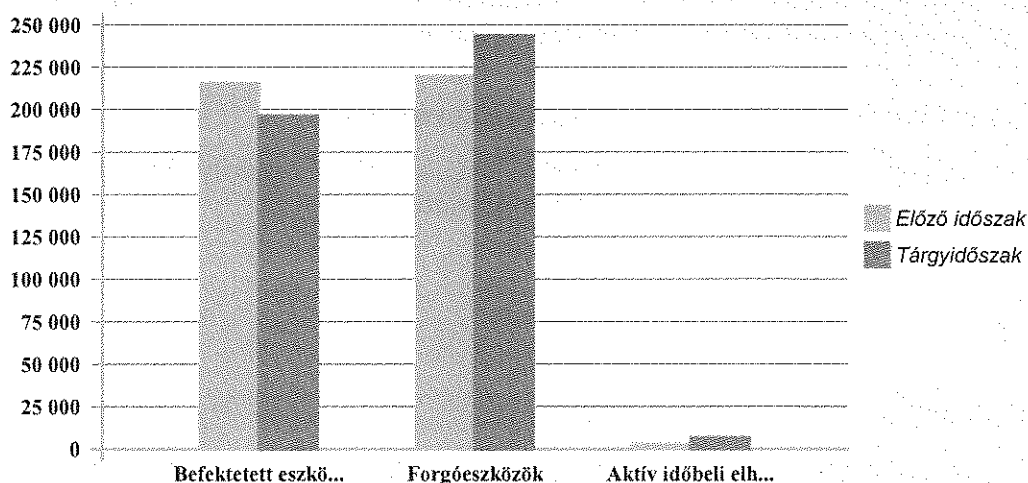
A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

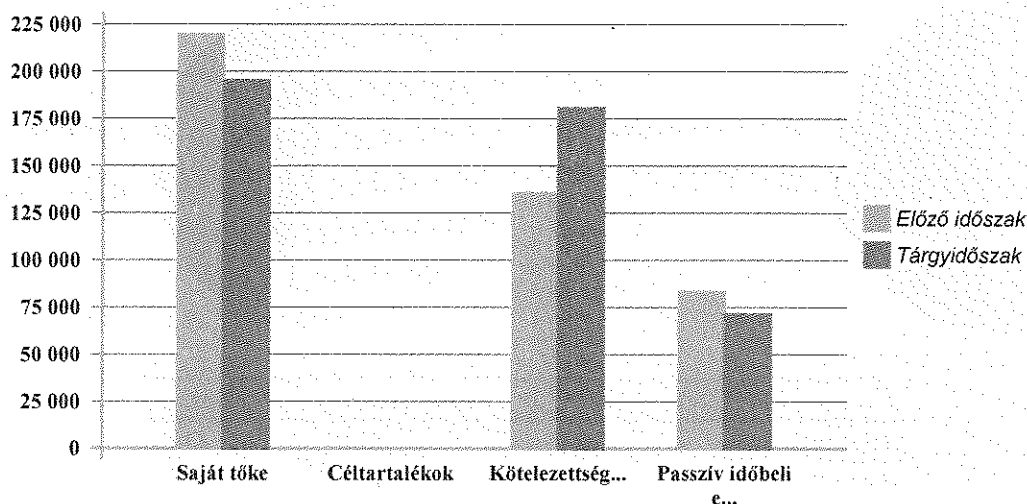
3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			

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





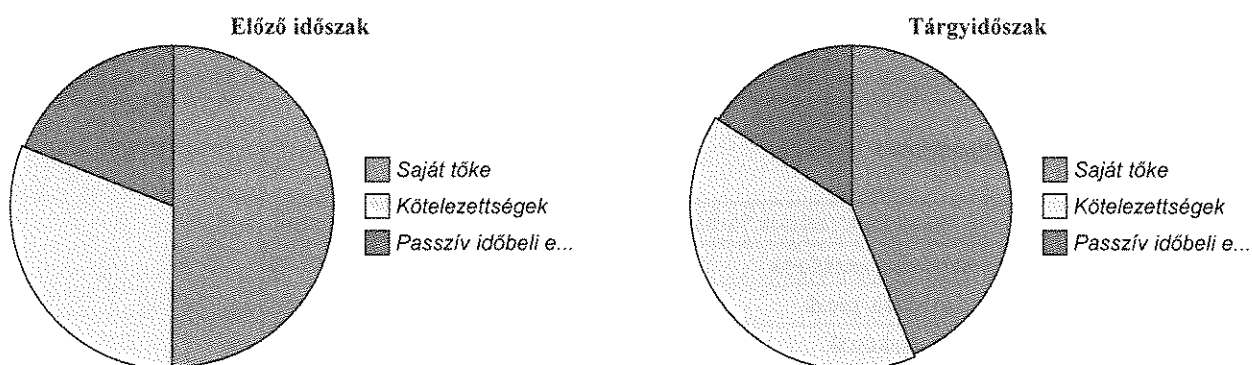
	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	441 252	456 404	3.43
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	145 591	192 467	32.20
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	413 653	498 034	20.40
V.	Személyi jellegű ráfordítások	82 507	87 200	5.69
VI.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

3.2. Mérlegtételek megoszlása

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



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



3.3. Vagyoni helyzet

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

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

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

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

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

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

A saját tőke az előző évhez képest 24,508 E Ft értékkel, 11.2 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 50.1 %, a tárgyévben 43.7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

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

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

3.4. Likviditás és fizetőképesség

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

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.35, a tárgyévben 1.18 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

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

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

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 106.3 %-a teljesíthető.

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

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 144 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

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

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

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

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

adózott eredmény 25,536 Eft értékkel csökkent.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

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

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

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

4.2. Sajátos tételbesorolások

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

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

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

Tétel átsorolások

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

Értékelési elvek változása

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

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

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

Új tételek a mérlegben

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

Tételek elhagyása a mérlegben

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

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

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

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

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

Valós értékelés értékelési különbözetei

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

Valós értékelés értékelési tartalékai

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

Származékos ügyletek bemutatása

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

Fedezeti ügyletek hatékonysága

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

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

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

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

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

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

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

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

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

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

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

Halmazott értékcsökkenés alakulása

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

Halmazott értékcsökkenés alakulása

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

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

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

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

Terven felüli értékcsökkenés

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

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

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

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

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

Immateriális javak jelentős tételei

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

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

Tárgyi eszközök jelentős tételei

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

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	178 505
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 329
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 741
5. Beruházások, felújítások	600

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

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

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

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

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

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

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

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

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

Készletek jelentős tételei

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

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

Követelések alakulása

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

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				Halmozott értékvesztés
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	173 259	112 100	58 753	58 949	61 159
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	79 535	79 535	0	0	0
Követelések összesen	252 794	191 635	58 753	58 949	61 159

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Követelések jelentős tételei

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

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

Értékpapírok jelentős tételei

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

Pénzeszközök jelentős tételei

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

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	293
2. Bankbetétek	20 508

Hátrasorolt eszközök

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

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

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

Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

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

Halasztott ráfordítások

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

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

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

Saját tőke alakulása

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

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

Mátészalka Város Képviselő Testülete 100%.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

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

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékelési tartalék jelentős tételei

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

Értékhelyesbítések alakulása

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

Tőkemegfelelés

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

4.11. Céltartalékok**Céltartalékok - várható kötelezettségekre**

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

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

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

Biztosított kötelezettségek

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

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

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

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

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

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Kötelezettségek átsorolása

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

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

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

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

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

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

4.13. Passzív időbeli elhatárolások**Elhatárolt bevételek**

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

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

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

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

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

Halasztott bevételek

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

Mérték egység e Ft

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

Átengedett befektetett eszközök bevétele

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

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

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

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	374
3. Halasztott bevételek	70 798

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

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

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

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

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

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

Új tételek az eredménykimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

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

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

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

5.4. Bevételek

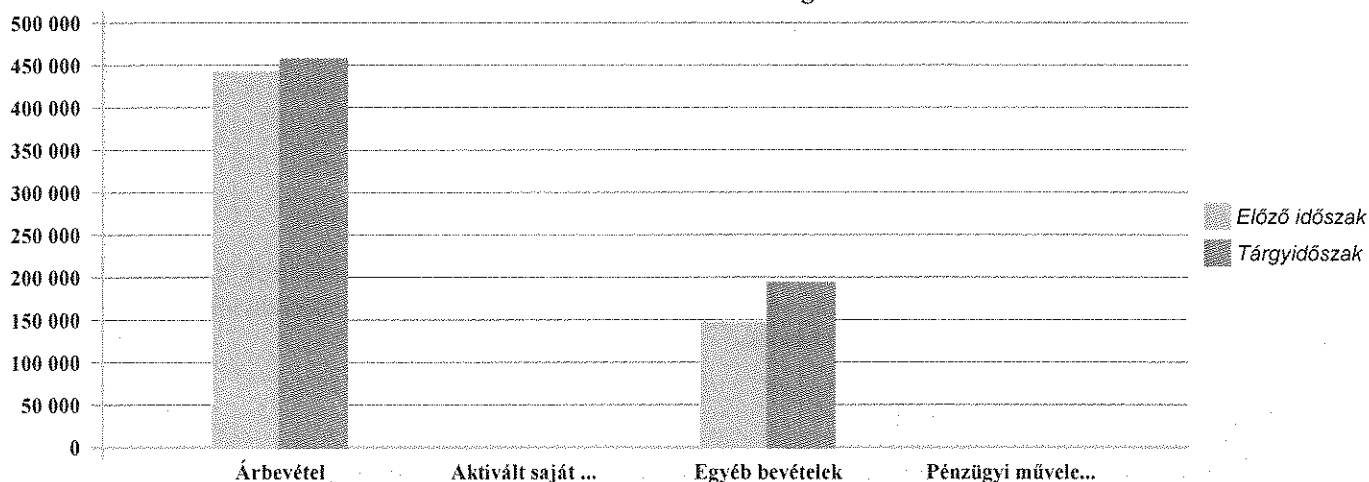
Bevételek alakulása

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

Bevételek alakulása és megoszlása

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

Bevételek alakulása és megoszlása



Árbevétel jelentős tételei

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

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

Árbevétel tevékenységenként

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

Tevékenységi kör	Tevékenységenkénti árbevétel alakulása	
	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Távhő szolgáltatás	382 878	334 005
Távhő egyéb szolgáltatás	3 530	3 118
Egyéb szolgáltatás	54 844	119 281
Összesen:	441 252	456 404

Export árbevétel bemutatása

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Fűtési támogatás: 108.441 e Ft

Visszatérítendő kapott támogatások

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

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

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

Egyéb bevételek jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Értékesített eszközök bevétele	1 633
VH illeték megtérülése	8
Visszirt értékvesztés	58 949
Halasztott écs	10 068
Fűtési támogatás	108 441
Veolia haszon részesedés	8 382
Elengedett tartozások (OLC System Kft, Konica Minolta Kft)	2 304

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

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

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

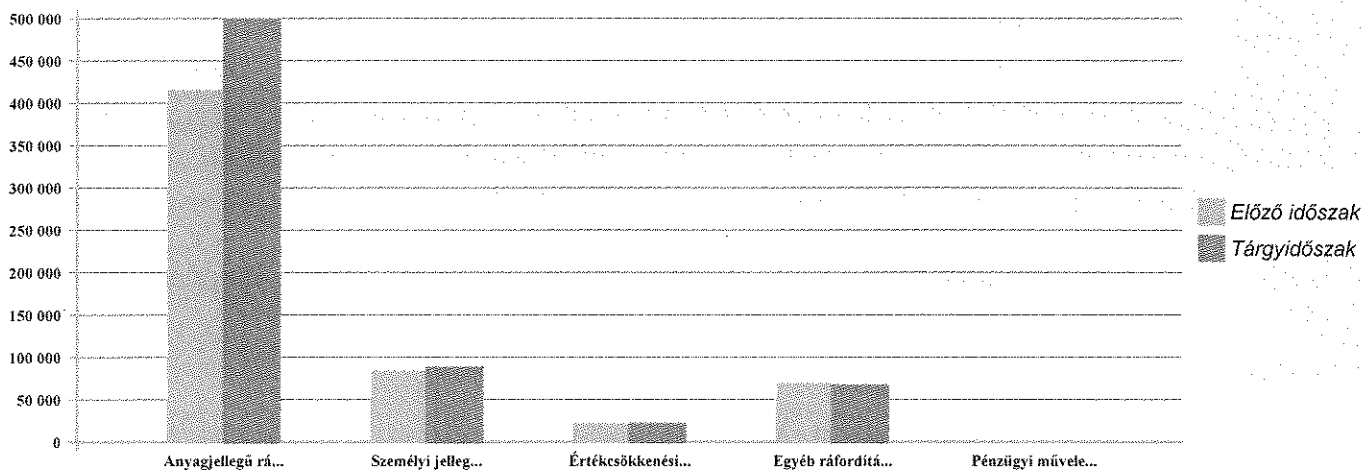
5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	413 653	70.8	498 034	74.1
Személyi jellegű ráfordítások	82 507	14.1	87 200	13.0
Értécsökkenési leírás	20 742	3.5	20 889	3.1
Egyéb ráfordítások	67 861	11.6	66 088	9.8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	129	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	584 892	100.0	672 211	100.0

Ráfordítások alakulása és megoszlása



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

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

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

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

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

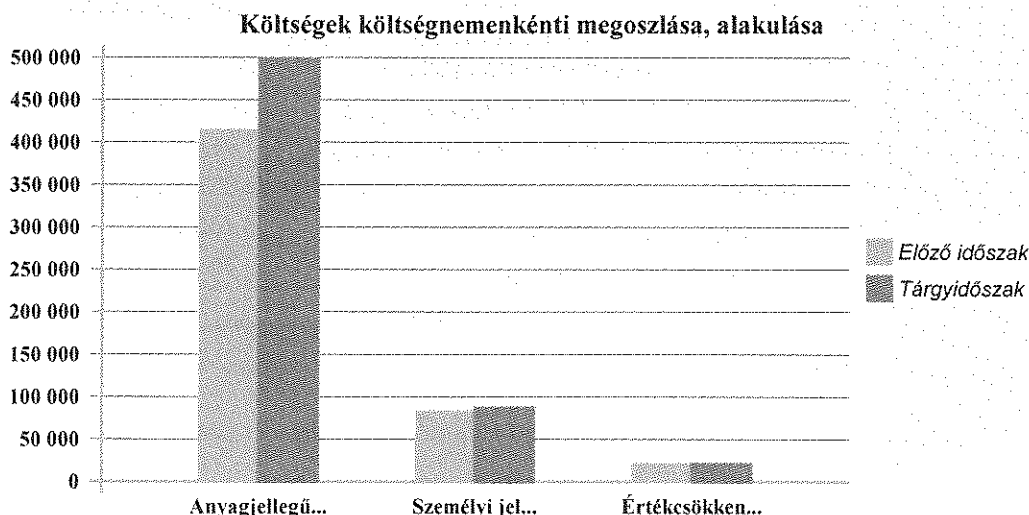
A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

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

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

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



Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

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

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

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

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

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

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

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

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

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

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

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

sor.

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

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

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

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

Adófizetési kötelezettség változása

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

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

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

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

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

6.3. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

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

6.4. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

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

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

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

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

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

6.5. Bér- és létszám adatok

Létszám adatok

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

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

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

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

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

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

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

Béren kívüli juttatások megoszlása

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

Bérráulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérráulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

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

6.6. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

A környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Környezetvédelmi költségek alakulása		
Költségtétel (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Környezetterhelési díj (levegőterh.)	97	99
Összesen:	97	99

Környezetvédelmi céltartalékok


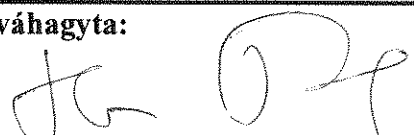
A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

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

Véleménylap AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ	
ELŐTERJESZTÉS CÍME, TÉMÁJA, IKTATÓSZÁMA: 233-1.../2019. Előterjesztés a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2018. 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: 	Előterjesztést jóváhagyta: 
Ellenőrzés időpontja: 2019. 04. 18	2019.