

## **SZALKATÁVHŐ**

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.

4700 Mátészalka

Munkácsy u. 17.

Ügyiratszám: 1911-1/2022.

### **ELŐTERJESZTÉS** **Mátészalka Város Képviselő-testületéhez**

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2021. évi mérlegbeszámolójáról

#### **Tisztelt Képviselő Testület!**

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. elkészítette a 2021. 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.

Mátészalka, 2022.március 8.

MÁTÉSZALKAI  
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.  
Mátészalka, Munkácsy út 17

  
Valu Tibor  
ügyvezető

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

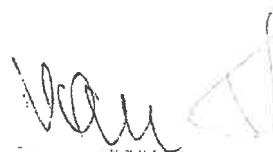
**Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

4700 Mátészalka, Munkácsy út 17

**Éves beszámoló mérlege - "A"**

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

Mátészalka, 2022. március 10.



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

Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT  
 Adószám: 11247269-2-15  
 Cégjegyzék szám: 15-09-062288

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31. Éves beszámoló mérlege - "A"

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

Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT  
 Adószám: 11247269-2-15  
 Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Éves beszámoló mérlege - "A"  
 A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

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

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

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

**Éves beszámoló eredménykimutatása  
(összköltség eljárással)**

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

Mátészalka, 2022. március 10.



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

Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT  
Adószám: 11247269-2-15  
Cégjegyzék szám: 15-09-062288

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)  
Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

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

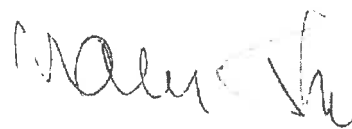
Adószám: 11247269-2-15  
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága  
Cégjegyzék szám: 15-09-062288

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

## **Kiegészítő melléklet**

**2021.**

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



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

## Tartalomjegyzék

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.    | <b>Általános információk a beszámolóhoz</b>                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.1.  | A gazdálkodó bemutatása                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.2.  | Befolyás kapcsolt vállalkozásokban                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.3.  | Ellenőrzött társaság irányítói<br>Ellenőrzés az irányításban                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.4.  | Az üzleti évi gazdálkodás körülményei                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.5.  | A beszámoló közreműködői                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.6.  | Beszámoló nyilvánossága                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2.    | <b>A számviteli politika alkalmazása</b>                                                                                                                                                                                                                                              |
| 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 különbségek értelmezése                                                                                                                                                                                                                                              |
| 2.11. | Jelentős összhatás értelmezése                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2.12. | Devizás tételek értékelése                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2.13. | Értécsökkenési leírás elszámolása<br>Értécsökkenési leírás módja<br>Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága<br>Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása<br>Nem jelentős maradványérték<br>Terven felüli értécsökkenés elszámolása<br>Értécsökkenési leírás elszámolásának változása |
| 2.14. | Értékvesztések elszámolása                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2.15. | Visszaírások alkalmazása                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 2.16. | Értékhelyesbítések alkalmazása                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2.17. | Valós értéken történő értékelés                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 2.18. | Vásárolt készletek értékelése                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 2.19. | Saját termelésű készletek értékelése                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 2.20. | Céltartalék-képzés szabályai                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2.21. | Ki nem emelt tételek értékelésének változása                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2.22. | Értékelési szabályok más változásai                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 2.23. | Leltározási szabályok                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2.24. | Pénzkezelési szabályok                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2.25. | Önköltségszámítás szabályai                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.26. | Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk                                                                                                                                                                                                                                |
| 3.    | <b>Elemzések</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 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.    | <b>Mérleghez kapcsolódó kiegészítések</b>                                                                                                                                                                                                                                             |
| 4.1.  | Előző évek módosítása                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 4.2.  | Sajátos tételbesorolások                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 4.3.  | Összehasonlíthatóság<br>Össze nem hasonlítható adatok<br>Tétel átsorolások                                                                                                                                                                                                            |

- 4.4. Értékelési elvek változása
  - 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 jelentős tételei
  - Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
  - Értékpapírok jelentős tételei
  - Pénzeszközök jelentős tételei
  - Hátrasorolt eszközök
- 4.9. Aktív időbeli elhatárolások
  - Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
  - Elhatárolt költségek és ráfordítások
  - Halasztott ráfordítások
  - Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
- 4.10. Saját tőke
  - Saját tőke elemeinek változása
  - Jegyzett tőke alakulása
  - Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
  - Jegyzett, de be nem fizetett tőke
  - Lekötött tartalék jogcímei
  - Értékelési tartalék jelentős tételei
  - Értékhelyesbítések alakulása
  - Tőkemegfelelés
- 4.11. Céltartalékok
  - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
  - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
- 4.12. Kötelezettségek
  - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
  - Biztosított kötelezettségek
  - Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
  - Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
  - Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
  - Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

- Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
  - Kötelezettségek átsorolása
  - Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
- 4.13. Passzív időbeli elhatárolások
  - Elhatárolt bevételek
  - Elhatárolt költségek, ráfordítások
  - Halasztott bevételek
  - Átengedett befektetett eszközök bevétele
  - Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei
- 5. **Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
  - 5.1. Előző évek módosítása
  - 5.2. Összehasonlíthatóság
    - Adófizetési kötelezettség változása
  - 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
    - Összevont tételek az eredménykimutatásban
    - Új tételek az eredménykimutatásban
    - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
    - Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
  - 5.4. Bevételek
    - Bevételek alakulása
    - Árbevétel jelentős tételei
    - Árbevétel tevékenységenként
    - Export árbevétele bemutatása
    - Végleges jelleggel kapott támogatások
    - Visszatérítendő kapott támogatások
    - Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
    - Egyéb bevételek jelentős tételei
    - Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
    - Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
  - 5.5. Ráfordítások
    - Ráfordítások alakulása
    - Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
    - Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
    - Költségek költségnemenként
    - Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
    - Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
    - Egyéb ráfordítások jelentős tételei
    - Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
    - Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
  - 5.6. Adófizetési kötelezettség
    - Társasági adó megállapítása
    - Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása
    - Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra
  - 5.7. Eredmény
    - Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)
    - Lezárt származékos ügyletek az eredményben
- 6. **Tájékoztató adatok**
  - 6.1. Import beszerzések
  - 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
  - 6.3. Tőke műveletekhez kapcsolódó tételek
  - 6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek
  - 6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
    - Vezető tisztségviselők munkadíja
    - Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
    - Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
    - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
  - 6.6. Bér- és létszámadatok
    - Létszámadatok
    - Béradatok

- 6.7 Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései  
Bérbírlékok jogcímenként  
Környezetvédelem  
Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok  
Környezetvédelmi költségek  
Környezetvédelmi céltartalékok  
Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.8. COVID-19 hatások
- 6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

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

### **1.1. A gazdálkodó bemutatása**

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

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

Fő tevékenysége: 3530- Gőzellátás, légkondicionálás

A tulajdonosi szerkezet: 100 % önkormányzati tulajdon.

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

Jelenlegi tulajdonosok, tulajdoni hányaduk: Mátészalka Önkormányzata 100 %.

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

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

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

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

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

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

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

### **1.3. Ellenőrzött társaság irányítói**

#### **Ellenőrzés az irányításban**

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

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

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

Jelen beszámoló a 2021. január 01. - 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31.

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

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

Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT

Kiegészítő melléklet

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  
5 regszám: 116310

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni Valu Tibor

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.

Megbizás kezdete: 2016.05.05.

Eljáró könyvvizsgáló kamarai nyilvántartási száma.: 002059

Név:

Varga János

Cím:

4400 Nyíregyháza, Kandó Kálmán utca 12

Tagsági igazolvány száma:

002059

A társaságnál felügyelő bizottság működik.

2020.01.01 től

Elnök: Dr Hauser Tibor

Tagok: Szamosi István Gyuláné

Dr Sarka Attila

### 1.6. Beszámoló nyilvánossága

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

## 2. A számviteli politika alkalmazása

### 2.1. A könyvvézés 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 könyvvézés és a beszámoló pénzneme

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

Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT

Kiegészítő melléklet

forintban kerülnek feltüntetésre.

### 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

### 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

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

### 2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

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

### 2.6. Beszámoló választott formája és típusa

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

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

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

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

### 2.7. Üzleti jelentés

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

### 2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT

Kiegészítő melléklet

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

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

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

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

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

## **2.11. Jelentős összhatás értelmezése**

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

## **2.12. Devizás tételek értékelése**

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

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

## **2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása**

### **Értékcsökkenési leírás módja**

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

### **Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága**

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

### **Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása**

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

### **Nem jelentős maradványérték**

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

### **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

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

### **Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása**

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

## **2.14. Értékvesztések elszámolása**

Követelések nyilvántartási értéke változásának bemutatása:

- 95% értékvesztést számolunk el önkormányzati lakásokra kilakoltatás után, amennyiben a tartozás előre láthatólag bírósági úton nem 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 2021

évben az alábbi:

elszámolt: 60.831 E Ft

visszaírás: 59.641 E Ft

tárgyévi csökkenés: 1.190 E Ft

## **2.15. Visszaírások alkalmazása**

Az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

## **2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása**

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

## **2.17. Valós értéken történő értékelés**

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

## **2.18. Vásárolt készletek értékelése**

Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT

Kiegészítő melléklet

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **2.23. Leltározási szabályok**

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

#### **2.24. Pénzkezelési szabályok**

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

#### **2.25. Önköltségszámítás szabályai**

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

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

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

### **3. Elemzések**

#### **3.1. Adatok változása**

Mérlegadatok változása

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



225 000  
200 000  
175 000  
150 000  
125 000  
100 000  
75 000  
50 000  
25 000  
0

Saját tőke      Céltartalékok      Kötelezettség...      Passzív időbeli  
e...

Előző időszak  
Tárgyidőszak

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

### Eredménykimutatás adatainak változása

| 10001HUF |                                      | Előző időszak | Tárgyidőszak | Változás % -ban |
|----------|--------------------------------------|---------------|--------------|-----------------|
| I.       | Értékesítés nettó árbevétele         | 512 466       | 538 210      | 5.02            |
| II.      | Aktivált saját teljesítmények értéke | 0             | 0            | 0.00            |
| III.     | Egyéb bevételek                      | 227 650       | 290 361      | 27.55           |
| IV.      | Anyagjellegű ráfordítások            | 576 825       | 626 952      | 8.69            |
| V.       | Személyi jellegű ráfordítások        | 84 557        | 100 109      | 18.39           |
| VI.      | Értékesítési leírás                  | 11 190        | 11 963       | 6.91            |
| VII.     | Egyéb ráfordítások                   | 64 851        | 73 622       | 13.52           |
| A.       | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | 2 693         | 15 925       | 491.35          |
| VIII.    | Pénzügyi műveletek bevételei         | 88            | 1 056        | 1 100.00        |
| IX.      | Pénzügyi műveletek ráfordításai      | 0             | 19           | 100.00          |
| B.       | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE         | 88            | 1 037        | 1 078.41        |
| C.       | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY               | 2 781         | 16 962       | 509.92          |
| X.       | Adófizetési kötelezettség            | 1 332         | 1 253        | -5.93           |
| D.       | ADÓZOTT EREDMÉNY                     | 1 449         | 15 709       | 984.13          |

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

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

#### Eszközök összetétele és annak változása

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

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



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

#### Források összetétele és annak változása

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



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

### 3.3. Vagyoni helyzet

#### Befektetett eszközök használhatósága

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

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

#### Befektetett eszközök pótlása

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

#### Befektetett eszközök fedezettsége

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

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

#### Készletek fedezettsége

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

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

#### Készletek forgási sebessége

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

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

### **Vevőállomány átlagos futamideje**

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

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

### **Saját tőke változása**

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

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

### **Tőkeerősség**

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

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

### **Tőkeszerkezeti mutató**

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

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

### **Kötelezettségek dinamikája**

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

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

## **3.4. Likviditás és fizetőképesség**

### **Pénzeszközök változása**

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

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

### **Likviditási gyorsráta**

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

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

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

#### **Likvid eszközök aránya**

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

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

#### **Hosszú távú likviditás**

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

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

#### **Kötelezettségek és kinnlevőség**

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 65.8 %-a teljesíthető.

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

#### **Kötelezettségek és likvid eszközök**

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

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

#### **Kötelezettségek és bevételek**

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

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

### **3.5. Jövedelmezőség**

#### **Bevétel alakulása**

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

Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT

Kiegészítő melléklet

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

#### **Az árbevétel dinamikája**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **Árbevétel arányos adózott eredmény**

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

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

#### **Bevétel arányos adózott eredmény**

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

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

#### **Befektetett eszközök hatékonysága**

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

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

### Az előmunka hatékonysága

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

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

### Egy napra jutó árbevétel

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

A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző évről és a tárgyévről.

### Az adózott eredmény dinamikája

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

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

### 3.6. Cash flow-kimutatás

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

| Megnevezés (1000HUF) |                                                                            | Előző időszak | Tárgyidőszak |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| 19.                  | Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +                    | 0             | 0            |
| 20.                  | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele + | 0             | 0            |
| 21.                  | Hitel és kölcsön felvétele +                                               | 0             | 0            |
| 22.                  | Véglegesen kapott pénzeszköz +                                             | 0             | 0            |
| 23.                  | Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -                          | 0             | 0            |
| 24.                  | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -          | 0             | 0            |
| 25.                  | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -                             | 0             | 0            |
| 26.                  | Véglegesen átadott pénzeszköz -                                            | 12            | 0            |
| IV.                  | Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +                                 | 0             | 0            |
| 27.                  | Devizás pénzeszközök ártértékelése +                                       | 27 879        | 53 962       |
| V.                   | Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +                    | 0             | 0            |
|                      |                                                                            | 27 879        | 53 962       |

#### 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

##### 4.1. Előző évek módosítása

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

##### 4.2. Sajátos tételbesorolások

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

##### 4.3. Összehasonlíthatóság

###### Össze nem hasonlítható adatok

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

###### Tétel átsorolások

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

###### Értékelési elvek változása

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

##### 4.4. A mérleg tagolása

###### Összevont tételek a mérlegben

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

###### Új tételek a mérlegben

A 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 mérlegfőnyelként az alábbi táblázat:

| Mérlegfőnyel (1000HUF)                        | Bruttó érték alakulása |           |           |                       |         |
|-----------------------------------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------------------|---------|
|                                               | 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       |
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 317 992                | 34 341    | 0         | 0                     | 352 333 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek         | 498 935                | 9 588     | 0         | 0                     | 508 523 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek   | 17 996                 | 1 017     | 0         | 0                     | 19 013  |
| Tenyészállatok                                | 0                      | 0         | 0         | 0                     | 0       |
| Beruházások, felújítások                      | 0                      | 0         | 0         | 0                     | 0       |
| Beruházásokra adott előlegek                  | 600                    | 0         | 600       | 0                     | 0       |
| Tárgyi eszközök összesen                      | 835 523                | 44 946    | 600       | 0                     | 879 869 |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú      | 0                      | 0         | 0         | 0                     | 0       |

### Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

| Mérlegfőnyel (1000HUF)                      | Halmozott értékcsökkenés alakulása |           |           |                       |         |
|---------------------------------------------|------------------------------------|-----------|-----------|-----------------------|---------|
|                                             | Nyitó                              | Növekedés | Csökkenés | változásból átsorolás | Záró    |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke        | 1 590                              | 0         | 0         | 0                     | 1 590   |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke        | 0                                  | 0         | 0         | 0                     | 0       |
| Vagyoni értékű jogok                        | 7 888                              | 0         | 0         | 0                     | 7 888   |
| Szellemi termékek                           | 5 534                              | 0         | 0         | 0                     | 5 534   |
| Üzleti vagy cégérték                        | 0                                  | 0         | 0         | 0                     | 0       |
| Immateriális javak összesen                 | 15 012                             | 0         | 0         | 0                     | 15 012  |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú    | 0                                  | 0         | 0         | 0                     | 0       |
| Ingatlanok és jogok                         | 120 445                            | 8 247     | 0         | 0                     | 128 692 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek       | 495 179                            | 2 065     | 0         | 0                     | 497 244 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 14 686                             | 1 651     | 0         | 0                     | 16 337  |
| Tenyészállatok                              | 0                                  | 0         | 0         | 0                     | 0       |
| Beruházások, felújítások                    | 0                                  | 0         | 0         | 0                     | 0       |
| Tárgyi eszközök összesen                    | 630 310                            | 11 963    | 0         | 0                     | 642 273 |
| 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 | Lejárat | Egyéb | Összesen |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke          | 0        | 0          | 0       | 0     | 0        |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke          | 0        | 0          | 0       | 0     | 0        |
| Vagyoni értékű jogok                          | 0        | 0          | 0       | 0     | 0        |
| Szellemi termékek                             | 0        | 0          | 0       | 0     | 0        |
| Üzleti vagy cégérték                          | 0        | 0          | 0       | 0     | 0        |
| Immateriális javak összesen                   | 0        | 0          | 0       | 0     | 0        |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú      | 0        | 0          | 0       | 0     | 0        |
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 8 247    | 0          | 0       | 0     | 8 247    |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek         | 2 065    | 0          | 0       | 0     | 2 065    |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek   | 1 094    | 0          | 0       | 557   | 1 651    |
| Tenyészállatok                                | 0        | 0          | 0       | 0     | 0        |
| Tárgyi eszközök összesen                      | 11 406   | 0          | 0       | 557   | 11 963   |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú      | 0        | 0          | 0       | 0     | 0        |

#### Terven felüli értékcsökkenés

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

#### Immateriális javak jelentős tételei

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

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

#### Tárgyi eszközök jelentős tételei

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

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

#### Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT

Kiegészítő melléklet

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

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

#### Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

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

#### Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

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

#### 4.8. Forgóeszközök

##### Készletek értékvesztései

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

##### Készletek jelentős tételei

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

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

#### Követelések alakulása

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

| Jogcím (1000HUF)                                                                  | Követelések értékelése |                     |                         |                                      |                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|-------------------------|--------------------------------------|------------------------|
|                                                                                   | Eredeti érték          | Könyvszerinti érték | Tárgydíszaki elszámolás | Tárgydíszaki értékvesztés visszairás | Halmazott értékvesztés |
| Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)                            | 118 964                | 56 912              | 60 831                  | 59 641                               | 62 052                 |
| Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben                                     | 0                      | 0                   | 0                       | 0                                    | 0                      |
| Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0                      | 0                   | 0                       | 0                                    | 0                      |
| Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben              | 0                      | 0                   | 0                       | 0                                    | 0                      |
| Váltókövetelések                                                                  | 0                      | 0                   | 0                       | 0                                    | 0                      |
| Egyéb követelések                                                                 | 64 728                 | 64 728              | 0                       | 0                                    | 0                      |
| Követelések összesen                                                              | 183 692                | 121 640             | 60 831                  | 59 641                               | 62 052                 |

#### Követelések jelentős tételei

Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT

Kiegészítő melléklet

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

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

#### Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

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

#### Értékpapírok jelentős tételei

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

#### Pénzeszközök jelentős tételei

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

| Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF) |        |
|-----------------------------------------|--------|
|                                         | Összeg |
| 1. Pénztár, csekkek                     | 283    |
| 2. Bankbetétek                          | 95 395 |

#### Hátrasorolt eszközök

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

#### 4.9. Aktív időbeli elhatárolások

##### Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

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

##### Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

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

#### Halasztott ráfordítások

Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT

Kiegészítő melléklet

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

#### Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

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

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

#### 4.10. Saját tőke

##### Saját tőke elemeinek változása

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

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

##### Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

##### Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

Mátészalka Város Képviselő Testülete 100%.

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

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

##### Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

##### Értékelési tartalék jelentős tételei

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

##### Értékhelyesbítések alakulása

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

## **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.

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

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

### **4.12. Kötelezettségek**

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

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

#### **Biztosított kötelezettségek**

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

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

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

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

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

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

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

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

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

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

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyont részt képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

#### **Kötelezettségek átsorolása**

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

#### **Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei**

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek

összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

| Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)         | Összeg  |
|-------------------------------------------------------------------|---------|
| 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 184 829 |

#### 4.13. Passzív időbeli elhatárolások

##### Elhatárolt bevételek

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

##### Elhatárolt költségek, ráfordítások

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

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

##### Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

| Halasztott bevételek alakulása                |               |               |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Jogcím (1000HUF)                              | Előző időszak | Tárgyidőszak  |
| Kipkálór 1. ütem kazánok                      | 0             | 0             |
| Siemens Rt. Biokazán és Önkormányz. támogatás | 42 589        | 40 956        |
| Kipkálór 2. ütem kazánok                      | 0             | 0             |
| Irodaház                                      | 18 103        | 17 603        |
| <b>Összesen:</b>                              | <b>60 692</b> | <b>58 559</b> |

##### Átengedett befektetett eszközök bevétele

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

##### Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

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

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

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

## 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 5.1. Előző évek módosítása

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

### 5.2. Összehasonlíthatóság

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

#### Adófizetési kötelezettség változása

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

### 5.3. Az eredménykimutatás tagolása

#### Összevont tételek az eredménykimutatásban

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

#### Új tételek az eredménykimutatásban

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

#### Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

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

#### Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

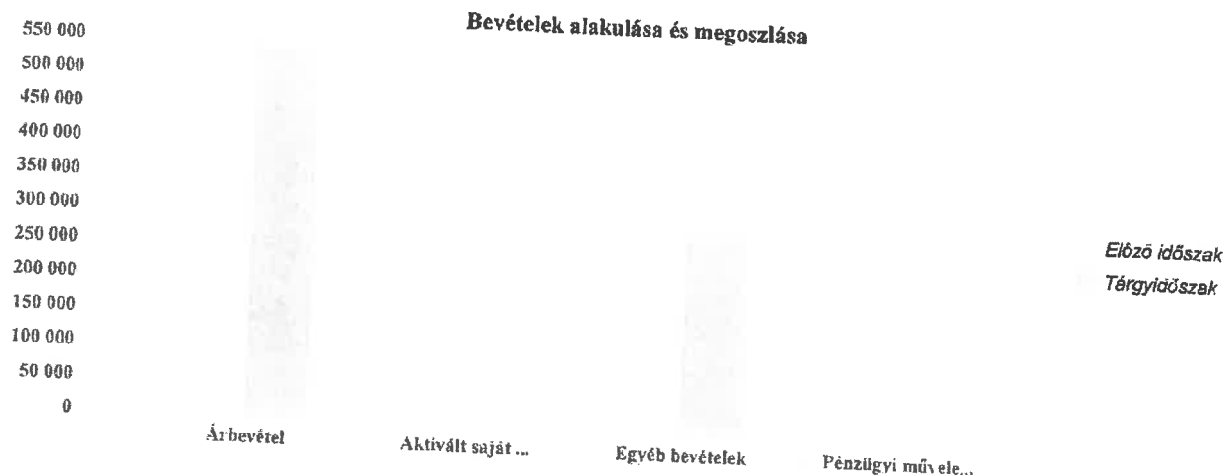
Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

### 5.4. Bevételek

#### Bevételek alakulása

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

| Bevételek alakulása és megoszlása |                |              |                |              |
|-----------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| Bevétel-kategória                 | Előző időszak  |              | Tárgyidőszak   |              |
|                                   | 1000HUF        | %            | 1000HUF        | %            |
| Árbevétel                         | 512 466        | 69.2         | 538 210        | 64.9         |
| Aktivált saját teljesítményérték  | 0              | 0.0          | 0              | 0.0          |
| Egyéb bevételek                   | 227 650        | 30.8         | 290 361        | 35.0         |
| Pénzügyi műveletek bevételei      | 88             | 0.0          | 1 056          | 0.1          |
| <b>Bevételek összesen</b>         | <b>740 204</b> | <b>100.0</b> | <b>829 627</b> | <b>100.0</b> |



#### Árbevétel jelentős tételei

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

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

#### Árbevétel 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                     | 340 946             | 353 167        |
| Távhő egyéb szolgáltatás               | 2 323               | 2 499          |
| Egyéb szolgáltatás                     | 169 197             | 182 544        |
| <b>Összesen:</b>                       | <b>512 466</b>      | <b>538 210</b> |

#### Export árbevétel bemutatása

A Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

#### Végleges jelleggel kapott támogatások

Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT

Kiegészítő melléklet

Fűtési támogatás: 188.848 e Ft

#### Visszatérítendő kapott támogatások

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

#### Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

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

#### Egyéb bevételek jelentős tételei

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

| Tétel tartalma (1000HUF)  | Összeg  |
|---------------------------|---------|
| VH illeték megtérülés     | 1 311   |
| Visszaírt értékvesztés    | 59 641  |
| Halasztott értékcsökkenés | 2 133   |
| Fűtési támogatás          | 188 848 |
| Energiaadó igénylés       | 2 908   |
| Veolia haszonmegosztás    | 35 516  |
| Kerekítések               | 1       |
| Egyéb bevételek           | 3       |

#### Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

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

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

#### Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

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

### 5.5. Ráfordítások

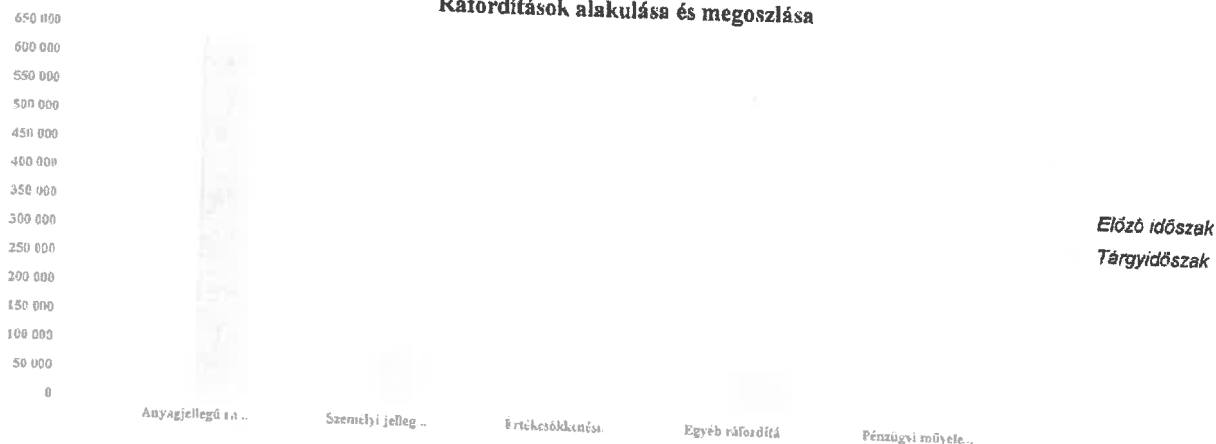
#### Ráfordítások alakulása

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

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

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

#### Ráfordítások alakulása és megoszlása



#### Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

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

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

#### Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

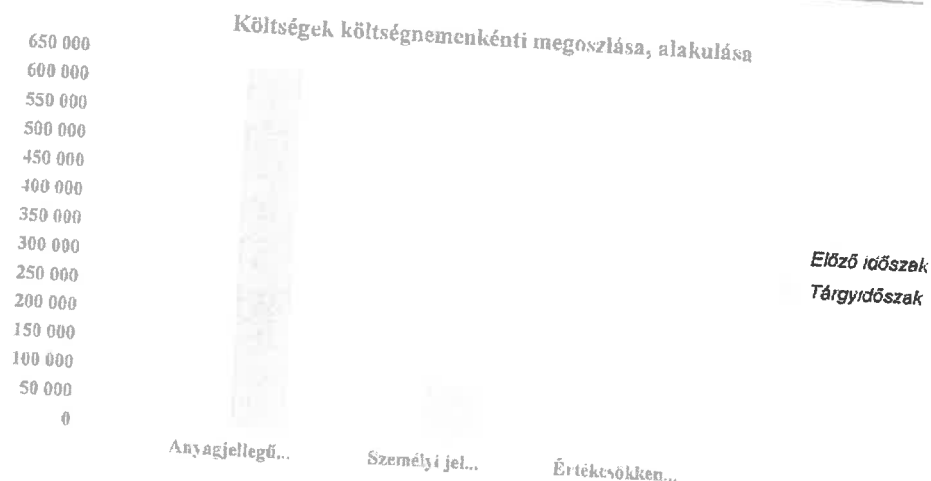
A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

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

#### Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

| Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása |               |       |              |       |
|---------------------------------------------------|---------------|-------|--------------|-------|
| Költségnem                                        | Előző időszak |       | Tárgyidőszak |       |
|                                                   | 1000HUF       | %     | 1000HUF      | %     |
| Anyagjellegű ráfordítások                         | 576 825       | 85.7  | 626 952      | 84.9  |
| Személyi jellegű ráfordítások                     | 84 557        | 12.6  | 100 109      | 13.5  |
| Értékesítési leírás                               | 11 190        | 1.7   | 11 963       | 1.6   |
| Költségnemek összesen                             | 672 572       | 100.0 | 739 024      | 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 |
|------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Szállítás, rakodás költsége                    | 1 902         | 1 979        |
| Bérletdíj, kölcsönzés                          | 5             | 15           |
| karbantartás, bér munkadíj                     | 3 875         | 19 627       |
| Belföldi kiküldetés                            | 0             | 31           |
| Oktatás, továbbképzés                          | 42            | 0            |
| Könyviteli, könyvvizsgálói szolgáltatás        | 5 169         | 5 540        |
| Tagsági díjak                                  | 214           | 214          |
| Posta, telefon költségek                       | 2 483         | 2 194        |
| Tűz, munkavédelmi költségek                    | 351           | 177          |
| Számfűtőtechnikai szolgáltatások költsége      | 1 314         | 1 526        |
| Biztonságtechnikai szolgáltatások költsége     | 142           | 578          |
| Szaktanácsadói szolgáltatások költsége         | 955           | 745          |
| Felügyeleti, szakértői szolgáltatások költsége | 1 794         | 2 902        |
| Ügyvédi szolgáltatások költsége                | 1 440         | 1 440        |
| Folyóirat, szakkönyv költsége                  | 41            | 34           |
| Egyéb igénybevett szolgáltatás költsége        | 86            | 840          |
| Összesen                                       | 19 813        | 37 842       |

### Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT

Kiegészítő melléklet

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

#### Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

| Tétel tartalma (1000HUF) | Összeg |
|--------------------------|--------|
| Kamat, bírság            | 210    |
| Kerekítések              | 3      |
| Értékvesztés             | 60 831 |
| Energiaadó / áram /      | 169    |
| Energiaadó /gáz /        | 4 177  |
| Gépjármű adó             | 40     |
| Behajthatatlan követelés | 7 660  |
| Térítés nélküli átadás   | 150    |
| Egyéb adók               | 382    |

#### Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

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

| Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei (1000HUF) | Összeg |
|------------------------------------------------------------|--------|
| 22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                  | 19     |

#### Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

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

#### 5.6. Adófizetési kötelezettség

##### Társasági adó megállapítása

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

##### Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

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

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

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

#### 5.7. Eredmény

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

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

## Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

## 6. Tájékoztató adatok

### 6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

### 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

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

### 6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

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

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

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

### 6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

#### Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

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

#### Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

#### Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

#### Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, Mátészalkai Távhőszolgáltató KFT

Kiegészítő melléklet

más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 880.000 Ft/év.

## 6.6. Bér- és létszámadatok

### Létszámadatok

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

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

### Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

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

### Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

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

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

### Bérf járulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérf járulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

| Bérf járulék (1000HUF)      | Összeg        |
|-----------------------------|---------------|
| Szociális hozzájárulási adó | 11 746        |
| Szakképzési hozzájárulás    | 1 136         |
| Egyéb bérf járulékok        | 496           |
| <b>Összesen</b>             | <b>13 378</b> |

## 6.7. Környezetvédelem

### Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

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

### Környezetvédelmi költségek

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

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

### Környezetvédelmi céltartalékok

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

### Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

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

### 6.8. COVID-19 hatások

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

### 6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

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

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

**Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

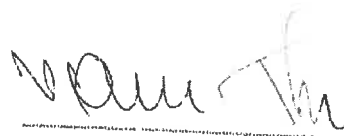
4700 Mátészalka, Munkácsy út 17

**Távhőtermelés - Távhőszolgáltatás tevékenység szerint**

**Éves beszámoló mérlege - "A"**

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

Mátészalka, 2022. március 10.



**A gazdálkodó  
képviselője**

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

[EsBo program]

## Termelés Szolgáltatás

Oldal: 1

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

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

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

## Termelés Szolgáltatás

Oldal: 2

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

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

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

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

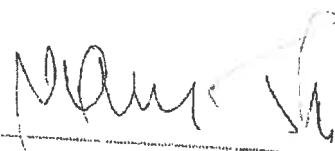
**Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**  
4700 Mátészalka, Munkácsy út 17

Távhőtermelés - Távhőszolgáltatás tevékenység szerinti

**Éves beszámoló eredménykimutatása**  
**(össz költség eljárással)**

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

Mátészalka, 2022. március 10



A gazdálkodó  
képviselője

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

[EsBo program]

## Termelés Szolgáltatás

Oldal: 1

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

## Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

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

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

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

**Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

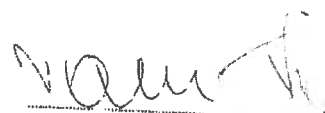
MAGYARORSZÁG, 4700 Mátészalka, Munkácsy út 17

Távhő - Egyéb tevékenység szerinti

**Éves beszámoló mérlege - "A"**

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

Mátészalka, 2022. március 10.



A gazdálkodó  
képviselője

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

[EsBo program]

## TAVHO\_EGYEB

Oldal: 1

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

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

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

## TAVHO\_EGYEB

Oldal: 2

Adószám: 11247269-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-062288

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

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

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

**Mátészalkai Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

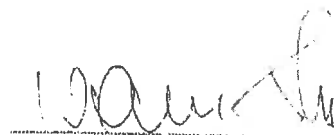
MAGYARORSZÁG, 4700 Mátészalka, Munkácsy út 17

**TÁVHŐ – EGYÉB** tevékenység szerinti

**Éves beszámoló eredménykimutatása  
(összköltség eljárással)**

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

Mátészalka, 2022. március 10.



A gazdálkodó  
képviselője

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

[EsBo program]

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

## Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

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

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



# PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

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

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. éves beszámolójáról

*A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. tulajdonosának*

### Vélemény

Elvégeztük a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. („a Társaság”) 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 458 984 E Ft, az adózott eredmény 15 709 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

### Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves



# **PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.**

**4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.**

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

beszámolóinak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

## **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámolóinak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően köztegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

## **A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.



# PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

**Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről**

## Bevezetés

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

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



# PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

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

## Az átvilágítás hatóköre

Átvilágításunkat a 2410. témaszámú, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” című magyar Nemzeti Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standard alapján hajtottuk végre. Pénzügyi kimutatásoknak az e standarddal összhangban végzett átvilágítása korlátozott bizonyosságot nyújtó következtetéshez nyújt alapot. A Tevékenységi Kimutatások átvilágítása elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős vezető személyektől és más munkatársaktól való információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás során végrehajtott eljárások a hatókörükben lényegesen szűkebbek, mint a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálati eljárások, és ennek következtében nem teszik lehetővé számunkra, hogy könyvvizsgálattal egyenértékű bizonyosságot szerezzünk a Tevékenységi Kimutatásokkal kapcsolatos valamennyi olyan jelentős ügyről, amelyet egy könyvvizsgálat során azonosítanánk. Ennek megfelelően a Tevékenységi Kimutatásokról nem bocsátunk ki könyvvizsgálói véleményt.

## Következtetés

Átvilágításunk alapján nem jutott a tudomásunkra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett bennünket, hogy a mellékelt Tevékenységi Kimutatások nem a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában foglaltakkal összhangban kidolgozott, megfelelő számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásával készültek volna, valamint, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása ne biztosítaná az egyes üzletágak szerinti tevékenységek közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Nyíregyháza, 2022.03.10.

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.  
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.  
Adószám: 11494399-2-15

Piroska Sándorné  
PV AUDIT Kft.  
Nyíregyháza, Munkás u. 53.  
Nyilvántartási szám: 000661

Varga János  
bejegyzett könyvvizsgáló  
T.ig.sz.: 002059

Varga János  
Bejegyzett könyvvizsgáló  
Nyilvántartási szám: 002059

## Felhasználói korlátozás

Ezen független Könyvvizsgálói jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem részelemeire bontva, se szövegkörnyezet kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére és egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámolótól nem választható külön.

**Adatbiztonsági nyilatkozat**

Tisztelt  
PV AUDIT Kft  
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

Varga János könyvvizsgáló

Ez a nyilatkozat **Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft.** (Székhely: 4700 Mátészalka, Munkácsy u. 17.; Adószám: 11247269-2-15; Cégjegyzékszám: 15 09 062288) Valu Tibor képviselőjére jogosult (Továbbiakban: Cég.) a tárgyév december 31-i éves beszámolójának könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült azért, hogy a könyvvizsgálat a vállalkozás informatikai rendszeréből nyert adatokat, mint elemzési alapadatokat a könyvvizsgálati munka során becsléseihez felhasználja, illetve a könyvvizsgálói bizonyítékait ezek szerint megalapozhassa.

**A fentiek értelmében az alábbiakat közöljük Önnel:**

Tudomásunk szerint a vállalkozás programjai jogtiszták, illegális felhasználásból eredő hibák, hozzáférési problémák, szűkített jogosultságok, korlátozott moduláris rendszer miatt a vállalkozás adatbázisrendszerének megbízhatósága nem sérül.

Nincs tudomásunk olyan szabálytalanságról, amelynek elkövetésében a vállalatvezetés tagjai, vagy a számvitelben fontos szerepet játszó alkalmazottak részt vettek volna, sem más alkalmazottak által elkövetett olyan szabálytalanságról, amely a vállalkozás informatikai rendszeréből nyert adatokat nem megfelelően befolyásolná.

A vállalkozás adatfolyamatai rögzítettek, zárt rendszerük biztosított. A gépi listák köre ellenőrzött, rendszere zárt és folyamatosan felülvizsgált. Az input és output adatok, adatbázisok köre behatárolt, dokumentált, információink szerint adatvesztés a belső automatizmusok miatt nem történhet.

Fejlesztéseink programdokumentációban rögzítettek, a korábbi verziók megőrzése mellett verziócserevel teljes körű adatmentés történik.

Az adatkimentési gyakoriság, az archiválás módja, üteme, formája számítástechnikai illetve egyéb szabályzatainkban rögzített. Szabályzataink, követett eljárásaink megfelelnek a mindenkori elévülési és formai szabályoknak. A rendszer és egyes moduljai egymással zárt és ellenőrzött rendszert alkotnak.

A jogosultsági és hozzáférési szintek ellenőrzöttek, dokumentáltak, a hozzáférési jelszavak folyamatosan karbantartottak. Nincs tudomásunk arról, hogy illegális hozzáférésből eredően a szokásos üzletmenetben adatvesztés, adatfelülírás fordult volna elő. A hozzáférések, jogosultságok, rendszerszintű kötelezettségek, felelősségek a munkaköri, illetve egyéb belső szabályzatainkban írásban rögzítettek. A jogosultságregisztráció egységes normarendszer szerint ellenőrzött.

Vállalkozásunk **nem rendelkezik** katasztrófatervvel esetleges rendszerösszeomlás esetére.

A rendszergazda folyamatos felügyelete mellett és irányításával csak dokumentált és ellenjegyzett módosítások történhetnek az adatbázisok alapadataiban. Lezárt időszakok adatait nem vagy csak megfelelő regisztráció mellett folyamatos rendszerkontrollal, dokumentált formában lehet módosítani.

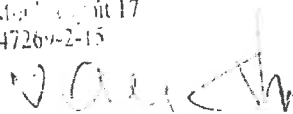
A rendszerek közötti kommunikáció folyamatos, algoritmizált, belső rendszerkontrollal megfigyelt. A közvetített adatfolyamatok (kézi feladások) köre behatárolt, ellenőrzött. A hibás adatkapcsolatok rendszer szinten kezeltek és folyamatos rendszerfelügyeletünk feltárásukat és kijavításukat haladéktalanul, hibalista elkészítése mellett elvégzi.

Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, hogy eltitkoljunk olyan tényeket illetve adatokat, amelyek lényegesen befolyásolnánk vállalkozásunk IT rendszerének megbízható működését.

A vállalkozás számlázási rendszere zárt, a folyamatos sorszámozást zárt rendszerében biztosítja. Tételismétlés, kettős rögzítés nem fordulhat elő. A program a szoftverfejlesztő nyilatkozata alapján a törvények által meghatározott gépi számlázási szabályoknak megfelelő. Nincs tudomásunk arról, hogy szándékos mulasztás történt volna a cégvezetés, illetve azok részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli számviteli folyamatok működtetésében.

Dátum: Nyíregyháza, 2022.03.10.

MÁTÉSZALKAI  
TÁVHŐSZÁMLÁZÓ KFT.  
4700 Mátészalka, Móra utca 17.  
Adószám: 11247269-2-15



Valu Tibor  
Aláírásra jogosult

## A VEZETŐSÉG TELJESSÉGI NYILATKOZATA

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2021. december 31-ei pénzügyi kimutatásainak (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: *pénzügyi kimutatások*) auditálásával kapcsolatban a PV AUDIT Könyvvizsgáló Kft. megvizsgálta, hogy a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet (*pénzügyi kimutatások*) a számviteli törvény előírásainak megfelelően készültek-e el, és a valóságnak megfelelően tükrözik a vállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzetét. A könyvvizsgálat a könyvvizsgálói jelentés (melynek elválaszthatatlan része a könyvvizsgáló által adott záradék/vélemény) kiadásával zárul, amely tartalmazza, hogy a vállalkozó által készített beszámoló, a valóságnak megfelelően tükrözi-e a társaság helyzetét. Társaságunk auditálásával kapcsolatban annak érdekében, hogy a *pénzügyi kimutatások* 2000. évi C. törvénnyel ("Számviteli Törvény") való megfeleléséről véleményt alkothassanak, igazoljuk és megerősítjük, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az audit során az alábbiakban foglaltakat:

1. Elismerjük, hogy felelősek vagyunk a pénzügyi beszámolóknak a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek (valamint annak módosításainak) megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, az éves pénzügyi beszámolóknak a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy az éves pénzügyi beszámoló megbízható képet ad a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutat. Büntetőjogi felelősségünk tudatában kijelentjük, hogy a 2021. évi üzleti évről készített beszámoló a számviteli törvény rendelkezéseinek (számviteli alapelveknek) megfelelően vezetett kettős könyvvitel adatai alapján állítottuk össze. A könyvelés idősoros és számlasoros vezetésének eleget tettünk, valamennyi gazdasági eseményt hitelt érdemlő bizonylattal lekönyveltük, azokat nem manipuláltuk. A figyelembe vett gazdasági események esetében a valódiság elve maradéktalanul érvényesül. Megerősítjük, hogy az adatfeldolgozási rendszerünk rendszerteknikailag zárt, a belső ellenőrzési rendszer által feltárt problémákat, hibákat maradéktalanul kijavítjuk, helyesbítjük, az ezen kívüli fel nem dolgozott tételeket külön kezeltük (bizonylatoljuk) és rendelkezésre bocsátottuk.
2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet.
3.
  - a) Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.
  - b) Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.
  - c) A szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezen szervek részéről nem történt a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, a pénzügyi beszámolóra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.
4. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
5. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
  - a) A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
  - b) Hitelintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
  - c) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
6.
  - a) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.
  - b) Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
7. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek véleményünk szerint érvényesíthetők lennének.
8. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és leányvállalatainak ügyleteit.
9. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
10. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.

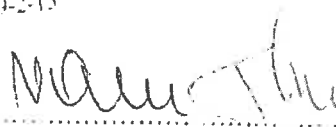
- a) Immateriális javakat és a tárgyi eszközöket a számviteli törvény szerinti beszerzési értéken értékeltük, levonva belőle az ezen eszközök hasznos élettartama alapján megállapított maradványértéket.
  - b) A befektetett pénzügyi eszközöket a számviteli törvény szerinti beszerzési áron értékeltük. Nincs tudomásunk olyan tényről, amelynek alapján a befektetett eszközökre értékvesztést kellett volna elszámolni. A befektetéseink közül egyetlen egynek sem csökkent az értéke a mérlegben szereplő könyv szerinti érték alá.
  - c) A vásárolt készleteket a számviteli törvény szerinti beszerzési áron értékeltük. A vásárolt készletek, könyv szerinti értéke nem haladja meg a mérlegkészítéskor ismert piaci árat. Azok a készletek, amelyek könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen meghaladja a mérlegkészítéskor ismert piaci értéket, értékvesztést számoltunk el az óvatosság elve alapján. Minden többlet-, illetve elfekvő készletet azonosítottunk, s mincenek olyan készletek, amelyek nyilvántartott értéke meghaladja a nettó realizálható értéket.
  - d) A számviteli szabályrendszerrel kapcsolatban rögzítjük, hogy a jelentős és lényeges minősítések meghatározása saját döntésünk, a könyvvizsgálat megbízása a piaci értékek teljes körének meghatározására nem terjed ki. A vállalkozás értékesítési politikáját kialakítottuk, a maradványérték-számítás elveit, a visszatérások kezelését a számviteli elvekkel a gyakorlatban megvalósítottuk. A számviteli szabályozás naprakészségének biztosítása a mi feladatunk.
  - e) A társaság valamennyi készpénze és bankszámlája, valamint minden egyéb tulajdona és eszköze szerepel a 2021. évi december 31-ei beszámoló mérlegében.
  - f) A társaság valamennyi kötelezettsége állományba lett véve és kimutattuk a 2021. évi december 31-ei beszámoló mérlegében. A Társaságunknak nincs érvénytelen követelése, kötelezettsége.
  - g) Az összes tárgyévet terhelő költséget, ráfordítást, árbevételt és bevételt teljes körűen bevontunk, a valóságnak megfelelően az eredménykimutatás érintett sorában feltüntetjük.
11. A mérleg fordulónapja utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne. Ezúton is megerősítjük, hogy a mérleg minden eszközt és kötelezettséget a valóságnak megfelelően tartalmazza, a mérleg és az eredménykimutatás a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét a valóságnak megfelelően mutatja.
12. Megerősítjük Önöknek, hogy a mi kötelezettségünk a csalások és a hibák megakadályozása, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása, amely bár nem teljes mértékben, de megfelelően nyújt biztosítékot a törvénytelen ségek, szabálytalanságok és hibák ellen. Legkésőbb a mérlegkészítés napjáig írásban közöltünk Önökkel minden olyan csáláshoz vagy vélt csáláshoz kapcsolódó jelentős tény, amely a vezetés tudomására jutott, és amely befolyással lehet a Társaságunk vagyoni pénzügyi és jövedelmi helyzetére. Továbbá közöltük Önökkel, hogy megítélésünk szerint mekkora annak a kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csálás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.
13. Megértettük, feldolgoztuk és megadtunk mindazon témaköröket, amelyeket a könyvvizsgálati munkaprogram, a dokumentációs és információs jegyzék alapján tőlünk kértek.
14. A garanciális és várható kötelezettségekre, a jövőbeni költségekre képzett céltartalék képzés módszere, mértéke, a vállalkozás tapasztalatai eredménye.
15. A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Sztv-vel összhangban megfelelően bemutattuk az üzleti jelentésben.
16. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző évi pénzügyi kimutatások ismételt közzétételét vagy az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
17. A kiegészítő melléklet teljes körűen és megfelelően mutatja be a mérlegen kívül tételeket. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Sztv-vel összhangban:
- a. ) a Sztv. által előírt, továbbá a V-állalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatok és magyarázatok;
  - b. ) a vállalkozás számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását.
  - c. ) a kiegészítő mellékletben közölt hitelek és kölcsönökön túl egyéb hitel megállapodásaink nincsenek.

18. A jelen nyilatkozat időpontjáig nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, amely jelentős hatással lenne a 2021. év december 31-ei beszámolóra, és azt a kiegészítő mellékletben szerepeltetni kellene. Nem sértettük meg a törvényeket, sem a rendelkezéseket úgy, hogy annak hatásával kapcsolatban meg kellene fontolni azok beszámolóban történő szerepeltetését, vagy amelyek alapul szolgálnának az esetleges veszteség lekönyvelésére. Nem jutott a tudomásunkra olyan tény sem, amely bár nem befolyásolja a beszámolót és annak mellékleteit, **jelentős negatív vagy pozitív változást** okozott volna, vagy okozhatott volna a Társaság vagyoni helyzetében vagy a tevékenységének eredményében. Nincsen olyan információról tudomásunk, amely a vállalkozás folytatásának elvét megsértené. Megerősítjük, hogy szakmai terveink, értékeléseink tartalmuk és formájuk szerint azonosak a számviteli beszámolóban rögzítettekkel.
19. Tisztában vagyunk a 2007. évi CXXXVI. a pénzügyi törvény előírásaival, annak szabályait, értelmezését ismerjük. A rendelkezésükre bocsátott bizonylatok és azok mögöttes gazdasági tartalmában, valamint a vállalkozás működésében nincsenek olyan ügyletek, amelyek büntetendő cselekmény elkövetéséből származó dolgok eredetét leplezik. Rögzítjük továbbá, hogy gazdálkodásunkban nem jelentek meg, illetve a tevékenység gyakorlása során felhasználásra nem kerültek olyan dolgok, amelyek büntetendő cselekmény elkövetéséből származnak.
20. Végezetül a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. képviselője jogosult vezetője kijelenti, hogy jelen teljességi nyilatkozat aláírásával igazolja, hogy a Társaság 2021. december 31-ei fordulónapra készített beszámolója a valóságnak megfelelő adatokat, állításokat tartalmaz, a beszámolóban szereplő adatok, elszámolások, dokumentumok és információk nem torzítottak vagy manipuláltak, illetve ilyen tényről, tevékenységről jelen nyilatkozat aláírásnak napjáig nincs tudomása.

Az adóhatóságnak jogában áll a társaság főkönyvének és egyéb nyilvántartásainak ellenőrzése. Tudjuk és elfogadjuk, hogy a 2000. évi C. törvény előírásai alapján a társaságunk részére a 2021. december 31. fordulónapra összeállított beszámolót hitelesítő független könyvvizsgálói jelentés (záradék), nem jelenti azt, hogy az adóhatóság minden korrekció nélkül elfogadja vagy mentes a hibától.

Nyíregyháza, 2022.03.10.

MÁTÉSZALKAI  
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.  
4700 Mátészalka, M. J. utca 17.  
Adószám: 112-77269-2-15

  
vállalkozás vezetője

## Kivonat

A Távhőszolgáltató Kft. Felügyelő Bizottságának 2022. 04.11 ülésének jegyzőkönyvéből

3/2022 (04.11.) FB határozat.

Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. Felügyelő Bizottsága a Távhőszolgáltató Kft ügyvezetőjének előterjesztésében a Távhőszolgáltató Kft. 2021. évi éves beszámolóját megtárgyalta és egyhangú szavazás mellett elfogadásra javasolja a Képviselő testület felé.

Hauser Tibor FB Elnök sk

A kivonat hiteles:

2022. 04.11.

Kópis Józsefné

MÁTÉSZALKAI  
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.  
4700 Mátészalka, Murkásy út 17  
Térszám: 11247269-2-15

határozat-tervezet

**MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ - TESTÜLETÉNEK  
..../2022. (.....)  
HATÁROZATA**

**A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2021. évi mérlegbeszámolójáról**

**A Képviselő Testület**

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

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

**Felelős:**Valu Tibor ügyvezető

Mátészalka, 2022. április .....

Dr. Hanusi Péter  
polgármester

Dr. Takács Csaba  
jegyző

## VÉLEMÉNYLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

ELŐTERJESZTÉS CÍME, TÉMÁJA, IKTATÓSZÁMA: 1911-1/2022.

A Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. 2021. évi mérlegbeszámolójáról

Előterjesztés készítéséért felelős(ök): Valu Tibor ügyvezető

## 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: 2022. április... <sup>19</sup>                                                             |                       |
| 2022. április ...                                                                                                |                       |